

**reformierte**  
**kirche** baselland

Nr. 043/2025

# Rechnung 2024

**Evangelisch-reformierte Kirche des Kantons BL**



<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>Seite</b>
<b>Kommentar des Kirchenrates zur Jahresrechnung 2024</b>	<b>2</b>
<b>Bericht des Wirtschaftsprüfers BDO AG</b>	<b>4</b>
<b>Bilanz</b>	<b>6</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	
Rechnung 1      Verwaltungsrechnung	<b>8</b>
Rechnung 2      Kantonsbeitrag	<b>9</b>
Rechnung 3      Kirchensteuer der juristischen Personen (KiStjP)	<b>10</b>
Artengliederung	<b>11</b>
<b>Kostenstellen (KST)/Unterkostenstellen (UKST)</b>	
100              Kirchenleitung und Verwaltung	<b>12</b>
200              Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	<b>15</b>
250              Besoldung Gemeindepfarrstellen	<b>17</b>
262              Umsetzung Visitation	<b>19</b>
280              Stabstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung	<b>20</b>
300              Seelsorge	<b>22</b>
310              Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie, Liestal	<b>23</b>
320              Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz	<b>25</b>
330              Spitalseelsorge Universtitäts-Kinderspital beider Basel	<b>26</b>
340              Gefängnisseelsorge	<b>27</b>
350              Palliative Care	<b>28</b>
360              Seelsorge im Alter	<b>29</b>
365              Pfarramt für Industrie und Wirtschaft	<b>30</b>
400              Beratung und Soziales	<b>32</b>
410              Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)	<b>33</b>
415              Fachstelle Diakonie	<b>35</b>
420              Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)	<b>36</b>
430              Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)	<b>38</b>
432              Verein Kontinentalversammlung Europa	<b>40</b>
435              HEKS-Komitee	<b>41</b>
500              Unterricht und Bildung	<b>42</b>
510              Fachstelle Religionspädagogik	<b>43</b>
511              Heilpädagogischer Religionsunterricht (HRU)	<b>45</b>
520              Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung	<b>46</b>
600              Aus- und Weiterbildung	<b>48</b>
700              Kommunikation und Medien	<b>49</b>
705              Projekt Reformationsjubiläum	<b>50</b>
710              Fachstelle Kommunikation	<b>51</b>
750              Kirchenbote	<b>53</b>
800              Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	<b>54</b>
<b>Erläuterungen zur Rechnung</b>	<b>56</b>
<b>Bilanz</b>	<b>56</b>
<b>Erfolgsrechnung: Kostenstellen (KST)/Unterkostenstellen (UKST)</b>	
Allgemeine Anmerkungen	<b>60</b>
100              Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL	<b>60</b>
200              Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	<b>65</b>
300              Seelsorge	<b>73</b>
400              Beratung und Soziales	<b>81</b>
500              Unterricht und Bildung	<b>88</b>
600              Aus- und Weiterbildung	<b>93</b>
700              Kommunikation und Medien	<b>94</b>
800              Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	<b>98</b>
<b>Anträge des Kirchenrates</b>	<b>101</b>

# Kommentar des Kirchenrats

alle Beträge in CHF

## Jahresrechnung 2024, das Wichtigste in Kürze

Der Anteil an den Kirchensteuern der juristischen Personen liegt auch dieses Jahr deutlich über dem Budget und der Kantonsbeitrag liegt knapp unter dem budgetierten Wert. Der Personalaufwand unterschreitet vor allem bei den Pfarrpersonen in grösserem Ausmass das Budget. Dies wirkt sich auch bei den Arbeitgeberbeiträgen und beim Pfarrlohndefizit in Rechnung 2 zugunsten des Rechnungssaldos aus. Der Grund dafür sind verschiedene unbesetzte Pfarrstellen in den Kirchgemeinden. Die anderen Ausgaben bewegen sich nach Berücksichtigung der beiden ausserordentlichen Vorhaben auf Budgetniveau. Der Kreditrahmen für den ausserplanmässigen Ersatz der Heizung im O15 sowie der Nachtragskredit Kommunikation wurden an der Herbstsynode 2024 genehmigt.

Der Abschluss ermöglichte es grössere Beträge zu Gunsten der Kirchgemeinden in verschiedene Fonds einzulegen.

Die Jahresrechnung weist über alle drei Rechnungen einen Überschuss von CHF 584'910.18 aus.

	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2024</b>
Rechnung 1	243'481.78	- 529'360.00	130'457.58
Rechnung 3	1'395'045.52	660'105.00	454'452.60
<b>Total</b>	<b>1'638'527.30</b>	<b>130'745.00</b>	<b>584'910.18</b>
Rechnung 2 (Pfarrlohndefizit)	-193'587.45	- 844'560.00	-417'569.14

Nicht zuletzt durch die bedeutend höheren Einnahmen der Kirchensteuern der juristischen Personen konnten Mittel für zusätzliche Fondseinlagen eingesetzt werden. Die gesamten Einnahmen an den Bundessteueranteilen wurden dem Fonds Steuerschwankungen gutgeschrieben. Zusätzlich wurden CHF 200'000.00 in den Fonds Härtefälle, CHF 300'000.00 in den Fonds Innovation, CHF 400'000.00 in den Fonds Zusammenarbeit und CHF 200'000.00 in den Fonds Systemwechsel eingelegt. Im Berichtsjahr überstiegen die Baubeiträge ein erstes Mal die dafür vorgesehenen Mittel, welche aus den Einnahmen der Steuern der juristischen Personen 2024 zur Verfügung standen. Auf die Entnahme der Differenz aus dem Fonds für Baubeiträge wurde aber verzichtet. Mit diesen Massnahmen werden die Fondsmittel weiter aufgebaut, damit die Kirchgemeinden bei ihrer Weiterentwicklung finanziell unterstützt werden können.

### Rechnung 1 (Verwaltungsrechnung):

Diese Rechnung schliesst mit einem Mehrertrag von CHF 130'457.58 ab. Ein Hauptgrund gegenüber der Budgeterwartung ist das geringere als angenommene Pfarrlohndefizit. Die Rechnung 1 trägt ein letztes Mal dieses Defizit der Rechnung 2. Das Kapital in der Bilanz der Rechnung 1 weist nun erstmalig einen positiven Saldo aus. Dieses dient als Reserve für die kommenden finanziellen Herausforderungen wie die tieferen Beiträge der Kirchgemeinden an die Kantonalkirche.

### Rechnung 2 (Kantonsbeitrag):

Das Defizit dieser Rechnung von CHF 417'569.14 wird 2024 letztmalig der Rechnung 1 belastet. Der Kantonsbeitrag liegt leicht unter den Erwartungen.

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

Die Rechnung 3 schliesst mit einem Überschuss von CHF 454'452.60 ab. Zum Resultat haben wesentlich die weit über dem Budget liegenden Mehreinnahmen bei den Steuern der juristischen Personen beigetragen. In fast allen Fachstellen lagen dazu die Kosten unter dem Budgetwert. Der Mehraufwand bei Kommunikation und Medien ist auf den Nachtragskredit zurückzuführen. Die eingangs erwähnten zusätzlichen

Fondseinlagen wurden alle der Rechnung 3 belastet. Der Überschuss der Rechnung 3 wurde ins Kapital eingelegt.

**Bilanz:**

Sämtliche Poolingdarlehen an die Kirchgemeinden sind mit den letzten Rückzahlungsraten per Ende 2024 auf Null gestellt. Auch der Restbetrag des Darlehens als kurzfristige Verpflichtung von CHF 1'500'000.00 wurde vollständig an die Bank zurückbezahlt. Die Finanzanlagen erfuhren durch ein gutes Anlagejahr eine Wertsteigerung und es wurde keine Anpassung der Wertberichtigung für die Finanzanlagen der ERK BL vorgenommen. Die Transitorischen Aktiven enthalten als grössere Positionen jeweils die Ertragsanteile der direkten Bundessteuer und die Anteile der Quellensteuer aus dem 4. Quartal 2024.

Im Zusammenhang mit der Auflösung des Vereins Leuenberg erfolgte die Zahlung der letzten Rate an die Verpflichtung zur PK-Ausfinanzierung. Durch eine weitere Zahlung wurde auch die Eventualverpflichtung auf CHF 20'000.00 reduziert.

Die verbliebenen Mittel des Fonds Visitation von CHF 193'326.66 wurden gemäss den reglementarischen Bestimmungen in den Fonds Innovation eingelegt.

Die direkte Einlage ins Kapital zum «Abtragen» der Pensionskassenschuld aus den Rechnungen 1 und 2 wurde 2024 ein letztes Mal vorgenommen. Das Gesamtkapital nimmt mit dem Jahresabschluss 2024 weiter zu. Die Rechnung 1 weist nun erstmals einen positiven Saldo aus.

## BERICHT DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

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

### Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung 2024

#### Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft, Liestal - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024 und der Erfolgsrechnung für das dann endende Rechnungsjahr geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung (S. 6 bis 57) 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, 8. April 2025

BDO AG

Felix Laube  
dipl. Wirtschaftsprüfer

Thomas Schärer  
dipl. Wirtschaftsprüfer

**Bilanz per 31.12.2024**

Währung CHF

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Rechnung 2024</b>
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>30'852'920.08</b>	<b>32'319'806.66</b>
<b>10</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>11'080'459.85</b>	<b>11'716'433.99</b>
100	Kassen	4'172.55	5'282.10
101	PostFinance	461'859.63	220'629.60
102	Bankguthaben	10'614'427.67	11'490'522.29
<b>11</b>	<b>Guthaben</b>	<b>2'474'558.08</b>	<b>2'264'263.53</b>
110	Debitor Kirchgemeinden	1'415'201.49	1'391'288.44
111	Debitoren Dritter	732'885.63	585'987.34
112	Verrechnungssteuer	45'450.96	62'815.25
113	Übrige kurzfristige Forderungen	109'819.80	109'819.80
114	Vorauszahlungen	164'400.20	114'352.70
115	Anzahlungen an Dritte	6'800.00	0.00
<b>12</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>16'868'977.90</b>	<b>17'536'896.28</b>
121	Finanzanlagen	11'711'101.62	11'935'357.46
125	Langfristige Finanzanlagen	20'000.00	20'000.00
126	Poolingdarlehen Kirchgemeinden	372'540.00	0.00
126	Darlehen und Baudarlehen an Kirchgemeinden	628'500.00	494'000.00
128	Fonds, Legate	4'136'836.28	5'087'538.82
<b>13</b>	<b>Transitorische Aktiven</b>	<b>21'022.00</b>	<b>448'410.61</b>
130	Transitorische Aktiven	21'022.00	448'410.61
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>407'902.25</b>	<b>353'802.25</b>
141	Liegenschaft	407'900.25	353'800.25
	Verwaltungsgebäude Obergestadeck 15	1'671'100.25	1'671'100.25
	Wertberichtigung Liegenschaft	-1'263'200.00	-1'317'300.00
142	Mobilien	2.00	2.00
	Mobilieninventar ERK BL	2.00	2.00

**Bilanz per 31.12.2024**

Währung CHF

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Rechnung 2024</b>
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>-30'852'920.08</b>	<b>-32'319'806.66</b>
<b>20</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>-725'821.64</b>	<b>-882'033.83</b>
200	Kreditoren / Durchlaufkonti	-725'821.64	-882'033.83
<b>21</b>	<b>Kurzfristige Verpflichtungen</b>	<b>-1'500'000.00</b>	<b>0.00</b>
210	Jährliche Amortisation Poolingdarlehen	-1'500'000.00	0.00
<b>24</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>-222'361.32</b>	<b>-265'607.95</b>
240	Rückstellungen	-222'361.32	-265'607.95
<b>25</b>	<b>Transitorische Passiven</b>	<b>-98'724.33</b>	<b>-88'915.00</b>
250	Transitorische Passiven	-98'724.33	-88'915.00
<b>26</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>-4'724'536.68</b>	<b>-4'872'483.54</b>
264	Verpflichtung Leuenberg an PK-Ausfinanzierung	-750'000.00	0.00
264	Anteil geleistet PK- Ausfinanzierung seit 2015	692'071.05	0.00
264	Eventualverpflichtung Leuenberg	-150'000.00	-20'000.00
266	Stipendienfonds Dora Sylvia Voegelin	-4'504'713.43	-4'840'589.24
267	Guthaben Dritter	-11'894.30	-11'894.30
<b>28</b>	<b>Zweckgebundene Fonds und Reserven</b>	<b>-13'556'130.07</b>	<b>-14'649'410.14</b>
282	Fonds Baubeiträge	-3'495'088.55	-3'495'088.55
282	Fonds Härtefälle	-1'870'088.08	-1'751'275.73
282	Fonds Kirchenbote	-495'705.83	-504'047.98
282	Fonds Stellvertretungen	-540'000.00	-540'000.00
282	Fonds Zusammenarbeit	-1'890'307.25	-2'142'107.30
282	Fonds Innovation	-500'000.00	-898'659.66
282	Fonds Kinderkirche	-34'500.00	-34'500.00
282	Fonds Lageraktivitäten	-18'732.20	-17'384.20
282	Fonds Reformationsjubiläum	-72'364.61	-64'646.61
282	Fonds Steuerschwankungen	-2'303'593.50	-2'848'959.12
282	Fonds Stipendien	-205'708.10	-215'048.10
282	Fonds Systemwechsel	-960'000.00	-1'160'000.00
282	Fonds Visitation	-193'326.66	0.00
282	Fonds Spital	-11'889.54	-12'867.14
283	Reserven Personal (ehemals Personalfonds)	-964'825.75	-964'825.75
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-10'025'346.04</b>	<b>-11'561'356.20</b>
	Verpflichtung Kantonsbeitrag, Rechnung 2	-24'208.13	-24'208.13
	Verpflichtung KiStjP, Rechnung 3	-9'328'495.71	-10'723'541.23
	Kapital Verwaltungsrechnung, Rechnung 1	965'885.10	-228'696.68
	Resultat	-1'638'527.30	-584'910.16

## Rechnung 1, Verwaltungsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Ausgaben</b>				
100	Kirchenleitung und Verwaltung	1'265'930.27	1'405'800.00	1'190'126.44
200	Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	332'451.44	958'460.00	484'146.34
300	Seelsorge	1'000.00	0.00	0.00
400	Beratung und Soziales	90'000.00	90'000.00	105'000.00
500	Unterricht und Bildung	0.00	1'000.00	0.00
600	Aus- und Weiterbildung	9'734.50	8'750.00	8'570.10
700	Kommunikation und Medien	18'520.00	27'100.00	16'522.00
800	Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	38'882.01	38'250.00	65'177.54
<b><u>Total Ausgaben</u></b>		<b><u>1'756'518.22</u></b>	<b><u>2'529'360.00</u></b>	<b><u>1'869'542.42</u></b>
<b>Einnahmen</b>				
	Beiträge, Entgelte	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00
<b><u>Total Einnahmen</u></b>		<b><u>-2'000'000.00</u></b>	<b><u>-2'000'000.00</u></b>	<b><u>-2'000'000.00</u></b>
<b>Zunahme / Abnahme Eigenkapital</b>		<b>243'481.78</b>	<b>-529'360.00</b>	<b>130'457.58</b>

---

## Rechnung 2, Kantonsbeitrag

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Ausgaben</b>				
200	Kirchgemeinden und Entwicklung	3'912'000.87	3'866'640.00	3'829'640.11
300	Seelsorge	783'754.83	833'360.00	806'162.39
<b><u>Total Ausgaben</u></b>		<b><u>4'695'755.70</u></b>	<b><u>4'700'000.00</u></b>	<b><u>4'635'802.50</u></b>
<b>Einnahmen</b>				
	Kantonsbeitrag	-4'695'755.70	-4'700'000.00	-4'635'802.50
<b><u>Total Einnahmen</u></b>		<b><u>-4'695'755.70</u></b>	<b><u>-4'700'000.00</u></b>	<b><u>-4'635'802.50</u></b>

### Rechnung 3, Kirchenst. jur. Personen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Ausgaben</b>				
200	Kirchgemeinde & Kirchenentwicklung	632'978.69	419'800.00	600'900.95
300	Seelsorge	449'713.51	466'650.00	410'530.03
400	Beratung und Soziales	907'864.75	1'171'150.00	856'924.42
500	Unterricht und Bildung	577'082.18	704'300.00	613'204.13
600	Aus- und Weiterbildung	411'128.00	498'075.00	439'903.93
700	Kommunikation und Medien	440'244.01	546'450.00	664'151.64
800	Finanz-, Liegenschaft- & Zinsaufwand	2'750'864.36	800'470.00	2'257'558.82
<b><u>Total Ausgaben</u></b>		<b><u>6'169'875.50</u></b>	<b><u>4'606'895.00</u></b>	<b><u>5'843'173.92</u></b>
<b>Einnahmen</b>				
	Kirchensteuer der juristischen Personen	-7'035'410.76	-4'667'000.00	-5'752'260.90
	Bundessteueranteil	-529'510.26	-600'000.00	-545'365.62
<b><u>Total Einnahmen</u></b>		<b><u>-7'564'921.02</u></b>	<b><u>-5'267'000.00</u></b>	<b><u>-6'297'626.52</u></b>
<b>Zunahme / Abnahme Eigenkapital</b>		<b>1'395'045.52</b>	<b>660'105.00</b>	<b>454'452.60</b>

# Erfolgsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>			
30	Total Personalaufwand	13'509'839.73	14'905'890.00	13'716'411.35
31	Total Sachaufwand	1'039'383.17	1'217'170.00	1'145'678.50
32	Total Zinsaufwand	35'721.26	27'600.00	13'572.50
33	Total Liegenschaftsaufwand	170'693.15	159'550.00	223'378.20
34	Total Unterhalt Mobilien	109'252.91	151'100.00	231'692.19
35	Total Einlagen in Fonds und Rückstellungen	3'034'255.26	951'100.00	2'805'701.28
36	Total Eigene Beiträge	4'083'536.84	4'901'655.00	5'013'957.74
37	Total Neutraler Aufwand	93'148.31	0.00	106'019.10
38	Total Abschreibungen	50'800.00	50'800.00	54'100.00
39	Total Ausserordentlicher Aufwand	92'010.26	0.00	460'917.43
<b>3</b>	<b>Total Aufwand</b>	<b>22'218'640.89</b>	<b>22'364'865.00</b>	<b>23'771'428.29</b>
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>			
40	Total Steuern	-7'695'780.81	-5'322'000.00	-6'599'436.35
41	Total Subventionen, Beteiligungen	-11'556'583.13	-11'915'980.00	-11'666'850.35
42	Total Vermögensertrag	-111'156.77	-154'000.00	-526'274.25
44	Total Beiträge, Entgelte	-3'311'300.82	-3'371'300.00	-3'396'151.10
45	Total Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen	-4'402.30	-107'000.00	-770'291.21
46	Total Eigene Beiträge	-834'420.98	-1'486'210.00	-1'072'754.57
47	Total Neutraler Ertrag	-231'419.33	-20'000.00	-209'604.05
49	Total Ausserordentlicher Ertrag	-112'104.05	-119'120.00	-114'976.57
<b>4</b>	<b>Total Ertrag</b>	<b>-23'857'168.19</b>	<b>-22'495'610.00</b>	<b>-24'356'338.45</b>
	Ergebnis	-1'638'527.30	-130'745.00	-584'910.16

## 100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>1'928'623.46</b>	<b>2'206'250.00</b>	<b>2'007'484.41</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'231'170.55</b>	<b>1'372'350.00</b>	<b>1'264'025.00</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>66'624.45</b>	<b>49'500.00</b>	<b>70'312.40</b>
30000	Synodevorstand und Präsidium	8'000.00	8'000.00	8'000.00
30010	Sitzungsgelder synodale Kommissionen	8'580.00	14'000.00	41'840.00
30015	Rekurskommission, Ombudsstelle	37'044.45	10'000.00	7'233.65
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	13'000.00	16'000.00	13'238.75
30050	Entschädigung Delegationen	0.00	1'500.00	0.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>959'881.75</b>	<b>1'069'000.00</b>	<b>957'421.65</b>
30100	Besoldung Kirchenrat/Präsidium	274'334.50	332'000.00	279'022.65
30110	Besoldung	694'277.30	737'000.00	726'770.55
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-7'236.15	0.00	-48'371.55
30155	Mutterschaftstaggeld	-1'493.90	0.00	0.00
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>
30300	Stellvertretungen	0.00	5'000.00	0.00
30320	Praktikantinnen und Praktikanten	0.00	5'000.00	0.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>7'115.20</b>	<b>4'350.00</b>	<b>17'148.15</b>
30400	Erziehungszulagen	4'373.20	3'150.00	15'948.15
30410	Treueprämien	2'742.00	1'200.00	1'200.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>191'546.40</b>	<b>232'500.00</b>	<b>213'908.75</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>6'002.75</b>	<b>7'000.00</b>	<b>5'234.05</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	2'628.60	3'000.00	230.00
30910	Personalsuche	3'374.15	4'000.00	5'004.05
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>226'038.27</b>	<b>353'200.00</b>	<b>270'639.07</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>23'752.63</b>	<b>50'000.00</b>	<b>54'162.08</b>
31000	Büromaterial	7'288.20	5'000.00	4'800.78
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'257.43	4'000.00	7'980.15
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'624.90	35'000.00	40'476.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	879.75	1'000.00	905.15
31060	Kirchliche Gesetzessammlung	3'702.35	5'000.00	0.00
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>4'151.15</b>	<b>38'500.00</b>	<b>19'646.37</b>
31100	Büromöbel und -geräte	1'616.84	7'500.00	8'343.51
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	643.08	1'000.00	4'706.91
31130	Hard- und Softwares (EDV)	1'891.23	30'000.00	6'595.95
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>75'674.48</b>	<b>119'750.00</b>	<b>68'513.66</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	584.08	1'200.00	2'014.35
31302	Porti und Frachtkosten	7'582.35	9'000.00	7'009.55
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	573.66	1'500.00	537.36
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	21'255.20	65'000.00	24'792.55
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	7'349.39	2'500.00	2'609.60
31340	Sachversicherungsprämien	37'329.80	37'550.00	31'550.25
31345	Selbstbehalte Sachversicherungen	1'000.00	3'000.00	0.00
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>32'710.08</b>	<b>45'950.00</b>	<b>30'067.76</b>
31600	Benützungsgebühr Geräte, Räumlichkeiten	120.00	0.00	120.00
31610	Benützungsgebühr Software	31'392.48	44'550.00	28'746.06
31620	Benützungsgebühr Kopierer	1'197.60	1'400.00	1'201.70
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>89'749.93</b>	<b>99'000.00</b>	<b>98'249.20</b>

## 100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
31700	Spesen Synodevorstand und synodale Kommissionen	240.00	500.00	795.80
31701	Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen	6'851.83	6'500.00	9'227.95
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'533.40	5'000.00	5'485.30
31721	Repräsentationsspesen Kirchenrat und Kommissionen	18'278.65	18'000.00	25'883.75
31722	Spesen Synodale EKS	2'177.00	3'000.00	2'936.50
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	2'990.95	3'000.00	6'412.30
31740	Spesen eigene Infrastruktur	9'330.00	9'000.00	8'435.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	3'627.95	7'000.00	10'054.85
31760	Spesen Kirchenrat	12'431.60	15'000.00	14'089.85
31770	Synode und synodale Anlässe	24'767.05	15'000.00	8'949.35
31772	Fokussynode	3'521.50	7'000.00	2'648.15
31774	Kirchenschreibertagung	0.00	10'000.00	3'330.40
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>22'749.40</b>	<b>22'000.00</b>	<b>26'955.66</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'600.00</b>
33000	Mieten	900.00	0.00	3'600.00
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>13'036.55</b>	<b>12'000.00</b>	<b>18'214.85</b>
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	13'036.55	12'000.00	18'214.85
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>8'812.85</b>	<b>10'000.00</b>	<b>5'140.81</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	8'812.85	10'000.00	5'140.81
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>66'290.24</b>	<b>83'000.00</b>	<b>58'761.68</b>
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>66'290.24</b>	<b>83'000.00</b>	<b>58'761.68</b>
34100	Unterhalt Geräte	3'062.50	2'000.00	210.80
34120	Unterhalt Kopierer	1'851.59	3'000.00	1'855.84
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	61'376.15	78'000.00	56'695.04
<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>273'375.00</b>	<b>266'700.00</b>	<b>278'103.00</b>
<b>360</b>	<b>Verbands- und Verwaltungsbeiträge</b>	<b>272'375.00</b>	<b>266'700.00</b>	<b>276'078.00</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	2'000.00	2'000.00
36050	Verwaltungsbeitrag EKS	266'795.00	260'000.00	269'498.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	80.00	200.00	80.00
<b>362</b>	<b>Beiträge an Kirchgemeinden</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'025.00</b>
36270	Diverse Beiträge	1'000.00	0.00	2'025.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-2'662'693.19</b>	<b>-2'800'450.00</b>	<b>-2'817'357.97</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-18'624.89</b>	<b>-23'450.00</b>	<b>-27'853.12</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-18'624.89</b>	<b>-23'450.00</b>	<b>-27'853.12</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-1'114.89	-500.00	-10'790.12
41485	Rückerstattungen Kirchgemeinden (Versicherungen)	-17'510.00	-22'950.00	-17'063.00
<b>42</b>	<b>Vermögensertrag</b>	<b>-600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'600.00</b>

## 100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>427</b>	<b>Mietertrag</b>	<b>-600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'600.00</b>
42720	Mietertrag	-600.00	0.00	-3'600.00
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-2'643'468.30</b>	<b>-2'777'000.00</b>	<b>-2'785'904.85</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>-41'718.30</b>	<b>-23'200.00</b>	<b>-29'152.85</b>
44410	Dienstleistungen an Dritte	-6'785.15	-4'500.00	-10'178.00
44412	Dienstleistungen an Kirchgemeinden	-17'680.00	-17'700.00	-17'480.00
44415	Dienstleistungen aus Finanzabteilung	-1'362.90	-1'000.00	-1'270.85
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	-15'373.25	0.00	0.00
44430	Einnahmen Kirchenbücher	-517.00	0.00	-224.00
<b>445</b>	<b>Beiträge ohne Zweckbindung</b>	<b>-2'601'000.00</b>	<b>-2'753'800.00</b>	<b>-2'753'800.00</b>
44520	Beiträge KGs an Verwaltungsrechnung	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00
44530	Verwaltungsbeitrag KiStjP	-601'000.00	-753'800.00	-753'800.00
<b>448</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>-750.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'952.00</b>
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-1'952.00
44830	Verkäufe intern	-750.00	0.00	-1'000.00

## 200 (KST) Kirchgemeinden und Entwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>5'505'003.55</b>	<b>5'831'900.00</b>	<b>6'306'186.41</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>20'435.35</b>	<b>14'400.00</b>	<b>10'064.90</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>160.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>7'154.00</b>
30015	Rekurskommission, Ombudsstelle	0.00	6'000.00	6'554.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	160.00	0.00	600.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>3'851.75</b>	<b>6'500.00</b>	<b>564.30</b>
30110	Besoldung	3'851.75	6'500.00	564.30
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>15'095.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'795.00</b>
30300	Stellvertretungen	15'095.00	0.00	1'795.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>906.90</b>	<b>1'900.00</b>	<b>51.90</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>421.70</b>	<b>0.00</b>	<b>499.70</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	421.70	0.00	499.70
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>127'239.59</b>	<b>62'000.00</b>	<b>166'245.70</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>127'239.59</b>	<b>62'000.00</b>	<b>166'245.70</b>
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	127'239.59	62'000.00	166'245.70
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>2'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>340</b>	<b>Einrichtungen</b>	<b>2'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	2'100.00	0.00	0.00
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>193'326.66</b>
<b>350</b>	<b>Fonds</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>193'326.66</b>
35206	Einlage Fonds Innovation	0.00	0.00	193'326.66
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>5'355'228.61</b>	<b>5'755'500.00</b>	<b>5'936'549.15</b>
<b>362</b>	<b>Beiträge an Kirchgemeinden</b>	<b>1'209'429.55</b>	<b>1'744'410.00</b>	<b>1'980'455.74</b>
36200	Finanzausgleich	583'625.00	587'000.00	586'969.45
36230	Dekanate (Entschädigung an Kirchgemeinden)	22'582.95	19'500.00	27'650.45
36240	Pfarrlohnsubvention (Defizit)	193'587.45	844'560.00	417'569.14
36250	Baubeiträge an Kirchgemeinden	380'000.00	263'350.00	469'834.25
36270	Diverse Beiträge	27'826.85	30'000.00	442'856.70
36280	Kirchen- und Gemeindeentwicklung	1'807.30	0.00	35'575.75
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>5'000.00</b>
36489	Mitgliederbeiträge diverse	5'000.00	5'500.00	5'000.00
	<b>Umlagen aus</b>	<b>4'140'799.06</b>	<b>4'005'590.00</b>	<b>3'951'093.41</b>
	UKST 250	3'912'000.87	3'866'640.00	3'829'640.11
	UKST 262	545.00	0.00	0.00
	UKST 280	228'253.19	138'950.00	121'453.30
<b>Finanzierung</b>		<b>-5'323'328.25</b>	<b>-5'287'000.00</b>	<b>-6'027'301.49</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-4'735'600.95</b>	<b>-4'700'000.00</b>	<b>-4'788'730.50</b>
<b>410</b>	<b>Kantonsbeitrag</b>	<b>-4'695'755.70</b>	<b>-4'700'000.00</b>	<b>-4'635'802.50</b>
41000	Kantonsbeitrag	-4'695'755.70	-4'700'000.00	-4'635'802.50
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-39'845.25</b>	<b>0.00</b>	<b>-152'928.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-39'845.25	0.00	-152'928.00

---

## 200 (KST) Kirchgemeinden und Entwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen</b>	<b>-4'102.30</b>	<b>0.00</b>	<b>-651'601.56</b>
45202	Entnahme Fonds Härtefälle	-1'750.00	0.00	-310'074.95
45205	Entnahme Fonds Zusammenarbeit	-1'807.30	0.00	-148'199.95
45213	Entnahme Fonds Visitation	-545.00	0.00	-193'326.66
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-583'625.00</b>	<b>-587'000.00</b>	<b>-586'969.43</b>
<b>462</b>	<b>Beiträge an Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung</b>	<b>-583'625.00</b>	<b>-587'000.00</b>	<b>-586'969.43</b>
46200	Finanzausgleich	-583'625.00	-587'000.00	-586'969.43

## 250 (UKST) Besoldung Gemeindepfarrstellen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>10'852'982.65</b>	<b>11'821'200.00</b>	<b>11'228'991.40</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>9'996'396.20</b>	<b>10'979'100.00</b>	<b>10'166'869.80</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>7'754'749.20</b>	<b>8'652'500.00</b>	<b>7'790'960.60</b>
30110	Besoldung	0.00	0.00	8'774.10
30112	Löhne Gemeindepfarrpersonen	8'068'081.10	8'652'500.00	8'110'064.75
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-258'629.75	0.00	-284'367.00
30155	Mutterschaftstaggeld	-53'863.95	0.00	-37'586.40
30160	Erwerbsausfallentschädigung EO	-838.20	0.00	-5'924.85
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>221'952.00</b>	<b>0.00</b>	<b>205'449.55</b>
30300	Stellvertretungen	221'952.00	0.00	205'449.55
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>146'690.95</b>	<b>165'700.00</b>	<b>164'072.65</b>
30400	Erziehungszulagen	130'515.95	150'000.00	127'005.65
30410	Treueprämien	16'175.00	15'700.00	37'067.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'798'982.75</b>	<b>2'160'900.00</b>	<b>1'953'131.05</b>
<b>307</b>	<b>Besoldungsaufwand an Dritte</b>	<b>74'021.30</b>	<b>0.00</b>	<b>53'255.95</b>
30710	Subvention andere Berufsgruppen	47'103.55	0.00	44'938.30
30720	Pfarramtliche Stellvertretungen	846.40	0.00	0.00
30750	Stellvertretungen Religionslehrende	26'071.35	0.00	8'317.65
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>14'486.45</b>	<b>0.00</b>	<b>20'021.60</b>
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>14'486.45</b>	<b>0.00</b>	<b>20'021.60</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'486.45	0.00	20'021.60
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>842'100.00</b>	<b>842'100.00</b>	<b>1'042'100.00</b>
<b>350</b>	<b>Fonds</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000.00</b>
35212	Einlage Fonds Systemwechsel	0.00	0.00	200'000.00
<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>-10'852'982.65</b>	<b>-11'821'200.00</b>	<b>-11'228'991.40</b>
<b>40</b>	<b>Steuern</b>	<b>-660'370.05</b>	<b>-655'000.00</b>	<b>-847'175.45</b>
<b>400</b>	<b>Kirchensteuern</b>	<b>-653'319.75</b>	<b>-650'000.00</b>	<b>-839'710.50</b>
40010	Kirchensteuern aus Quellensteuern	-653'319.75	-650'000.00	-839'710.50
<b>402</b>	<b>Abgaben</b>	<b>-7'050.30</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-7'464.95</b>
40200	CO2 Abgabe	-7'050.30	-5'000.00	-7'464.95
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-6'064'252.33</b>	<b>-6'455'000.00</b>	<b>-6'122'178.90</b>
<b>411</b>	<b>Beträge ohne Zweckbindung</b>	<b>-6'064'252.33</b>	<b>-6'455'000.00</b>	<b>-6'119'978.65</b>
41120	Besoldungsanteil Kirchgemeinden 54%	-5'767'925.28	-6'455'000.00	-5'760'153.25
41130	Besoldungsanteil KG an Stellvertretungen	-120'329.45	0.00	-183'576.80
41150	Besoldungsanteil andere Berufsgruppen	-175'997.60	0.00	-176'248.60
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'200.25</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	0.00	-2'200.25
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-22'771.95</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'690.00</b>

## 250 (UKST) Besoldung Gemeindepfarrstellen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>-22'771.95</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'690.00</b>
44410	Dienstleistungen an Dritte	-466.55	0.00	-3'690.00
44412	Dienstleistungen an Kirchgemeinden	-1'185.60	0.00	0.00
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	-21'119.80	0.00	0.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'737.80</b>
45202	Entnahme Fonds Härtefälle	0.00	0.00	-8'737.80
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-193'587.45</b>	<b>-844'560.00</b>	<b>-417'569.14</b>
<b>463</b>	<b>Beiträge an Seelsorge</b>	<b>-193'587.45</b>	<b>-844'560.00</b>	<b>-417'569.14</b>
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-193'587.45	-844'560.00	-417'569.14
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-3'912'000.87</b>	<b>-3'866'640.00</b>	<b>-3'829'640.11</b>
	KST 200	-3'912'000.87	-3'866'640.00	-3'829'640.11

## 262 (UKST) Umsetzung Visitation

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>545.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>515.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>15.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	15.00	0.00	0.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	500.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>30.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>360</b>	<b>Verbands- und Verwaltungsbeiträge</b>	<b>30.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
36090	Diverse Verbandsbeiträge	30.00	0.00	0.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-545.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-545.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	KST 200	-545.00	0.00	0.00

## 280 (UKST) Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>228'253.19</b>	<b>138'950.00</b>	<b>121'453.30</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>205'097.20</b>	<b>118'000.00</b>	<b>114'534.30</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>1'120.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>0.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'120.00	1'200.00	0.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>162'852.90</b>	<b>89'000.00</b>	<b>89'868.55</b>
30110	Besoldung	162'852.90	89'000.00	89'868.55
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>2'025.00</b>	<b>700.00</b>	<b>0.00</b>
30400	Erziehungszulagen	2'025.00	700.00	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>38'631.30</b>	<b>22'100.00</b>	<b>22'686.75</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>468.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>1'979.00</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	468.00	5'000.00	1'979.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>11'685.46</b>	<b>9'400.00</b>	<b>3'304.71</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>610.95</b>	<b>1'600.00</b>	<b>33.65</b>
31000	Büromaterial	0.00	500.00	0.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	145.45	100.00	33.65
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	500.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	465.50	500.00	0.00
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>530.56</b>	<b>250.00</b>	<b>525.31</b>
31130	Hard- und Softwares (EDV)	530.56	250.00	525.31
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>7'038.85</b>	<b>1'850.00</b>	<b>1'167.80</b>
31302	Porti und Frachtkosten	46.20	200.00	0.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	271.45	500.00	239.90
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	167.40	250.00	27.90
31340	Sachversicherungsprämien	900.00	900.00	900.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	5'653.80	0.00	0.00
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>213.30</b>	<b>300.00</b>	<b>142.65</b>
31620	Benützungsgebühr Kopierer	213.30	300.00	142.65
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>3'291.80</b>	<b>5'400.00</b>	<b>1'435.30</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'811.80	2'000.00	735.30
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	200.00	1'500.00	0.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	300.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	80.00	400.00	0.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'200.00	1'200.00	700.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>11'025.95</b>	<b>10'050.00</b>	<b>3'223.70</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>7'808.10</b>	<b>7'950.00</b>	<b>2'417.60</b>
33000	Mieten	7'808.10	7'950.00	2'417.60
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>2'103.60</b>	<b>1'200.00</b>	<b>734.40</b>
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	0.00	1'200.00	0.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	2'103.60	0.00	734.40
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>1'114.25</b>	<b>900.00</b>	<b>71.70</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	1'114.25	900.00	71.70
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>364.58</b>	<b>1'300.00</b>	<b>390.59</b>

## 280 (UKST) Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>364.58</b>	<b>1'300.00</b>	<b>390.59</b>
34120	Unterhalt Kopierer	278.42	300.00	87.91
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	86.16	1'000.00	302.68
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>80.00</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>
<b>360</b>	<b>Verbands- und Verwaltungsbeiträge</b>	<b>80.00</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>
36090	Diverse Verbandsbeiträge	80.00	200.00	0.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-228'253.19</b>	<b>-138'950.00</b>	<b>-121'453.30</b>
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-228'253.19</b>	<b>-138'950.00</b>	<b>-121'453.30</b>
	KST 200	-228'253.19	-138'950.00	-121'453.30

## 300 (KST) Seelsorge

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>1'236'468.34</b>	<b>1'302'010.00</b>	<b>1'218'692.42</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>24'492.80</b>	<b>27'000.00</b>	<b>25'949.85</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>23'228.75</b>	<b>25'000.00</b>	<b>23'354.45</b>
30110	Besoldung	23'228.75	25'000.00	23'354.45
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'237.00</b>
30300	Stellvertretungen	0.00	0.00	1'237.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>150.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
30410	Treueprämien	150.00	0.00	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'114.05</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'358.40</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>167.20</b>	<b>0.00</b>	<b>16.80</b>
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>167.20</b>	<b>0.00</b>	<b>16.80</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	167.20	0.00	16.80
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>1'211'808.34</b>	<b>1'275'010.00</b>	<b>1'192'725.77</b>
<b>363</b>	<b>Beiträge an Seelsorge</b>	<b>380'136.48</b>	<b>388'550.00</b>	<b>353'179.45</b>
36305	Hospize, Kliniken	2'500.00	2'500.00	2'500.00
36310	Beiträge an Spezialpfarrämter	204'063.48	210'400.00	172'606.45
36350	Beiträge an Seelsorge	129'400.00	129'400.00	130'900.00
36355	Beiträge an Kirche Schweiz	44'173.00	46'250.00	47'173.00
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>1'300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	1'000.00	0.00	0.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	300.00	300.00	300.00
	<b>Umlagen aus</b>	<b>830'371.86</b>	<b>886'160.00</b>	<b>839'246.32</b>
	UKST 310	435'188.78	456'650.00	445'995.14
	UKST 320	260'411.30	280'700.00	275'646.85
	UKST 330	15'219.95	18'110.00	16'574.60
	UKST 340	72'934.80	77'900.00	67'945.80
	UKST 350	27'216.85	37'800.00	31'210.48
	UKST 360	19'400.18	15'000.00	1'873.45
<b>Finanzierung</b>		<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00

## 310 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie Liestal

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>442'801.95</b>	<b>463'300.00</b>	<b>451'474.15</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>427'720.25</b>	<b>448'800.00</b>	<b>439'372.65</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>340'687.75</b>	<b>333'500.00</b>	<b>330'507.40</b>
30110	Besoldung	340'687.75	333'500.00	331'230.60
30150	Unfall- und Krankentaggelder	0.00	0.00	-723.20
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>0.00</b>	<b>20'600.00</b>	<b>12'538.50</b>
30300	Stellvertretungen	0.00	20'600.00	12'538.50
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>2'055.00</b>	<b>4'150.00</b>	<b>6'281.45</b>
30400	Erziehungszulagen	2'055.00	4'150.00	6'281.45
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>80'684.15</b>	<b>85'150.00</b>	<b>87'965.00</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>4'293.35</b>	<b>5'400.00</b>	<b>2'080.30</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	4'293.35	5'400.00	2'080.30
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>14'736.70</b>	<b>14'500.00</b>	<b>10'179.80</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>2'610.65</b>	<b>1'950.00</b>	<b>1'039.10</b>
31000	Büromaterial	219.85	100.00	38.45
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	365.45	250.00	163.25
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	545.50	100.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	1'479.85	1'500.00	837.40
<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>2'009.90</b>	<b>1'950.00</b>	<b>1'768.20</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	12.00	50.00	12.00
31302	Porti und Frachtkosten	90.00	100.00	56.20
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	207.90	100.00	0.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'700.00	1'700.00	1'700.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>10'116.15</b>	<b>9'400.00</b>	<b>7'372.50</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	95.00	200.00	725.90
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	430.00	700.00	450.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	2'569.45	2'000.00	1'346.90
31726	Repräsentationsspesen KS Liestal	0.00	0.00	410.00
31730	Spesen Fachstelle	462.20	800.00	413.30
31740	Spesen eigene Infrastruktur	2'550.00	2'400.00	2'400.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	2'537.00	2'000.00	496.40
31755	Spesen Freiwillige	372.50	300.00	0.00
31761	Spesen Handöffnung	1'100.00	1'000.00	1'130.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>821.70</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>821.70</b>
33010	Mietanteil Homeoffice	0.00	0.00	821.70
<b>37</b>	<b>Neutraler Aufwand</b>	<b>345.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'100.00</b>
<b>378</b>	<b>Kurse</b>	<b>345.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'100.00</b>
37852	Aufwand spezielle Projekte	345.00	0.00	1'100.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-442'801.95</b>	<b>-463'300.00</b>	<b>-451'474.15</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-1'342.65</b>	<b>0.00</b>	<b>-60.00</b>

## 310 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie Liestal

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-1'342.65</b>	<b>0.00</b>	<b>-60.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-1'342.65	0.00	-60.00
<b>42</b>	<b>Vermögensertrag</b>	<b>-2.92</b>	<b>0.00</b>	<b>-1.41</b>
<b>420</b>	<b>Kapitalzinsertrag</b>	<b>-2.92</b>	<b>0.00</b>	<b>-1.41</b>
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	-2.92	0.00	-1.41
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-5'922.60</b>	<b>-6'650.00</b>	<b>-4'317.60</b>
<b>460</b>	<b>Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>-1'100.00</b>	<b>-1'100.00</b>	<b>-1'040.15</b>
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung	-1'100.00	-1'100.00	-1'040.15
<b>461</b>	<b>Beiträge an Verwaltung</b>	<b>-4'822.60</b>	<b>-5'550.00</b>	<b>-3'277.45</b>
46100	Verrechnung Sachaufwand	-4'822.60	-5'550.00	-3'277.45
<b>47</b>	<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>-345.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'100.00</b>
<b>478</b>	<b>Kursbeiträge</b>	<b>-345.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'100.00</b>
47852	Einnahmen spezielle Projekte	-345.00	0.00	-1'100.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-435'188.78</b>	<b>-456'650.00</b>	<b>-445'995.14</b>
	KST 300	-435'188.78	-456'650.00	-445'995.14

## 320 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>262'317.15</b>	<b>283'600.00</b>	<b>277'576.30</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>258'541.45</b>	<b>277'700.00</b>	<b>273'375.70</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>208'047.30</b>	<b>217'000.00</b>	<b>213'678.60</b>
30110	Besoldung	208'047.30	217'000.00	213'678.60
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0.00</b>
30300	Stellvertretungen	0.00	2'000.00	0.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'400.00</b>
30410	Treueprämien	0.00	0.00	2'400.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>48'798.15</b>	<b>54'700.00</b>	<b>54'734.40</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>1'696.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>2'562.70</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	1'696.00	4'000.00	2'562.70
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>3'775.70</b>	<b>5'900.00</b>	<b>4'200.60</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>307.65</b>	<b>600.00</b>	<b>255.65</b>
31000	Büromaterial	0.00	200.00	0.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	138.35	0.00	140.65
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	200.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	169.30	200.00	115.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>1'050.00</b>	<b>1'050.00</b>	<b>1'050.00</b>
31340	Sachversicherungsprämien	1'050.00	1'050.00	1'050.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>2'418.05</b>	<b>4'250.00</b>	<b>2'894.95</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	473.25	150.00	327.60
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	32.00	1'000.00	359.10
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	100.40	500.00	420.10
31730	Spesen Fachstelle	152.40	500.00	38.15
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'560.00	1'600.00	1'560.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	0.00	100.00
31761	Spesen Handöffnung	100.00	500.00	90.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-262'317.15</b>	<b>-283'600.00</b>	<b>-277'576.30</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-60.00</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-60.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	0.00	-60.00
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-1'905.85</b>	<b>-2'900.00</b>	<b>-1'869.45</b>
<b>460</b>	<b>Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>-848.00</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-757.65</b>
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung	-848.00	-1'000.00	-757.65
<b>461</b>	<b>Beiträge an Verwaltung</b>	<b>-1'057.85</b>	<b>-1'900.00</b>	<b>-1'111.80</b>
46100	Verrechnung Sachaufwand	-1'057.85	-1'900.00	-1'111.80
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-260'411.30</b>	<b>-280'700.00</b>	<b>-275'646.85</b>
	KST 300	-260'411.30	-280'700.00	-275'646.85

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>40'439.95</b>	<b>46'220.00</b>	<b>43'149.30</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>38'957.65</b>	<b>42'520.00</b>	<b>41'715.90</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>31'771.10</b>	<b>33'200.00</b>	<b>32'549.20</b>
30110	Besoldung	31'771.10	33'200.00	32'549.20
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>800.00</b>
30410	Treueprämien	0.00	0.00	800.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>7'186.55</b>	<b>8'320.00</b>	<b>8'120.00</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>246.70</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	1'000.00	246.70
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>1'482.30</b>	<b>3'700.00</b>	<b>1'433.40</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>1'132.30</b>	<b>2'350.00</b>	<b>1'083.40</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	692.30	500.00	595.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	200.00	500.00	0.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	200.00	119.90
31730	Spesen Fachstelle	0.00	200.00	128.50
31740	Spesen eigene Infrastruktur	240.00	250.00	240.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	200.00	0.00
31761	Spesen Handöffnung	0.00	500.00	0.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-40'439.95</b>	<b>-46'220.00</b>	<b>-43'149.30</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-15'220.00</b>	<b>-18'110.00</b>	<b>-16'574.70</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-15'220.00</b>	<b>-18'110.00</b>	<b>-16'574.70</b>
41460	Beitrag ERK Basel-Stadt	-15'220.00	-18'110.00	-16'574.70
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-15'219.95</b>	<b>-18'110.00</b>	<b>-16'574.60</b>
	KST 300	-15'219.95	-18'110.00	-16'574.60

## 340 (UKST) Gefängnisseelsorge

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>74'275.27</b>	<b>79'850.00</b>	<b>69'138.35</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>69'651.10</b>	<b>70'200.00</b>	<b>65'374.40</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>56'367.35</b>	<b>54'700.00</b>	<b>52'750.80</b>
30110	Besoldung	56'367.35	54'700.00	52'750.80
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>1'920.00</b>	<b>0.00</b>	<b>947.25</b>
30400	Erziehungszulagen	0.00	0.00	947.25
30410	Treueprämien	1'920.00	0.00	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>10'642.20</b>	<b>13'500.00</b>	<b>11'484.20</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>721.55</b>	<b>2'000.00</b>	<b>192.15</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	200.00	2'000.00	192.15
30910	Personalsuche	521.55	0.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>2'579.37</b>	<b>7'600.00</b>	<b>2'760.00</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>827.49</b>	<b>600.00</b>	<b>226.45</b>
31000	Büromaterial	0.00	200.00	0.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	200.00	104.85
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	827.49	200.00	121.60
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0.00</b>
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	1'000.00	0.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	0.00	1'000.00	0.00
<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>1'451.88</b>	<b>4'700.00</b>	<b>2'233.55</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	300.00	0.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	215.00	600.00	250.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	200.00	75.05
31730	Spesen Fachstelle	816.88	2'000.00	1'533.50
31740	Spesen eigene Infrastruktur	420.00	200.00	375.00
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>1'003.95</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>2'044.80</b>	<b>2'050.00</b>	<b>1'003.95</b>
33010	Mietanteil Homeoffice	2'044.80	2'050.00	1'003.95
<b>Finanzierung</b>		<b>-74'275.27</b>	<b>-79'850.00</b>	<b>-69'138.35</b>
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-1'340.47</b>	<b>-1'950.00</b>	<b>-1'192.55</b>
<b>460</b>	<b>Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>-260.78</b>	<b>-500.00</b>	<b>0.00</b>
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung	-260.78	-500.00	0.00
<b>461</b>	<b>Beiträge an Verwaltung</b>	<b>-1'079.69</b>	<b>-1'450.00</b>	<b>-1'192.55</b>
46100	Verrechnung Sachaufwand	-1'079.69	-1'450.00	-1'192.55
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-72'934.80</b>	<b>-77'900.00</b>	<b>-67'945.80</b>
	KST 300	-72'934.80	-77'900.00	-67'945.80

## 350 (UKST) Palliative Care

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>37'735.64</b>	<b>54'400.00</b>	<b>38'710.48</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>14'488.05</b>	<b>23'200.00</b>	<b>22'688.55</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>12'092.00</b>	<b>15'500.00</b>	<b>18'488.15</b>
30110	Besoldung	12'092.00	15'500.00	18'705.55
30150	Unfall- und Krankentaggelder	0.00	0.00	-217.40
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>64.80</b>
30400	Erziehungszulagen	0.00	0.00	64.80
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>2'396.05</b>	<b>3'200.00</b>	<b>3'992.05</b>
<b>307</b>	<b>Besoldungsaufwand an Dritte</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0.00</b>
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten	0.00	2'000.00	0.00
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>143.55</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	2'500.00	143.55
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>22'067.59</b>	<b>30'000.00</b>	<b>14'841.93</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>6'474.64</b>	<b>4'600.00</b>	<b>0.00</b>
31000	Büromaterial	210.23	800.00	0.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	6'264.41	3'000.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	800.00	0.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>12'667.50</b>	<b>16'800.00</b>	<b>13'212.43</b>
31302	Porti und Frachtkosten	55.00	800.00	41.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	0.00	1'000.00	0.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	12'612.50	15'000.00	13'171.43
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>2'925.45</b>	<b>8'600.00</b>	<b>1'629.50</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	267.80	400.00	168.45
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	400.00	0.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	400.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	522.90	400.00	341.05
31740	Spesen eigene Infrastruktur	100.00	400.00	120.00
31775	Tagungs- und Meetingspesen	0.00	600.00	0.00
31780	Events, Anlässe	2'034.75	6'000.00	1'000.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>1'180.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'180.00</b>
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>1'180.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'180.00</b>
36489	Mitgliederbeiträge diverse	1'180.00	1'200.00	1'180.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-37'735.64</b>	<b>-54'400.00</b>	<b>-38'710.48</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-10'188.79</b>	<b>-16'600.00</b>	<b>-7'402.00</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-10'188.79</b>	<b>-16'600.00</b>	<b>-7'402.00</b>
41451	Rückstellungen an Sachaufwand	-10'188.79	-16'600.00	-7'402.00
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-330.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-98.00</b>
<b>463</b>	<b>Beiträge an Seelsorge</b>	<b>-330.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-98.00</b>
46350	Einnahmen für Palliative Care	-330.00	0.00	-98.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-27'216.85</b>	<b>-37'800.00</b>	<b>-31'210.48</b>
	KST 300	-27'216.85	-37'800.00	-31'210.48

## 360 (UKST) Seelsorge im Alter

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>37'142.30</b>	<b>30'000.00</b>	<b>3'748.90</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>86.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>80.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	80.00	0.00	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>6.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>37'055.95</b>	<b>30'000.00</b>	<b>3'748.90</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>4'751.10</b>	<b>0.00</b>	<b>1'721.00</b>
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'751.10	0.00	1'721.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>32'146.80</b>	<b>30'000.00</b>	<b>429.60</b>
31302	Porti und Frachtkosten	2'850.00	0.00	0.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	27'519.00	30'000.00	216.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	121.80	0.00	213.60
31380	Kurs- und Projektaufwand	1'656.00	0.00	0.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>158.05</b>	<b>0.00</b>	<b>1'598.30</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	422.10
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	158.05	0.00	614.20
31721	Repräsentationsspesen Kirchenrat und Kommissionen	0.00	0.00	562.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-37'142.30</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-3'748.90</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-17'698.95</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>-1'875.45</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-17'698.95</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>-1'875.45</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-17'698.95	-15'000.00	-1'875.45
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-43.17</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>448</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>-43.17</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-43.17	0.00	0.00
	<b>Umlagen nach KST 300</b>	<b>-19'400.18</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>-1'873.45</b>
		-19'400.18	-15'000.00	-1'873.45

## 365 Pfarramt für Industrie und Wirtschaft (PIWi)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>61'743.72</b>	<b>0.00</b>	<b>37'540.55</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'250.70</b>
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'248.00</b>
30300	Stellvertretungen	0.00	0.00	1'248.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2.70</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>17'819.72</b>	<b>0.00</b>	<b>26'949.35</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>5'441.30</b>	<b>0.00</b>	<b>8'069.72</b>
31000	Büromaterial	94.80	0.00	163.32
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	459.40	0.00	474.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'540.70	0.00	6'914.60
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	1'346.40	0.00	517.80
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'879.00</b>
31130	Hard- und Softwaren (EDV)	0.00	0.00	1'879.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>4'502.37</b>	<b>0.00</b>	<b>6'263.68</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	12.12	0.00	0.00
31302	Porti und Frachtkosten	1'377.70	0.00	886.40
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	1'343.30	0.00	966.43
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	609.35	0.00	286.40
31380	Kurs- und Projektaufwand	1'159.90	0.00	4'124.45
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>1'731.00</b>	<b>0.00</b>	<b>972.90</b>
31620	Benützungsgebühr Kopierer	1'731.00	0.00	972.90
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>6'145.05</b>	<b>0.00</b>	<b>9'764.05</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	608.80	0.00	0.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	1'001.50	0.00	0.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	1'534.75	0.00	1'314.25
31730	Spesen Fachstelle	3'000.00	0.00	0.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	0.00	8'449.80
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>16'948.25</b>	<b>0.00</b>	<b>8'504.10</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>11'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'000.00</b>
33000	Mieten	11'500.00	0.00	4'000.00
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>3'048.25</b>	<b>0.00</b>	<b>3'304.10</b>
33110	Unterhalt Fachstellenräume	3'048.25	0.00	3'304.10
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>2'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'200.00</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	2'400.00	0.00	1'200.00
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>1'124.30</b>	<b>0.00</b>	<b>836.40</b>
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>1'124.30</b>	<b>0.00</b>	<b>836.40</b>
34120	Unterhalt Kopierer	965.50	0.00	409.40
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	158.80	0.00	427.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>25'851.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>363</b>	<b>Beiträge an Seelsorge</b>	<b>24'112.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
36310	Beiträge an Spezialpfarrämter	24'112.20	0.00	0.00
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>1'739.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

---

## 365 Pfarramt für Industrie und Wirtschaft (PIWi)

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2024</b>
36489	Mitgliederbeiträge diverse	1'739.25	0.00	0.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-61'743.72</b>	<b>0.00</b>	<b>-37'540.55</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-61'743.72</b>	<b>0.00</b>	<b>-37'540.55</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-61'743.72</b>	<b>0.00</b>	<b>-37'540.55</b>
<b>41451</b>	Rückerstattungen an Sachaufwand	-61'743.72	0.00	-37'540.55

## 400 (KST) Beratung und Soziales

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>1'033'961.89</b>	<b>1'371'520.00</b>	<b>1'074'439.47</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'475.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>1'475.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'475.00	1'000.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>113'179.00</b>	<b>147'500.00</b>	<b>94'667.00</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>113'179.00</b>	<b>147'500.00</b>	<b>94'667.00</b>
31380	Kurs- und Projektaufwand	113'179.00	147'500.00	94'667.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>919'307.89</b>	<b>1'223'020.00</b>	<b>979'772.47</b>
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>315'969.85</b>	<b>347'550.00</b>	<b>345'825.67</b>
36415	Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit	23'000.00	26'000.00	23'000.00
36425	Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit	7'000.00	10'000.00	12'000.00
36435	Beiträge an Migration und Entwicklung	118'623.00	110'150.00	108'623.00
36450	Beiträge an Suchtprävention	10'000.00	10'000.00	10'000.00
36455	Beiträge an Soziale Hilfe	55'844.10	51'500.00	37'200.00
36480	Baubeiträge an Institutionen	0.00	10'000.00	0.00
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	69'346.75	97'600.00	122'767.67
36489	Mitgliederbeiträge diverse	6'156.00	6'300.00	6'235.00
36490	Beiträge Interreligiöser Dialog	26'000.00	26'000.00	26'000.00
	<b>Umlagen aus</b>	<b>603'338.04</b>	<b>875'470.00</b>	<b>633'946.80</b>
	UKST 410	251'462.18	374'600.00	235'679.53
	UKST 415	0.00	123'300.00	79'472.62
	UKST 420	181'468.58	190'250.00	153'444.98
	UKST 430	151'110.14	176'950.00	147'501.62
	UKST 432	19'297.14	10'370.00	17'848.05
<b>Finanzierung</b>		<b>-36'097.14</b>	<b>-110'370.00</b>	<b>-112'515.05</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-19'297.14</b>	<b>-10'370.00</b>	<b>-17'848.05</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-19'297.14</b>	<b>-10'370.00</b>	<b>-17'848.05</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-19'297.14	-10'370.00	-17'848.05
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>-800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
44412	Dienstleistungen an Kirchgemeinden	-800.00	0.00	0.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen</b>	<b>0.00</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>-94'667.00</b>
45206	Entnahme Fonds Innovation	0.00	-100'000.00	-94'667.00
<b>47</b>	<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>-16'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>478</b>	<b>Kursbeiträge</b>	<b>-16'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
47852	Einnahmen spezielle Projekte	-16'000.00	0.00	0.00

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>271'645.88</b>	<b>392'550.00</b>	<b>249'733.13</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>184'954.55</b>	<b>275'600.00</b>	<b>162'074.15</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>340.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'800.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	340.00	1'000.00	1'800.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>135'966.60</b>	<b>176'000.00</b>	<b>122'013.55</b>
<b>30110</b>	Besoldung	135'966.60	176'000.00	122'013.55
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>17'072.50</b>	<b>55'500.00</b>	<b>5'940.00</b>
30300	Stellvertretungen	4'180.00	0.00	165.00
<b>30320</b>	Praktikantinnen und Praktikanten	0.00	7'500.00	0.00
<b>30350</b>	Freelancer	12'892.50	48'000.00	5'775.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>2'507.10</b>	<b>2'500.00</b>	<b>1'473.85</b>
30400	Erziehungszulagen	2'507.10	2'500.00	1'473.85
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>26'593.40</b>	<b>35'600.00</b>	<b>26'773.55</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>2'474.95</b>	<b>5'000.00</b>	<b>4'073.20</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	1'613.40	4'500.00	1'375.00
30910	Personalsuche	861.55	500.00	2'698.20
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>41'198.33</b>	<b>61'700.00</b>	<b>30'349.76</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>5'599.55</b>	<b>8'500.00</b>	<b>4'358.81</b>
31000	Büromaterial	1'321.75	500.00	30.95
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	182.90	500.00	250.76
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'807.10	7'000.00	3'944.10
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	287.80	500.00	133.00
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>4'474.30</b>	<b>7'200.00</b>	<b>3'232.31</b>
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	1'000.00	72.90
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	0.00	200.00	689.36
31120	Lagermaterialien	2'494.61	3'000.00	2'317.50
31130	Hard- und Softwares (EDV)	1'979.69	3'000.00	152.55
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>4'206.11</b>	<b>6'200.00</b>	<b>4'018.34</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	515.63	150.00	571.49
31302	Porti und Frachtkosten	1'273.85	1'200.00	771.30
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	123.23	500.00	254.70
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	1'500.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	243.40	800.00	370.85
31340	Sachversicherungsprämien	2'050.00	2'050.00	2'050.00
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>247.80</b>	<b>900.00</b>	<b>331.47</b>
31610	Benützungsgebühr Software	0.00	500.00	0.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	247.80	400.00	331.47
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>26'670.57</b>	<b>38'900.00</b>	<b>18'408.83</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'530.90	1'300.00	1'220.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	184.50	600.00	129.25
31730	Spesen Fachstelle	768.75	2'000.00	4'277.16
31740	Spesen eigene Infrastruktur	732.00	2'500.00	800.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	0.00	1'126.00
31780	Events, Anlässe	100.00	1'000.00	0.00
31781	FAJU Lagerleiterkurs	7'388.00	7'000.00	835.15
31782	FAJU Dankeschön Event	3'074.05	5'000.00	1'280.00
31783	FAJU KonfCup	1'656.30	2'500.00	1'627.20

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
31784	FAJU Modulangebote (zB Waldtag)	0.00	1'000.00	169.35
31785	FAJU Neue Projekte (JGD, Impulstag, Aust.KG)	4'796.37	9'000.00	1'803.72
31791	FAJU Projektaufwand ökum.	6'439.70	7'000.00	5'141.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>13'727.00</b>	<b>15'050.00</b>	<b>14'481.45</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>9'905.10</b>	<b>10'050.00</b>	<b>10'338.35</b>
33000	Mieten	9'905.10	10'050.00	10'338.35
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>2'442.60</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'564.70</b>
33110	Unterhalt Fachstellenräume	2'442.60	3'000.00	2'564.70
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>1'379.30</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'578.40</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	1'379.30	2'000.00	1'578.40
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>2'339.54</b>	<b>4'000.00</b>	<b>5'507.32</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>2'339.54</b>	<b>3'500.00</b>	<b>5'507.32</b>
34120	Unterhalt Kopierer	323.36	500.00	168.20
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	2'016.18	3'000.00	5'339.12
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>350</b>	<b>Fonds</b>	<b>300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
35208	Einlage Fonds Lageraktivitäten	300.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>29'126.46</b>	<b>36'200.00</b>	<b>37'320.45</b>
<b>360</b>	<b>Verbands- und Verwaltungsbeiträge</b>	<b>80.00</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>
36090	Diverse Verbandsbeiträge	80.00	200.00	0.00
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>29'046.46</b>	<b>36'000.00</b>	<b>37'320.45</b>
36415	Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit	28'546.46	31'000.00	36'620.45
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	500.00	5'000.00	700.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-271'645.88</b>	<b>-392'550.00</b>	<b>-249'733.13</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-19'883.70</b>	<b>-17'950.00</b>	<b>-14'053.60</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-19'883.70</b>	<b>-16'950.00</b>	<b>-14'053.60</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-652.10	-150.00	-92.10
41480	Kollekten zu Gunsten Lagerkasse	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00
41481	FAJU Lagerleiterkurs	-5'507.60	-2'500.00	-140.00
41482	Kollekten zG Kursleitende LLK	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00
41483	FAJU Einnahmen KonfCup	-547.00	-800.00	-821.50
41486	FAJU Rückerst. Sachaufwand ökumenisch	-177.00	-500.00	0.00
<b>417</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>0.00</b>
41785	FAJU Einnahmen Austausch- u. WB-Tage	0.00	-1'000.00	0.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen</b>	<b>-300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
45208	Entnahme Fonds Lageraktivitäten	-300.00	0.00	0.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-251'462.18</b>	<b>-374'600.00</b>	<b>-235'679.53</b>
	KST 400	-251'462.18	-374'600.00	-235'679.53

## 415 (UKST) Fachstelle Diakonie

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>0.00</b>	<b>123'300.00</b>	<b>79'472.62</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>123'300.00</b>	<b>67'427.00</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>840.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	0.00	0.00	840.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>0.00</b>	<b>99'000.00</b>	<b>53'955.80</b>
30110	Besoldung	0.00	99'000.00	53'955.80
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'684.20</b>
30400	Erziehungszulagen	0.00	0.00	1'684.20
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>24'300.00</b>	<b>10'947.00</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'647.29</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>73.00</b>
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	73.00
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'337.13</b>
31130	Hard- und Softwaren (EDV)	0.00	0.00	2'337.13
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>191.60</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	0.00	0.00	80.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	0.00	0.00	111.60
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>142.76</b>
31620	Benützungsgebühr Kopierer	0.00	0.00	142.76
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'902.80</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	1'149.80
31730	Spesen Fachstelle	0.00	0.00	233.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	0.00	0.00	520.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'437.00</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'222.45</b>
33000	Mieten	0.00	0.00	4'222.45
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'474.35</b>
33110	Unterhalt Fachstellenräume	0.00	0.00	1'474.35
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>740.20</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	0.00	0.00	740.20
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>961.33</b>
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>961.33</b>
34120	Unterhalt Kopierer	0.00	0.00	56.93
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	0.00	0.00	904.40
<b>Finanzierung</b>		<b>0.00</b>	<b>-123'300.00</b>	<b>-79'472.62</b>
	<b>Umlagen nach KST 415</b>	<b>0.00</b>	<b>-123'300.00</b>	<b>-79'472.62</b>
		0.00	-123'300.00	-79'472.62

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>261'286.08</b>	<b>263'850.00</b>	<b>250'931.98</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>205'467.70</b>	<b>207'750.00</b>	<b>204'705.95</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>560.00</b>	<b>800.00</b>	<b>640.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	560.00	800.00	640.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>163'065.65</b>	<b>162'000.00</b>	<b>159'294.05</b>
<b>30110</b>	Besoldung	163'065.65	162'000.00	159'294.05
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>504.00</b>
30300	Stellvertretungen	0.00	0.00	504.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>3'534.60</b>	<b>3'500.00</b>	<b>3'621.60</b>
30400	Erziehungszulagen	3'534.60	3'500.00	3'621.60
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>35'450.40</b>	<b>38'950.00</b>	<b>39'140.00</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>2'857.05</b>	<b>2'500.00</b>	<b>1'506.30</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	2'857.05	2'500.00	1'506.30
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>11'307.75</b>	<b>12'750.00</b>	<b>7'031.31</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>2'112.85</b>	<b>3'800.00</b>	<b>1'795.50</b>
31000	Büromaterial	778.55	1'000.00	475.95
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'121.15	1'500.00	815.95
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	35.55	500.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	177.60	800.00	503.60
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>4'303.21</b>	<b>3'000.00</b>	<b>459.54</b>
31100	Büromöbel und -geräte	4'245.75	1'000.00	0.00
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	0.00	500.00	399.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	57.46	1'500.00	60.54
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>2'328.57</b>	<b>2'850.00</b>	<b>2'356.23</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	487.33	600.00	511.67
31302	Porti und Frachtkosten	34.10	100.00	54.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	203.10	250.00	184.65
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	504.04	800.00	505.91
31340	Sachversicherungsprämien	1'100.00	1'100.00	1'100.00
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>1'303.17</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'070.19</b>
31620	Benützungsgebühr Kopierer	1'303.17	1'200.00	1'070.19
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>1'259.95</b>	<b>1'900.00</b>	<b>1'349.85</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	334.70	400.00	64.20
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	565.25	1'000.00	925.65
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	200.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	0.00	200.00	0.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	360.00	100.00	360.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>42'529.35</b>	<b>41'200.00</b>	<b>37'535.50</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>30'140.00</b>	<b>30'200.00</b>	<b>30'140.00</b>
33000	Mieten	30'140.00	30'200.00	30'140.00
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>5'830.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>4'518.80</b>
33110	Unterhalt Fachstellenräume	5'830.00	5'000.00	4'518.80
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>6'559.35</b>	<b>6'000.00</b>	<b>2'876.70</b>

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	6'559.35	6'000.00	2'876.70
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>1'856.28</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'659.22</b>
<b>340</b>	<b>Einrichtungen</b>	<b>144.85</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	144.85	500.00	0.00
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>1'711.43</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'659.22</b>
34120	Unterhalt Kopierer	295.19	500.00	283.12
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	1'416.24	1'000.00	1'376.10
<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>-261'286.08</b>	<b>-263'850.00</b>	<b>-250'931.98</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-34'000.00</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>-4'000.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	0.00	-4'000.00
<b>42</b>	<b>Vermögensertrag</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-3'000.00</b>
<b>427</b>	<b>Mietertrag</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-3'000.00</b>
42720	Mietertrag	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-900.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>-900.00</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>-900.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>-900.00</b>
44410	Dienstleistungen an Dritte	-900.00	-600.00	-900.00
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-45'917.50</b>	<b>-40'000.00</b>	<b>-59'587.00</b>
<b>464</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>-45'917.50</b>	<b>-40'000.00</b>	<b>-59'587.00</b>
46420	Beratungen PEF	-45'917.50	-40'000.00	-59'587.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-181'468.58</b>	<b>-190'250.00</b>	<b>-153'444.98</b>
	KST 400	-181'468.58	-190'250.00	-153'444.98

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>275'423.99</b>	<b>298'150.00</b>	<b>288'423.78</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>240'962.68</b>	<b>262'600.00</b>	<b>250'273.40</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>440.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>280.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	440.00	1'200.00	280.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>192'192.00</b>	<b>209'000.00</b>	<b>197'155.75</b>
30110	Besoldung	192'192.00	209'000.00	197'155.75
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>1'973.40</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'626.20</b>
30400	Erziehungszulagen	1'973.40	2'000.00	2'021.40
30410	Treueprämien	0.00	0.00	604.80
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>44'453.40</b>	<b>50'400.00</b>	<b>49'768.85</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>1'903.88</b>	<b>0.00</b>	<b>442.60</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	1'903.88	0.00	442.60
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>21'383.33</b>	<b>27'750.00</b>	<b>29'153.41</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>5'164.24</b>	<b>5'000.00</b>	<b>3'056.27</b>
31000	Büromaterial	117.65	500.00	213.20
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	312.00	500.00	158.80
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'284.75	3'500.00	2'126.10
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	449.84	500.00	558.17
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>354.40</b>	<b>700.00</b>	<b>176.85</b>
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	200.00	0.00
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	139.85	0.00	89.30
31130	Hard- und Softwares (EDV)	214.55	500.00	87.55
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>10'442.71</b>	<b>16'850.00</b>	<b>20'576.64</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	160.00	150.00	240.00
31302	Porti und Frachtkosten	1'390.65	2'000.00	1'091.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	0.00	0.00	255.29
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'106.20	1'150.00	1'275.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'400.00	1'400.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	4'593.75	9'000.00	15'163.95
31385	HEKS-Komitee	1'792.11	3'150.00	1'151.40
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>204.41</b>	<b>0.00</b>	<b>147.89</b>
31620	Benützungsgebühr Kopierer	204.41	0.00	147.89
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>5'217.57</b>	<b>5'200.00</b>	<b>5'195.76</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'430.07	2'000.00	3'064.61
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	487.55	1'400.00	679.25
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	99.95	0.00	122.40
31730	Spesen Fachstelle	0.00	0.00	129.50
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>5'300.00</b>	<b>5'002.10</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>3'200.00</b>	<b>3'250.00</b>	<b>3'588.10</b>
33000	Mieten	3'200.00	3'250.00	3'588.10
<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>1'300.00</b>	<b>740.00</b>

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	640.00	1'300.00	740.00
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>8'052.23</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'487.07</b>
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>8'052.23</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'487.07</b>
34120	Unterhalt Kopierer	4'460.00	2'500.00	2'408.18
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	3'592.23	0.00	78.89
<b>37</b>	<b>Neutraler Aufwand</b>	<b>511.75</b>	<b>0.00</b>	<b>1'507.80</b>
<b>378</b>	<b>Kurse</b>	<b>511.75</b>	<b>0.00</b>	<b>1'507.80</b>
37815	Aufwand Migrationskirchen BL/BS	511.75	0.00	1'507.80
<b>Finanzierung</b>		<b>-275'423.99</b>	<b>-298'150.00</b>	<b>-288'423.78</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-13'500.00</b>	<b>-11'000.00</b>	<b>-27'517.91</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-13'500.00</b>	<b>-11'000.00</b>	<b>-27'517.91</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-13'500.00	-11'000.00	-27'517.91
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-92'613.85</b>	<b>-90'200.00</b>	<b>-95'254.25</b>
<b>448</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>-92'613.85</b>	<b>-90'200.00</b>	<b>-95'254.25</b>
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-81'613.85	-79'200.00	-84'254.25
44815	Einnahmen Migrationskirchen BL	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00
<b>47</b>	<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>-18'200.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-18'150.00</b>
<b>478</b>	<b>Kursbeiträge</b>	<b>-18'200.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-18'150.00</b>
47890	Einnahmen für Theologiekurse	-18'200.00	-20'000.00	-18'150.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-151'110.14</b>	<b>-176'950.00</b>	<b>-147'501.62</b>
	KST 400	-151'110.14	-176'950.00	-147'501.62

## 432 (UKST) Verein Kontinentalversammlung Europa

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>19'297.14</b>	<b>10'370.00</b>	<b>17'848.05</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>13'952.25</b>	<b>10'370.00</b>	<b>13'333.25</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>7'785.80</b>	<b>8'400.00</b>	<b>8'040.30</b>
30110	Besoldung	7'785.80	8'400.00	8'040.30
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000.00</b>
30300	Stellvertretungen	0.00	0.00	3'000.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>493.20</b>	<b>500.00</b>	<b>656.40</b>
30400	Erziehungszulagen	493.20	500.00	505.20
30410	Treueprämien	0.00	0.00	151.20
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'473.25</b>	<b>1'470.00</b>	<b>1'525.90</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>4'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>110.65</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	0.00	110.65
30990	Übriger Personalaufwand	4'200.00	0.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>5'344.89</b>	<b>0.00</b>	<b>4'514.80</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>370.00</b>	<b>0.00</b>	<b>410.00</b>
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	370.00	0.00	410.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>146.99</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	146.99	0.00	0.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>4'827.90</b>	<b>0.00</b>	<b>4'104.80</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	546.20	0.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	708.20	0.00	0.00
31775	Tagungs- und Meetingspesen	3'573.50	0.00	4'104.80
<b>Finanzierung</b>		<b>-19'297.14</b>	<b>-10'370.00</b>	<b>-17'848.05</b>
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-19'297.14</b>	<b>-10'370.00</b>	<b>-17'848.05</b>
938432	KST 400	-19'297.14	-10'370.00	-17'848.05

## 435 (UKST) HEKS-Komitee

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>20'849.54</b>	<b>3'150.00</b>	<b>11'250.80</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>80.30</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>80.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	0.00	500.00	80.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.30</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>1'830.70</b>	<b>2'650.00</b>	<b>1'105.45</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>1'702.20</b>	<b>2'650.00</b>	<b>1'097.85</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	204.90	200.00	205.00
31302	Porti und Frachtkosten	1'497.30	2'450.00	892.85
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>128.50</b>	<b>0.00</b>	<b>7.60</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	128.50	0.00	7.60
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>9'432.26</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>9'432.26</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
36442	Vergabungen aus Kollektenrahmenplan	9'432.26	0.00	0.00
<b>39</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>9'586.58</b>	<b>0.00</b>	<b>10'065.05</b>
<b>394</b>	<b>Einlagen</b>	<b>9'586.58</b>	<b>0.00</b>	<b>10'065.05</b>
39435	HEKS-Komitee Einlage "Kapital"	9'586.58	0.00	10'065.05
<b>Finanzierung</b>		<b>-20'849.54</b>	<b>-3'150.00</b>	<b>-11'250.80</b>
<b>42</b>	<b>Vermögensertrag</b>	<b>-38.59</b>	<b>0.00</b>	<b>-34.35</b>
<b>420</b>	<b>Kapitalzinsertrag</b>	<b>-38.59</b>	<b>0.00</b>	<b>-34.35</b>
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	-38.59	0.00	-34.35
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-1'792.11</b>	<b>-3'150.00</b>	<b>-1'151.40</b>
<b>463</b>	<b>Beiträge an Seelsorge</b>	<b>-1'792.11</b>	<b>-3'150.00</b>	<b>-1'151.40</b>
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-1'792.11	-3'150.00	-1'151.40
<b>47</b>	<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>-19'018.84</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'065.05</b>
<b>474</b>	<b>Spenden, Kollekten</b>	<b>-19'018.84</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'065.05</b>
47441	Sammelergebnis zur freien Verfügung	-9'586.58	0.00	-10'065.05
47442	Sammelergebnis aus Kollektenrahmenplan	-9'432.26	0.00	0.00

## 500 (KST) Unterricht und Bildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>577'082.18</b>	<b>705'300.00</b>	<b>613'204.13</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>577'082.18</b>	<b>702'600.00</b>	<b>613'204.13</b>
<b>362</b>	<b>Beiträge an Kirchgemeinden</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'476.85</b>
36270	Diverse Beiträge	0.00	10'000.00	10'476.85
<b>365</b>	<b>Beiträge an Unterricht und Bildung</b>	<b>147'514.40</b>	<b>160'050.00</b>	<b>149'421.30</b>
36530	OekModula	28'845.65	16'800.00	30'938.05
36540	Medienverleihstelle	92'359.35	97'750.00	93'541.40
36580	Diverse Kurse	25'551.70	43'000.00	24'251.85
36581	Fachstellentagung	757.70	2'500.00	690.00
	<b>Umlagen aus</b>	<b>429'567.78</b>	<b>532'550.00</b>	<b>453'305.98</b>
	UKST 510	193'532.19	208'350.00	191'754.38
	UKST 511	72'546.70	79'500.00	78'796.70
	UKST 520	163'488.89	244'700.00	182'754.90

## 510 (UKST) Fachstelle Religionspädagogik

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>193'571.19</b>	<b>208'350.00</b>	<b>191'990.58</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>162'543.95</b>	<b>166'400.00</b>	<b>163'079.65</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>760.00</b>	<b>0.00</b>	<b>400.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	760.00	0.00	400.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>129'348.90</b>	<b>131'000.00</b>	<b>135'890.90</b>
<b>30110</b>	Besoldung	129'348.90	131'000.00	135'890.90
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>1'497.50</b>	<b>400.00</b>	<b>421.20</b>
30400	Erziehungszulagen	479.50	400.00	421.20
30410	Treueprämien	1'018.00	0.00	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>29'623.70</b>	<b>33'500.00</b>	<b>26'367.55</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>1'313.85</b>	<b>1'500.00</b>	<b>0.00</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	900.00	1'500.00	0.00
30910	Personalsuche	413.85	0.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>8'927.30</b>	<b>12'600.00</b>	<b>7'996.43</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>604.25</b>	<b>1'000.00</b>	<b>518.35</b>
31000	Büromaterial	107.50	200.00	78.80
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	200.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	496.75	400.00	439.55
31040	Lehrmittel	0.00	200.00	0.00
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'838.78</b>
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	1'500.00	0.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	0.00	0.00	1'838.78
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>4'876.05</b>	<b>4'850.00</b>	<b>2'423.70</b>
31302	Porti und Frachtkosten	25.50	300.00	135.40
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	523.25	700.00	313.70
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'534.05	1'700.00	1'324.60
31340	Sachversicherungsprämien	650.00	650.00	650.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	2'143.25	1'500.00	0.00
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>0.00</b>	<b>200.00</b>	<b>123.80</b>
31610	Benützungsgebühr Software	0.00	200.00	0.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	0.00	0.00	123.80
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>3'447.00</b>	<b>5'050.00</b>	<b>3'091.80</b>
31701	Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen	0.00	400.00	0.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'572.70	1'800.00	1'170.80
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	0.00	320.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	24.30	400.00	381.70
31730	Spesen Fachstelle	10.00	400.00	149.30
31740	Spesen eigene Infrastruktur	840.00	1'050.00	1'070.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	1'000.00	0.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>13'880.50</b>	<b>17'200.00</b>	<b>13'422.65</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>8'089.20</b>	<b>8'200.00</b>	<b>8'089.20</b>
<b>33000</b>	Mieten	8'089.20	8'200.00	8'089.20
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>5'791.30</b>	<b>9'000.00</b>	<b>5'333.45</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	5'791.30	9'000.00	5'333.45

## 510 (UKST) Fachstelle Religionspädagogik

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>2'367.60</b>	<b>3'000.00</b>	<b>1'880.35</b>
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>2'367.60</b>	<b>3'000.00</b>	<b>1'880.35</b>
34120	Unterhalt Kopierer	949.05	1'000.00	652.80
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	1'418.55	2'000.00	1'227.55
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>5'851.84</b>	<b>9'150.00</b>	<b>5'611.50</b>
<b>365</b>	<b>Beiträge an Unterricht und Bildung</b>	<b>5'851.84</b>	<b>9'150.00</b>	<b>5'611.50</b>
36580	Diverse Kurse	3'067.29	6'250.00	2'688.15
36585	Beitrag an Sekretariatskosten oek wbk	2'784.55	2'900.00	2'923.35
<b>Finanzierung</b>		<b>-193'571.19</b>	<b>-208'350.00</b>	<b>-191'990.58</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-39.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-236.20</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-39.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-236.20</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-39.00	0.00	-236.20
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-193'532.19</b>	<b>-208'350.00</b>	<b>-191'754.38</b>
	KST 500	-193'532.19	-208'350.00	-191'754.38

## 511 (UKST) Heilpädagogischer Religionsunterricht (HRU)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>72'546.70</b>	<b>79'500.00</b>	<b>78'796.70</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>51'483.15</b>	<b>75'500.00</b>	<b>62'918.00</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>44'583.50</b>	<b>75'000.00</b>	<b>52'558.75</b>
30110	Besoldung	44'583.50	75'000.00	52'558.75
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>170.00</b>
30300	Stellvertretungen	0.00	0.00	170.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>98.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
30400	Erziehungszulagen	98.00	0.00	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>6'801.65</b>	<b>0.00</b>	<b>10'189.25</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	500.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>754.25</b>	<b>4'000.00</b>	<b>900.65</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>175.20</b>	<b>1'450.00</b>	<b>328.95</b>
31000	Büromaterial	21.90	100.00	75.50
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16.95	100.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	250.00	0.00
31040	Lehrmittel	136.35	1'000.00	253.45
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>0.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>0.00</b>
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	100.00	0.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	1'000.00	0.00
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>0.00</b>	<b>250.00</b>	<b>0.00</b>
31610	Benützungsgebühr Software	0.00	250.00	0.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>579.05</b>	<b>1'200.00</b>	<b>571.70</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	296.45	700.00	504.10
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	27.60	0.00	37.60
31730	Spesen Fachstelle	255.00	0.00	30.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	500.00	0.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>20'309.30</b>	<b>0.00</b>	<b>14'978.05</b>
<b>362</b>	<b>Beiträge an Kirchgemeinden</b>	<b>20'279.30</b>	<b>0.00</b>	<b>14'978.05</b>
36270	Diverse Beiträge	20'279.30	0.00	14'978.05
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>30.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
36489	Mitgliederbeiträge diverse	30.00	0.00	0.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-72'546.70</b>	<b>-79'500.00</b>	<b>-78'796.70</b>
	<b>Umlagen nach KST 500</b>	<b>-72'546.70</b>	<b>-79'500.00</b>	<b>-78'796.70</b>
		-72'546.70	-79'500.00	-78'796.70

## 520 (UKST) Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>201'598.19</b>	<b>255'700.00</b>	<b>186'666.40</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>161'930.65</b>	<b>163'350.00</b>	<b>127'060.00</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>560.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	0.00	0.00	560.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>107'667.40</b>	<b>116'000.00</b>	<b>98'295.45</b>
30110	Besoldung	107'667.40	116'000.00	99'817.45
30150	Unfall- und Krankentaggelder	0.00	0.00	-1'522.00
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>20'760.65</b>	<b>8'600.00</b>	<b>3'603.00</b>
30300	Stellvertretungen	20'760.65	8'600.00	3'603.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>2'219.40</b>	<b>2'200.00</b>	<b>356.40</b>
30400	Erziehungszulagen	2'219.40	2'200.00	356.40
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>26'016.50</b>	<b>27'550.00</b>	<b>23'455.30</b>
<b>307</b>	<b>Besoldungsaufwand an Dritte</b>	<b>4'800.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0.00</b>
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten	4'800.00	5'000.00	0.00
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>466.70</b>	<b>4'000.00</b>	<b>789.85</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	4'000.00	789.85
30910	Personalsuche	466.70	0.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>22'978.59</b>	<b>56'800.00</b>	<b>44'328.96</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>5'562.62</b>	<b>8'100.00</b>	<b>5'903.48</b>
31000	Büromaterial	904.45	500.00	507.10
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	338.66	600.00	144.90
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'888.31	6'000.00	4'145.20
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	431.20	1'000.00	1'106.28
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>325.50</b>	<b>9'000.00</b>	<b>1'750.14</b>
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	5'000.00	0.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	325.50	4'000.00	1'750.14
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>14'407.86</b>	<b>33'650.00</b>	<b>33'263.92</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	160.00	100.00	240.00
31302	Porti und Frachtkosten	1'594.55	3'000.00	1'423.50
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	221.46	1'000.00	176.45
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	983.17	500.00	1'183.12
31340	Sachversicherungsprämien	1'050.00	1'050.00	1'050.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	10'398.68	28'000.00	29'190.85
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>227.10</b>	<b>250.00</b>	<b>303.84</b>
31620	Benützungsgebühr Kopierer	227.10	250.00	303.84
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>2'455.51</b>	<b>5'800.00</b>	<b>3'107.58</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	531.50	0.00	1'770.63
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	352.03	500.00	70.35
31730	Spesen Fachstelle	321.98	2'000.00	606.60
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'250.00	1'300.00	660.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	2'000.00	0.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>11'818.75</b>	<b>11'750.00</b>	<b>11'784.30</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>8'350.80</b>	<b>8'500.00</b>	<b>8'203.60</b>
33000	Mieten	8'350.80	8'500.00	8'203.60

## 520 (UKST) Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>2'239.20</b>	<b>1'250.00</b>	<b>2'351.25</b>
33110	Unterhalt Fachstellenräume	2'239.20	1'250.00	2'351.25
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>1'228.75</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'229.45</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	1'228.75	2'000.00	1'229.45
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>511.75</b>	<b>1'300.00</b>	<b>2'765.14</b>
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>511.75</b>	<b>1'300.00</b>	<b>2'765.14</b>
34120	Unterhalt Kopierer	296.36	300.00	154.12
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	215.39	1'000.00	2'611.02
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>4'358.45</b>	<b>22'500.00</b>	<b>728.00</b>
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>50.00</b>
36489	Mitgliederbeiträge diverse	0.00	500.00	50.00
<b>365</b>	<b>Beiträge an Unterricht und Bildung</b>	<b>4'358.45</b>	<b>22'000.00</b>	<b>678.00</b>
36580	Diverse Kurse	0.00	2'000.00	0.00
36582	Weiterbildungskurse (für Behördenmitglieder)	4'358.45	20'000.00	678.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-201'598.19</b>	<b>-255'700.00</b>	<b>-186'666.40</b>
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-33'808.30</b>	<b>-11'000.00</b>	<b>-1'876.00</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>-21'687.35</b>	<b>0.00</b>	<b>-900.00</b>
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	-20'437.35	0.00	0.00
44470	Kursbeiträge	-1'250.00	0.00	-900.00
<b>448</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>-12'120.95</b>	<b>-11'000.00</b>	<b>-976.00</b>
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-12'120.95	-11'000.00	-976.00
<b>47</b>	<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>-4'301.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'035.50</b>
<b>473</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>-4'301.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'035.50</b>
47350	Einnahmen bei Veranstaltungen	-4'301.00	0.00	-2'035.50
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-163'488.89</b>	<b>-244'700.00</b>	<b>-182'754.90</b>
	KST 500	-163'488.89	-244'700.00	-182'754.90

## 600 (KST) Aus- und Weiterbildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>511'173.75</b>	<b>506'825.00</b>	<b>551'681.23</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>8'734.50</b>	<b>8'750.00</b>	<b>8'570.10</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>7'124.05</b>	<b>7'000.00</b>	<b>6'765.00</b>
30110	Besoldung	7'124.05	7'000.00	6'765.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'610.45</b>	<b>1'750.00</b>	<b>1'805.10</b>
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>502'439.25</b>	<b>498'075.00</b>	<b>543'111.13</b>
<b>362</b>	<b>Beiträge an Kirchgemeinden</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
36270	Diverse Beiträge	1'000.00	0.00	0.00
<b>366</b>	<b>Beiträge an Pfarrausbildung</b>	<b>501'439.25</b>	<b>498'075.00</b>	<b>543'111.13</b>
36620	Pfarrausbildung	229'860.15	257'225.00	236'926.00
36621	Weiterbildungskosten Pfarrpersonen	11'602.55	30'000.00	17'301.20
36622	Projekt kirchliche Erwachsenenarbeit wtb	17'024.00	17'050.00	16'576.00
36623	Deutscheschweiz. Diakonatskonferenz	4'005.00	4'000.00	3'900.00
36624	Kirchenkonferenz Schweiz KIKO	26'794.30	35'850.00	27'230.65
36625	Weiterbildungsbeiträge	52'971.65	60'850.00	52'148.38
36630	Weiterbildungskonferenz	47'364.60	48'100.00	48'018.00
36650	Beiträge an Praxisausbildung Sozialdiakonin/Sozialdiakon	15'000.00	30'000.00	22'803.70
36670	Stipendien ERK BL	15'000.00	15'000.00	15'000.00
36675	Stipendien Dora Syliva Voegelin-Fonds	81'817.00	0.00	103'207.20
<b>Finanzierung</b>		<b>-90'311.25</b>	<b>0.00</b>	<b>-103'207.20</b>
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-8'494.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>-8'494.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	-8'494.25	0.00	0.00
<b>49</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>-81'817.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-103'207.20</b>
<b>491</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>-81'817.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-103'207.20</b>
49170	Entnahme DSV-Fonds (für Stipendien)	-81'817.00	0.00	-103'207.20

## 700 (KST) Kommunikation und Medien

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>478'625.96</b>	<b>579'550.00</b>	<b>695'958.49</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>680.00</b>
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>680.00</b>
30300	Stellvertretungen	0.00	0.00	680.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	0.00	100.00	0.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>478'625.96</b>	<b>579'450.00</b>	<b>695'278.49</b>
<b>367</b>	<b>Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL</b>	<b>169'193.55</b>	<b>195'200.00</b>	<b>163'276.60</b>
36725	Projekte Veröffentlichungen/Publicationen	0.00	5'000.00	1'167.90
36730	Öffentlichkeitsarbeit NWCH	35'037.95	40'000.00	14'023.75
36731	Kikartei	42'239.90	58'200.00	55'946.35
36750	Interkantonale Medienarbeit	74'900.00	74'900.00	74'900.00
36770	Interkantonaler Kirchenbote	16'520.00	16'500.00	16'522.00
36780	Internationale Öffentlichkeitsarbeit	495.70	600.00	716.60
	<b>Umlagen aus</b>	<b>309'432.41</b>	<b>384'250.00</b>	<b>532'001.89</b>
	UKST 705	2'589.30	0.00	7'718.00
	UKST 710	289'570.46	384'250.00	516'717.04
	UKST 750	17'272.65	0.00	7'566.85
<b>Finanzierung</b>		<b>-19'861.95</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>-15'284.85</b>
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-15'284.85</b>
45203	Entnahme Fonds Kirchenbote	0.00	0.00	-7'566.85
45209	Entnahme Fonds Reformationsjubiläum	0.00	0.00	-7'718.00
<b>49</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>-19'861.95</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>491</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>-19'861.95</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>0.00</b>
49175	Fonds Kirchenbote	-17'272.65	-6'000.00	0.00
49180	Fonds Reformationsjubiläum	-2'589.30	0.00	0.00

## 705 (UKST) Projekt Reformationsjubiläum

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>2'589.30</b>	<b>7'000.00</b>	<b>13'718.00</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>300.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>307</b>	<b>Besoldungsaufwand an Dritte</b>	<b>300.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten	300.40	0.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>2'288.90</b>	<b>7'000.00</b>	<b>13'718.00</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>630.00</b>	<b>0.00</b>	<b>720.00</b>
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	630.00	0.00	720.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>413.30</b>	<b>7'000.00</b>	<b>12'998.00</b>
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	7'000.00	0.00
<b>31380</b>	<b>Kurs- und Projektaufwand</b>	<b>413.30</b>	<b>0.00</b>	<b>12'998.00</b>
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>1'245.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
31730	Spesen Fachstelle	1'245.60	0.00	0.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-2'589.30</b>	<b>-7'000.00</b>	<b>-13'718.00</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'000.00</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'000.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	0.00	-6'000.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen</b>	<b>0.00</b>	<b>-7'000.00</b>	<b>0.00</b>
45209	Entnahme Fonds Reformationsjubiläum	0.00	-7'000.00	0.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-2'589.30</b>	<b>0.00</b>	<b>-7'718.00</b>
	KST 700	-2'589.30	0.00	-7'718.00

## 710 (UKST) Fachstelle Kommunikation

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>289'570.46</b>	<b>384'250.00</b>	<b>517'037.04</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>190'997.95</b>	<b>234'800.00</b>	<b>230'987.80</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>153'709.50</b>	<b>172'000.00</b>	<b>186'962.40</b>
30110	Besoldung	153'709.50	172'000.00	186'962.40
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>0.00</b>	<b>14'500.00</b>	<b>0.00</b>
30320	Praktikantinnen und Praktikanten	0.00	14'500.00	0.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>4'480.10</b>	<b>3'900.00</b>	<b>3'798.25</b>
30400	Erziehungszulagen	3'317.60	2'700.00	2'858.25
30410	Treueprämien	1'162.50	1'200.00	940.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>32'148.35</b>	<b>41'200.00</b>	<b>40'227.15</b>
<b>307</b>	<b>Besoldungsaufwand an Dritte</b>	<b>660.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>0.00</b>
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten	660.00	1'200.00	0.00
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0.00</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	2'000.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>52'870.97</b>	<b>70'500.00</b>	<b>110'794.56</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>30'413.88</b>	<b>37'250.00</b>	<b>24'866.80</b>
31000	Büromaterial	1'711.37	1'000.00	930.44
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	858.69	1'000.00	964.11
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	25'420.07	32'750.00	20'910.50
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	2'423.75	2'500.00	2'061.75
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>595.59</b>	<b>500.00</b>	<b>1'167.45</b>
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	1'167.45
31130	Hard- und Softwares (EDV)	595.59	500.00	0.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>19'293.24</b>	<b>29'250.00</b>	<b>81'543.87</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	80.00	100.00	160.00
31302	Porti und Frachtkosten	5'778.70	5'200.00	6'194.50
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	291.25	700.00	337.70
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	15'000.00	32'855.90
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'496.39	2'000.00	1'854.51
31340	Sachversicherungsprämien	1'250.00	1'250.00	1'250.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	10'396.90	5'000.00	38'891.26
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>601.46</b>	<b>500.00</b>	<b>604.17</b>
31620	Benützungsgebühr Kopierer	601.46	500.00	604.17
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>1'966.80</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'612.27</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	486.80	1'000.00	912.27
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'480.00	2'000.00	1'700.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>21'455.15</b>	<b>24'950.00</b>	<b>18'811.59</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>3'098.65</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'378.55</b>
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	3'098.65	3'000.00	2'378.55
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>4'406.50</b>	<b>8'000.00</b>	<b>2'483.04</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	4'406.50	8'000.00	2'483.04

## 710 (UKST) Fachstelle Kommunikation

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>24'246.39</b>	<b>54'000.00</b>	<b>156'443.09</b>
<b>340</b>	<b>Einrichtungen</b>	<b>469.57</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	469.57	500.00	0.00
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>23'776.82</b>	<b>53'500.00</b>	<b>156'443.09</b>
34100	Unterhalt Geräte	0.00	500.00	0.00
34120	Unterhalt Kopierer	778.13	1'000.00	585.49
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	694.34	2'000.00	873.45
34150	Unterhalt Websites	22'304.35	50'000.00	154'984.15
<b>Finanzierung</b>		<b>-289'570.46</b>	<b>-384'250.00</b>	<b>-517'037.04</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-120.00</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-120.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	0.00	-120.00
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-200.00</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-200.00</b>
44471	Beitrag an Verlinkung Website	0.00	0.00	-200.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-289'570.46</b>	<b>-384'250.00</b>	<b>-516'717.04</b>
	KST 700	-289'570.46	-384'250.00	-516'717.04

## 750 (UKST) Kirchenbote

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>532'193.65</b>	<b>612'120.00</b>	<b>522'414.85</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>147'014.65</b>	<b>150'000.00</b>	<b>135'315.85</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>147'014.65</b>	<b>150'000.00</b>	<b>135'315.85</b>
31302	Porti und Frachtkosten	147'014.65	150'000.00	135'315.85
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>3'345.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'909.00</b>
<b>350</b>	<b>Fonds</b>	<b>3'345.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'909.00</b>
35203	Einlage Fonds Kirchenbote	3'345.00	0.00	15'909.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>381'834.00</b>	<b>462'120.00</b>	<b>371'190.00</b>
<b>367</b>	<b>Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL</b>	<b>381'834.00</b>	<b>462'120.00</b>	<b>371'190.00</b>
36770	Interkantonaler Kirchenbote	365'314.00	445'620.00	354'668.00
36775	Online-Redaktion Kirchenbote	16'520.00	16'500.00	16'522.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-532'193.65</b>	<b>-612'120.00</b>	<b>-522'414.85</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-16'520.00</b>	<b>-16'500.00</b>	<b>-16'522.00</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-16'520.00</b>	<b>-16'500.00</b>	<b>-16'522.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-16'520.00	-16'500.00	-16'522.00
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-498'401.00</b>	<b>-482'500.00</b>	<b>-498'326.00</b>
<b>446</b>	<b>Beiträge mit Zweckbindung</b>	<b>-495'056.00</b>	<b>-482'500.00</b>	<b>-482'417.00</b>
44650	Beitrag der KG an Kirchenbote	-495'056.00	-482'500.00	-482'417.00
<b>448</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>-3'345.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-15'909.00</b>
44820	Rückerstattungen	-3'345.00	0.00	-15'909.00
<b>49</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>-113'120.00</b>	<b>0.00</b>
<b>491</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>0.00</b>	<b>-113'120.00</b>	<b>0.00</b>
49175	Fonds Kirchenbote	0.00	-113'120.00	0.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-17'272.65</b>	<b>0.00</b>	<b>-7'566.85</b>
938750	KST 700	-17'272.65	0.00	-7'566.85

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>Kosten</b>		<b>2'990'110.41</b>	<b>989'720.00</b>	<b>2'929'898.17</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>130'655.21</b>	<b>147'520.00</b>	<b>136'813.17</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>130'655.21</b>	<b>147'520.00</b>	<b>136'813.17</b>
31300	Inkassogebühren KiStjP Kanton BL	70'354.10	46'670.00	57'522.60
31301	PostFinance- und Bankspesen	49'480.91	90'450.00	67'126.10
31305	Post- und Bankspesen Dora Sylvia Voegelin-Fonds	10'425.10	0.00	11'769.37
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	10'000.00	0.00
31340	Sachversicherungsprämien	395.10	400.00	395.10
<b>32</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>35'721.26</b>	<b>27'600.00</b>	<b>13'572.50</b>
<b>320</b>	<b>Schuldzinsen</b>	<b>27'112.35</b>	<b>27'600.00</b>	<b>13'572.50</b>
32000	Zinsaufwand	41.50	500.00	0.00
32010	Zinsen Poolingdarlehen	27'070.85	27'100.00	13'572.50
<b>324</b>	<b>Kurs- und Devisenverluste</b>	<b>8'608.91</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
32420	Wertberichtigung Wertschriften ERK BL	8'608.91	0.00	0.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>75'394.50</b>
<b>334</b>	<b>Sanierungs- und Renovationsaufwand</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>75'394.50</b>
33400	Renovation Verwaltungsgebäude O 15	10'000.00	10'000.00	75'394.50
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>2'079'510.26</b>	<b>0.00</b>	<b>1'445'365.62</b>
<b>350</b>	<b>Fonds</b>	<b>2'079'510.26</b>	<b>0.00</b>	<b>1'445'365.62</b>
35201	Einlage Fonds Baubeiträge	500'000.00	0.00	0.00
35202	Einlage Fonds Härtefälle	100'000.00	0.00	200'000.00
35203	Einlage Fonds Kirchenbote	150'000.00	0.00	0.00
35205	Einlage Fonds Zusammenarbeit	500'000.00	0.00	400'000.00
35206	Einlage Fonds Innovation	300'000.00	0.00	300'000.00
35210	Einlage Fonds Steuerschwankungen	529'510.26	0.00	545'365.62
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>601'000.00</b>	<b>753'800.00</b>	<b>753'800.00</b>
<b>361</b>	<b>Verwaltungskostenbeitrag</b>	<b>601'000.00</b>	<b>753'800.00</b>	<b>753'800.00</b>
36110	Verwaltungskostenbeitrag an Kirchenverwaltung	601'000.00	753'800.00	753'800.00
<b>38</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>50'800.00</b>	<b>50'800.00</b>	<b>54'100.00</b>
<b>381</b>	<b>Abschreibung Liegenschaft</b>	<b>50'800.00</b>	<b>50'800.00</b>	<b>54'100.00</b>
38100	Wertberichtigung Verwaltungsgebäude	50'800.00	50'800.00	54'100.00
<b>39</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>82'423.68</b>	<b>0.00</b>	<b>450'852.38</b>
<b>391</b>	<b>Einlagen in Fonds</b>	<b>82'423.68</b>	<b>0.00</b>	<b>450'852.38</b>
39170	Fondseinlage DSV-Fonds (Stipendien)	82'423.68	0.00	450'852.38
<b>Finanzierung</b>		<b>-7'765'285.06</b>	<b>-5'418'000.00</b>	<b>-6'904'788.33</b>
<b>40</b>	<b>Steuern</b>	<b>-7'035'410.76</b>	<b>-4'667'000.00</b>	<b>-5'752'260.90</b>
<b>400</b>	<b>Kirchensteuern</b>	<b>-7'035'410.76</b>	<b>-4'667'000.00</b>	<b>-5'752'260.90</b>
40050	Kirchensteuern der juristischen Personen	-7'035'410.76	-4'667'000.00	-5'752'260.90
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-529'510.26</b>	<b>-600'000.00</b>	<b>-545'365.62</b>
<b>410</b>	<b>Kantonsbeitrag</b>	<b>-529'510.26</b>	<b>-600'000.00</b>	<b>-545'365.62</b>
41050	Ertragsanteile an Bundessteuern	-529'510.26	-600'000.00	-545'365.62

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
<b>42</b>	<b>Vermögensertrag</b>	<b>-107'515.26</b>	<b>-151'000.00</b>	<b>-519'638.49</b>
<b>420</b>	<b>Kapitalzinsenertrag</b>	<b>-367.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
42010	Zinsenertrag Post- und Bankkonti	-367.59	0.00	0.00
<b>422</b>	<b>Zinsenertrag von Anlagen des Finanzvermögen</b>	<b>-86'286.32</b>	<b>-130'000.00</b>	<b>-126'895.41</b>
42210	Zinsenertrag Finanzanlagen	-16'113.90	0.00	-37'133.90
42220	Wertschriftenertrag	-63'331.46	-130'000.00	-38'109.03
42250	Wertschriftenertrag (aus Thesaurierung)	-6'840.96	0.00	-51'652.48
<b>424</b>	<b>Kurs- und Devisengewinne</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-375'098.43</b>
42425	Wertberichtigung Wertschriften DSV-Fonds	0.00	0.00	-375'098.43
<b>425</b>	<b>Zinsenertrag von Darlehen</b>	<b>-6'911.35</b>	<b>-7'050.00</b>	<b>-3'694.65</b>
42520	Zinsen Darlehen PK-Ausfinanzierung	-6'237.00	-6'550.00	-3'315.65
42530	Zinsen von Darlehen/Baudarlehen	-674.35	-500.00	-379.00
<b>427</b>	<b>Mietertrag</b>	<b>-13'950.00</b>	<b>-13'950.00</b>	<b>-13'950.00</b>
42710	Büromiete Fachstellen O15	-13'950.00	-13'950.00	-13'950.00
<b>47</b>	<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>-82'423.68</b>	<b>0.00</b>	<b>-75'753.95</b>
<b>476</b>	<b>Dora Sylvia Voegelin-Fonds</b>	<b>-82'423.68</b>	<b>0.00</b>	<b>-75'753.95</b>
47675	Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (für Stipendien)	-78'107.86	0.00	-68'559.37
47677	Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (thesaurierende Fonds)	-4'315.82	0.00	-7'194.58
<b>49</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>-10'425.10</b>	<b>0.00</b>	<b>-11'769.37</b>
<b>491</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>-10'425.10</b>	<b>0.00</b>	<b>-11'769.37</b>
49170	Entnahme DSV-Fonds (für Stipendien)	-10'425.10	0.00	-11'769.37

# Erläuterungen zur Rechnung 2024

## Bilanz

### Konto Anmerkungen

---

#### 1 AKTIVEN

#### 10 Flüssige Mittel

---

Die flüssigen Mittel sind gegenüber dem Vorjahr leicht angestiegen. Dieser Mittelzufluss hängt auch mit den über den Erwartungen liegenden Steuereinnahmen bei den juristischen Personen zusammen.

#### 11 Guthaben

---

Bei 113/Übrige kurzfristige Forderungen ist die Arbeitgeberbeitragsreserve bei der BLPK enthalten. Diese mit CHF 109'819.80 bilanzierte Reserve ohne Verwendungsverzicht (verfügbares Guthaben der ERK BL bei der BLPK) betrug per 31.12.2024 CHF 2'430'357.75 und erfuhr gegenüber 2023 keine Veränderung.

#### 12 Finanzanlagen

---

Zu Jahresende lagen die Börsenkurse mehrheitlich wieder über den Werten des Vorjahres. Auf die mögliche Aufwertung durch den Wertzuwachs wurde verzichtet (Konto 12190/Wertberichtigung unverändert gegenüber Vorjahr).

Die Aufteilung der Anlagewerte auf die möglichen Anlagekategorien (wie Aktien, Obligationen, Immobilien etc.) entsprechen den vorgegebenen reglementarischen Bestimmungen.

Die 20 Genossenschaftsanteile bei der Raiffeisenbank sind unverändert mit CHF 20'000.00 bilanziert.

Die verschiedenen Darlehen der Kirchgemeinden wurden gemäss den vertraglichen Regelungen fristgerecht amortisiert. Sämtliche Darlehen im Zusammenhang mit der Ausfinanzierung der Deckungslücke der Pensionskasse sind per 31.12.2024 zurückbezahlt worden.

Es besteht zusätzlich je ein Darlehen für die Kirchgemeinden Münchenstein und Arisdorf-Giebenach-Hersberg.

#### 13 Transitorische Aktiven

---

Darin sind gegenüber 2023 grössere Beträge wie der Anteil der Quellensteuer vom 4. Quartal 2024 von CHF 241'710.50 sowie der Anteil der direkten Bundessteuer vom 4. Quartal 2024 von CHF 66'559.56 abgegrenzt. Die entsprechende Auszahlung erfolgte im Januar 2025. Auch wird hier der Anteil von CHF 50'000.00 abgegrenzt, der 2024 zu Gunsten von Mission 21 vom Kirchenrat im Rahmen seiner Finanzkompetenz gemäss Finanzordnung bewilligt wurde. Die Auszahlung der gesamten Tranche von CHF 100'000.00 für die Jahre 2024 und 2025 erfolgte im 2024 (Vgl. dazu auch das Konto 36485/Beiträge an Vereine/Institutionen in der Kostenstelle 400/Beratung und Soziales).

#### 14 Verwaltungsvermögen

---

Wertberichtigung Gebäude Obergestadeck 15: der aktuelle Versicherungswert der Gebäudeversicherung erhöhte sich 2024. Somit fällt die Abschreibung von 4% gegenüber 2023 höher aus. Die Liegenschaftsschätzung weist einen Gebäudewert von rund 1,6 Mio. aus.

## 2 PASSIVEN

### 20 Laufende Verpflichtungen

---

Neben den noch unbezahlten Rechnungen die erst im Folgejahr eintrafen, sind hier auch verschiedene «Durchlaufkonti» enthalten.

### 21 Kurzfristige Verpflichtungen

---

Letztmalige Tranche des Pooling-Darlehens, die im Jahr 2024 fällig wurde (Umbuchung jeweils vor dem Jahresende aus 26/Fremdkapital). Damit ist das Darlehen vollständig zurückbezahlt.

<b>Poolingdarlehen (Ausfinanzierung PK 2014)</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
Amortisation 31.12.2022	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2023	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2024	-1'500'000.00
<b>Saldo Poolingdarlehen per 31.12.2024</b>	<b>0.00</b>

### 24 Rückstellungen

---

Rückstellungen für Projekte einzelner Fachstellen sowie Rückstellungen für die per Jahresende bei der Verwaltung und den Fachstellen vorhandenen Arbeitszeit- und Ferienguthaben.

Ebenso besteht eine Rückstellung für die anstehende Renovation des Verwaltungsgebäudes O15 die auch 2024 alimentiert wurde.

Die (noch) nicht für konkrete Projekte des HEKS-Komitees eingesetzten Einnahmen an Spenden sowie Kollekten von Kirchgemeinden wurden ins «Kapital» des HEKS-Komitees eingelegt.

### 26 Fremdkapital

---

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

Im Zusammenhang mit der Auflösung des Vereins Leuenberg erfolgte die Zahlung der letzten Rate an die Verpflichtung zur PK-Ausfinanzierung. Durch eine weitere Zahlung wurde auch die Eventualverpflichtung auf CHF 20'000.00 reduziert, welche gemäss Synodebeschluss vom 11.06.2015 besteht.

### Stipendienfonds Dora Sylvia Voegelin

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

	Aktiven	Passiven
	<b>5'136'913.44</b>	<b>5'136'913.44</b>
Bankkonto bei BLKB	24'747.39	
Wertschriftendepot bei BLKB	4'835'156.46	
Wertberichtigung Wertschriftendepot	252'382.36	
Verrechnungssteuerguthaben	24'627.23	
Kreditoren Stipendienfonds <sup>1)</sup>		296'324.20
<b>Stipendienfonds (verfügbar)</b>		<b>90'532.49</b>
<b>Stipendienfonds (Grundbetrag)</b>		<b>4'750'056.75</b>

1) Die Stipendien wurden über die Kantonalkirche ausbezahlt (sind dort in den Verwaltungskreditoren enthalten) und werden beim Fonds als Schuld gegenüber der Kantonalkirche ausgewiesen. Ein Ausgleich ist für 2025 wieder geplant.

### Guthaben Dritter

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

## 28 Zweckgebundene Rückstellungen und Reserven

### Fonds Baubeiträge (KGS 5.2)

Seit dem 01.01.2022 bzw. gemäss 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). 2024 sind mehr Baubeiträge ausbezahlt worden, als Fondsmittel gemäss der Finanzordnung zur Verfügung gestanden sind. Aufgrund des Rechnungsergebnisses wurde auf eine Fondsentnahme verzichtet.

### Fonds Härtefälle (KGS 5.3)

Hier wurden die Kosten der «Vertrauenspersonen» infolge unvollständiger Kirchenpflegen der Kirchgemeinde Rothenfluh und der Kirchgemeinde Läuelfingen dem Fonds entnommen (Total CHF 2'150.00). Daneben wurden verschiedene Anträge zur Unterstützung für Renovationsvorhaben gutgeheissen (zusätzlich zu den Beiträgen aus dem Fonds Baubeiträge). Aufgrund des guten Rechnungsergebnisses und diverser provisorischer Berechnungen für Kirchgemeinden, bei denen auch Bauvorhaben über den Fonds Härtefälle mitfinanziert werden müssen, wurde eine Fondseinlage von CHF 200'000.00 vorgenommen.

### Fonds Kirchenbote (KGS 5.4)

Es erfolgte wiederum eine Rückvergütung aus dem Überschuss der Jahresrechnung 2023 des Vereins für den Interkantonalen Kirchenbote von CHF 15'909.00, die in den Fonds eingelegt wurde. Ebenso wurde das Defizit aus der Kibo Rechnung 2024 der ERK BL von CHF 7'566.85 aus dem Fonds entnommen, siehe dazu auch die Erläuterungen zur Rechnung Kirchenbote, Unterkostenstelle 750/Kirchenbote.

### Fonds Stellvertretungen (KGS 5.5)

Dieser Fonds steht für zukünftige Stellvertretungskosten sowie ausnahmsweise für die Kosten einer Krankentaggeldversicherung zur Verfügung. Dieser wird nicht mehr geäuft und die Mittel wurden bisher – mit Ausnahme des Jahres 2016 – noch nie in Anspruch genommen. Eine Entnahme ist im Budget 2025 vorgesehen.

**Fonds Zusammenarbeit (KGS 5.6)**

Aufgrund des guten Rechnungsergebnisses wurden weitere CHF 400'000.00 hier eingelegt. Es wurden CHF 148'199.95 an Beiträgen ausbezahlt.

**Fonds Innovation (KGS 5.7)**

Hier wurde je eine Einlage von CHF 100'000.00 aufgrund des Reglements sowie eine von CHF 200'000.00 aufgrund des guten Rechnungsergebnisses getätigt. Im Weiteren erfolgte gemäss den reglementarischen Bestimmungen der Übertrag des Saldos aus dem Fonds Visitation von CHF 193'326.66. Dazu wurden für das Projekt «Flucht & Ankommen» bewilligte Mittel von CHF 94'667.00 entnommen.

**Fonds Kinderkirche (KGS 5.8)**

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

**Fonds Steuerschwankungen (KGS 5.11)**

Wie bereits in den Vorjahren, wurden die eingegangenen Bundessteueranteile in den Fonds eingelegt (entsprechender Ertrag siehe Kostenstelle 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 5.12)**

Gemäss Fondsreglement werden die für Stipendengesuche nicht benötigten Mittel in den Fonds eingelegt. Somit erhöhten sich die Fondsmittel im Berichtsjahr um CHF 9'340.00.

**Fonds Systemwechsel (KGS 5.13)**

Es wurden CHF 200'000.00 aus der Quellensteuer (siehe Unterkostenstelle 250/Besoldung Gemeindepfarrstellen, Konto 40010/Quellensteuer) gemäss der bisherigen Praxis in den Fonds eingelegt. Damit sollen ausreichend Mittel für die Umstellung auf die neue Regelung der Finanzströme sichergestellt werden.

**Fonds Spital**

Mittel aus Spenden für das Spital sowie die Psychiatrische Klinik in Liestal. Alle dafür vorhandenen Mittel und Entnahmen werden hier ausgewiesen. Das entsprechende Fondsreglement steht weiterhin noch aus.

**29 Eigenkapital**

---

**Verpflichtung Kantonsbeitrag, Rechnung 2:**

Der Betrag ist gleich wie im Vorjahr. In den letzten Jahren wurde das Defizit der Rechnung 2 jeweils durch die Rechnung 1 getragen.

**Kapital Verwaltungsrechnung, Rechnung 1:**

Seit dem 01.01.2018 werden die früher in den Personalfonds eingelegten beiden Beträge (CHF 842'100.00 und CHF 109'000.00) 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 erfolgte dies zum letzten Mal. Das Kapital in der Bilanz der Rechnung 1 weist nun erstmalig einen positiven Saldo aus (Ausweis in Rechnung negativ dargestellt).

## Allgemeine Anmerkungen zur Rechnung 2024

Der Landrat hat im November 2023 einen Teuerungsausgleich bei den Löhnen von 2.45% beschlossen. Die Kantonalkirche hatte mit einer Erhöhung von 2.0 % budgetiert. Wie bereits in den Vorjahren wurden die zu Jahresende bestehenden Arbeitszeit- und Ferienguthaben abgegrenzt.

Zwischen dem Saldo der Erfolgsrechnung (Artengliederung) sowie der Bilanz und dem Total der Auswertungen der Rechnungen 1 bis 3 gibt es eine technisch bedingte Rundungsdifferenz von CHF 0.02.

### 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

#### 300 Leitung und Organe

#### 30010 Sitzungsgelder synodale Kommissionen

Hier wurden die ab 2024 neu auszubehandelnden Sitzungsgelder für die Synodalen sowie diejenigen der Findungskommission (gestützt auf die Personal- und Besoldungsordnung § 54, Abs. 1) nicht budgetiert, was zu der grossen Abweichung gegenüber dem Budget führt.

#### 30015 Rekurskommission, Ombudsstelle

Die effektiven Kosten der Rekurskommission können bei der Budgetierung nur schwer abgeschätzt werden.

#### 30020 Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen

Die Sitzungsgelder erreichten das Vorjahresniveau, das Budget wurde zu hoch eingestellt.

#### 30050 Entschädigungen Delegationen

Es wurden bei dieser Position keine Entschädigungen ausgerichtet.

#### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

Kirchenschreiberin:	Céline Graf (ab 01.02.2024)	50%
	Peter Jung (bis 28.02.2024)	80%
Beratung Kirchgemeinden:	Peter Jung (ab 01.03.2024)	30%
Leitung Sekretariat:	Corinne Lüthy	70%
Mitarbeiterinnen Sekretariat:	Ornella Buttigli (bis 29.02.2024)	70%
	Sabina Eicher (ab 01.02.2024)	70%
	Beatrice Kalt	50%
	Monika Jäggli	20%
Leitung Finanzen:	Sarah Mangold (bis 30.04.2024)	100%
	Martin Flückiger (ab 01.06.2024)	100%

Mitarbeiterinnen Finanzen:	Silvia Aubert	60%
	Brigitte Büchenbacher	60%
	Elsbeth Gschwind (bis 31.07.2024)	40%
	Jasmin Imhof (ab 01.01.2024)	50%
	Denise Schweizer (01.08.2024)	50%
	Rebeka Schneider (Stundenlohn)	ca. 5%
Technischer Dienst:	Hansruedi Wyss	10%
Es wird nach effektivem Stundenaufwand abgerechnet.		
30100	Besoldung Kirchenrat/Präsidium	
	Der für die Entschädigung der KR-Mitglieder zur Verfügung stehende Betrag wurde nicht vollständig ausgeschöpft bzw. die bisherige Regelung fortgeführt. Die Entschädigungen wurden gemäss Teuerungsausgleich angepasst.	
30110	Besoldung	
	Die vorhandenen Arbeitszeit- und Ferienguthaben wurden gemäss der bisherigen Praxis abgegrenzt bzw. vorgängig in Einzelfällen ausbezahlt.	
30150	Unfall- und Krankentaggelder	
	Für diese Position wird kein Budgetwert ermittelt.	
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	
30320	PraktikantInnen	
	Auf die Beschäftigung von Praktikanten/Praktikantinnen wurde verzichtet. Es wurde jedoch eine Aushilfsperson beschäftigt. Diese Kosten sind im Konto 30110/Besoldung ausgewiesen.	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	
30400	Erziehungszulagen	
	Die effektiv ausbezahlten Erziehungszulagen sind im Vergleich zum Budget und auch zum Vorjahr deutlich höher. Diese sind vorgängig nicht eindeutig planbar. Es sind 2024 infolge der Neuanstellungen mehr Mitarbeitende bezugsberechtigt.	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	
	Durch die personellen Wechsel 2024 haben sich auch die Arbeitgeberbeiträge verändert und das Budget wurde unterschritten.	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	
30900	Weiterbildung, Supervision	
	Das budgetierten Mittel wurden fast gänzlich nicht beansprucht.	
30910	Personalsuche	
	Im Vergleich zum Vorjahr mussten wiederum mehr Kosten für die Rekrutierung neuer Mitarbeitenden aufgewendet werden.	
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	
	Verschiedenes Material musste aufgefüllt bzw. beschafft werden. Für die Entsorgung von sensiblen Unterlagen wurde wiederum der Dienst eines spezialisierten Unternehmens beansprucht. Damit sind die Kosten in diesem Konto annähernd auf Vorjahresniveau.	

- 31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate  
Der Betrag im Budget für den Druck der Basilea Reformata (CHF 20'000.00) wurde ca. CHF 5'000.00 zu tief angesetzt.
- 31060 Kirchliche Gesetzessammlung  
Es wurde auf den Druck diesbezüglicher Unterlagen verzichtet und alles nur noch digital zur Verfügung gestellt.
- 311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen**
- 31110 Apparate, Kopierer, Telefonanlage  
Die Telefonanlage steuert auch die Türöffnung im O15. Diese Steuerung musste ersetzt werden und führte zu etwas höheren Kosten als erwartet.
- 31130 Hard- und Softwares (EDV)  
Für die neue IT-Lösung (Cloud) wurden hier CHF 30'000.00 budgetiert. Die Umstellung erfolgte per 01.12.2024 zum neuen Anbieter. Der Budgetbetrag wurde hier zu hoch eingeschätzt. Die für die Umstellung angefallenen Kosten sind unter dem Konto 34130/Unterhalt Informatik verbucht.
- 313 Dienstleistungen Dritter und Honorare**
- 31320 Honorare externe Berater, Gutachter  
Hier wurde bei der Budgetierung mit deutlich höheren Kosten gerechnet. Wie in den Vorjahren wird hier das Honorar des Kirchenratsjuristen sowie die Kosten für die Rechnungsrevision verbucht. Zudem werden hier die Honorare für die Inhaber der Ombudsstelle verbucht, welche als Selbständigerwerbende abgerechnet werden. Ebenfalls werden hier im Rahmen des Budgets jeweils Kosten für Dienstleistungen der kantonalen Verwaltung erfasst für die Leistungsvereinbarungen zu «Vertrauenspersonen bei sexueller Belästigung am Arbeitsplatz» und «Beratende Kommission zum Schutz der sexuellen Integrität am Arbeitsplatz». Die budgetierten Mittel für eine Projektunterstützung «Gesetzestexte auf Homepage» sowie diejenigen für allfällige Beratungskosten für den Synodevorstand und den Kirchenrat wurden nicht beansprucht.
- 31340 Sachversicherungsprämien  
Die Kosten für die durch die Kantonalkirche für sich und die Kirchgemeinden abgeschlossenen Versicherungen haben sich 2024 durch aktives Bewirtschaften der Policenbestände durch den Versicherungsbroker reduziert.
- 31345 Selbstbehalte Sachversicherungen  
Hier musste im Jahr 2024 kein Selbstbehalt übernommen werden.
- 316 Mieten, Benützungsgebühren**
- 31610 Benützungsgebühren Software  
Die budgetierten Kosten für Gever und Abacus wurden deutlich unterschritten, da u.a. geplante Module wie z. Bsp. die Zeiterfassung via Abacus nicht eingeführt wurden. Auch die im Budget vorgesehen Vertrags- und Kontaktverwaltung in Gever wurde nicht umgesetzt. Die Grundkosten an Wartung setzen sich zusammen aus:
- |  |           |
|--|-----------|
| Isys Protokollverwaltung (wird im 2025 abgelöst durch GEVER) | 395.65    |
| GEVER Sitzungsapp/Vertragsverwaltung                         | 14'604.31 |
| ABACUS Finanzen, Lohn  | 13'746.10 |

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

#### **31701 Spesen Kirchenrat und kirchenrätliche Kommissionen**

Hier fielen grössere Kosten als budgetiert an, u.a. durch Veranstaltungen.

#### **31721 Repräsentationsspesen Kirchenrat und Kommissionen**

Auch hier war das Budget zu tief angesetzt und es fielen grössere Kosten an, u.a. durch Verabschiedungen.

#### **31725 Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung**

Im Budget nicht berücksichtigt waren die Kosten für Verabschiedungen von langjährigen Mitarbeitenden.

#### **31750 Spesen eigene Veranstaltungen**

Nicht berücksichtigt im Budget 2024 waren der Einführungstag der Synodalen und Kirchenpflegen vom 30.11.2024.

#### **31770 Synode und synodale Anlässe**

Es wurde beim Budgetieren mit geringeren Kosten als dem Vorjahr 2023 ausgegangen. Der Budgetwert war für die beiden ordentlichen Synoden jedoch zu hoch.

#### **31772 Fokussynode**

Die Kosten für die Fokussynode fielen deutlich tiefer aus als im Vorjahr.

#### **31774 Kirchenschreibertagung**

Die erwarteten Kosten für die Tagung konnten deutlich unterschritten werden.

### **33 Liegenschaftsaufwand**

#### **330 Mietaufwand**

##### **33000 Mieten**

Es handelt sich hier um eine Miete an der Rathausstrasse 78. Dieser Raum wird direkt dem Roten Kreuz weiter verrechnet (siehe hierfür auch 42720/Mietertrag). Der Budgetbetrag wurde 2024 versehentlich weggelassen.

#### **331 Unterhalt Immobilien**

##### **33100 Unterhalt Verwaltungsgebäude**

Nebst den Reinigungskosten im O15 fielen auch ausserplanmässige Reparaturen an, u. a. durch einen Rohrbruch. Daneben mussten an diversen Heizkörpern Thermostate ersetzt werden.

#### **332 Nebenkosten**

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

Die Position wurde zu hoch budgetiert, die erwartete Preissteigerung fiel nicht im berücksichtigten Umfang aus. Durch die Umstellung auf eine Wärmepumpe fielen zudem für die Monate November/Dezember die Gaskosten weg. Erwartete Mehrkosten für den Stromverbrauch der Wärmepumpe wurden in der Rechnung berücksichtigt.

### **34 Unterhalt Mobilien**

#### **341 Apparate, Geräte**

##### **34100 Unterhalt Geräte**

Es mussten praktisch keine Reparaturen vorgenommen werden.

34130 Unterhalt Informatik (Hard- und Software)  
Aufgrund der bestehenden Installationen ergibt sich hier jährlich ein hoher Supportaufwand. Das Budget wurde allerdings unterschritten, da die geplante Zeiterfassung nicht umgesetzt wurde. In dieser Budgetposition waren dafür CHF 15'000.00 vorgesehen. Im Weiteren beanspruchte auch der Umstieg auf eine Cloud-Lösung per 01.12.24 die im Budget vorgesehenen Mittel nicht vollständig.

### **36 Eigene Beiträge**

#### **360 Verbands- und Verwaltungsbeiträge**

36050 Verwaltungsbeitrag EKS  
Dieser ist höher ausgefallen als im Budget vorgesehen oder auch im Vorjahr noch verbucht. Der Voranschlag der EKS trifft jeweils nach den Budgetarbeiten der Kantonalkirche ein.

#### **362 Beiträge Kirchgemeinden**

36270 Diverse Beiträge  
Hier wurde ein Beitrag aufgrund einer personalrechtlichen Vereinbarung mit einer Kirchgemeinde sowie ein Beitrag an Druckkosten für eine externe Publikation ausbezahlt.

## **FINANZIERUNG**

### **41 Eigene Einnahmen**

#### **414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte**

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand  
Die Versicherungsgesellschaften Vaudoise (Haftpflichtversicherung und Kautionsversicherung) sowie Basler (UVG-Ergänzung) hatten auch in diesem Jahr Gewinnbeteiligungen an der Prämienrechnung in Abzug gebracht. Bei der UVG-Ergänzung fiel diese sehr hoch aus. Diese Rückerstattungen werden nicht budgetiert, da diese nicht abschätzbar sind. Daneben wurden hier auch verrechnete Kopierkosten der Mitarbeitenden budgetiert und verbucht.

41485 Rückerstattung Kirchgemeinden (Versicherungen)  
Für das Budget 2024 wurde auch die Verrechnung der Fahrhabeversicherung von rund CHF 5'500.00 an die Kirchgemeinden berücksichtigt. Diese Kosten werden den Kirchgemeinden jedoch weiterhin nicht in Rechnung gestellt.

### **42 Vermögensertrag**

#### **427 Mietertrag**

42720 Hier werden die Einnahmen für die Untervermietung des Büroraumes an der Rathausstrasse 78 in Liestal verbucht. Siehe hierzu auch den Kommentar in 33000/Mietaufwand.

### **44 Beiträge, Entgelte**

#### **444 Dienstleistungen**

44410 Dienstleistungen an Dritte  
Die Position umfasst wie budgetiert die Entschädigung für Christoph Herrmann für seine Tätigkeit bei der Stiftung Kirchengut (Mitglied im Stiftungsrat), beim Verein Kirchenbote (Mitglied der Geschäftsleitung), beim Bildungsrat BL sowie der Ausbildungskommission des Konkordates (Präsidium). Diese Erträge wurden zurückhaltend budgetiert, die Höhe hängt von der Anzahl Sitzungen ab.

- 44412 Dienstleistungen an Kirchgemeinden  
Wie budgetiert lassen einige kleinere Kirchgemeinden vereinzelte Mitarbeitende, vor allem Lehrpersonen, von der Kantonalkirche administrieren (hauptsächlich Lohnverarbeitung). Die Kirchgemeinden Reinach, Münchenstein und Oberwil-Therwil-Ettingen lassen die gesamte Personaladministration inkl. Lohn durch die Kantonalkirche erledigen. Die Kirchgemeinde Oberwil-Therwil-Ettingen führt ab 2025 die Lohnbuchhaltung wieder selber.
- 

## 200 Kirchgemeinden und Entwicklung

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

- 30110 Hier wird nur der Teil der Dekanatsentschädigung verbucht, der als Lohn ausbezahlt wird. Wenn die Pfarrperson diese Aufgaben im Rahmen der Anstellung bei der Kirchgemeinde wahrnimmt, erhält die Kirchgemeinde die entsprechende Vergütung. Diese wird im Konto 36230/Dekanate (Entschädigung an Kirchgemeinden) verbucht. Entgegen der Budgetannahme kam die Entschädigung hier nur bei einer Person während wenigen Monaten zum Tragen.

##### 303 Temporäre Arbeitskräfte

###### 30300 Stellvertretungen

Hier werden die Entschädigungen für die vom Kirchenrat eingesetzten Vertrauenspersonen bei fehlender Kirchenpflege verbucht. Dies aber nur, wenn die Vergütung als Lohnzahlung erfolgt. Für die Vertrauenspersonen, die diese Aufgabe in ihrer Selbständigkeit wahrnehmen, werden die Kosten im Konto 31320/Honorare externe Berater, Gutachter verbucht.

##### 305 Arbeitgeberbeiträge

Da der sozialversicherungspflichtige Lohnaufwand geringer ausfiel als im Budget vorgesehen, fallen auch die Sozialleistungen entsprechend tiefer aus.

#### 31 Sachaufwand

##### 313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

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

Hier sind die Kosten für juristische Beratungen des Kirchenratsjuristen verbucht. Die Gesamtkosten seiner Tätigkeit werden aufgrund der effektiven Aufgaben auf die Kostenstellen 100/Kirchenleitung und Verwaltung und die Kostenstelle 200/Kirchgemeinden und Entwicklung aufgeteilt. Der Anteil in diesem Konto beträgt CHF 10'166.65.

Aufgrund unvollständiger Kirchenpflegen wurden Fachpersonen beigezogen. Sie verrechnen ein Honorar aus ihrer selbständigen Tätigkeit. Der Anteil auf dieser Position beträgt CHF 152'953.05. Im Vergleich zum Vorjahr mussten deutlich mehr Leistungen erbracht werden. Die entsprechenden Kosten zu budgetieren gestaltet sich sehr schwierig, da im Voraus jeweils nicht definiert werden kann, wie viele Stunden die Vertrauenspersonen für ihre Tätigkeit aufwenden müssen. Die Aufwendungen werden den Kirchgemeinden weiterverrechnet (Konto 41451/Rückerstattungen).

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» sind hier zudem CHF 148.00 angefallen. Der restliche Kostenanteil von CHF 2'978.00 verteilt sich auf übrige bezogene Dienstleistungen.

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

#### **350 Fonds**

35206 Einlage Fonds Innovation

Der Restsaldo des Fonds Visitation wurde gemäss den reglementarischen Bestimmungen dem Fonds Innovation gutgeschrieben. Die Fondsauflösung erfolgte im Konto 45213/(Entnahme Fonds Visitation)

### **36 Eigene Beiträge**

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

36230 Dekanate (Entschädigung an Kirchgemeinden)

Siehe hierzu die Erklärung im Konto 30110/Besoldung.

36240 Pfarrlohnsubvention (Defizit)

Details siehe Ausführungen bei der Unterkostenstelle 250/Besoldung Gemeindepfarrstellen.

36250 Baubeiträge an Kirchgemeinden

Gemäss Finanzordnung ist die Kantonalkirche gemäss Anhang II § 1 verpflichtet, zwingend 5% der Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP) sowie der Bundessteueranteile für Baubeiträge an die Kirchgemeinden einzusetzen. Im Berichtsjahr wurden mit CHF 469'834.25 mehr Baubeiträge ausbezahlt, als Mittel aus der KiStjP 2024 zur Verfügung standen (rund CHF 315'000.00). Auf eine Fondsentnahme der Differenz wurde verzichtet.

Die folgenden Kirchgemeinden haben Beiträge erhalten:

- Diegten-Eptingen für die Renovation Pfarrhaus und Kirche
- Lausen für Heizungsrenovation Kirchgemeindehause/Pfarrhaus
- Langenbruck für Renovationen Pfarrhaus
- Rümelingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg für bauliche Massnahmen für einen Arbeitsplatz im Pfarrhaus
- Läuelfingen für Renovationen Pfarrhaus sowie Sanierungen an der Kirche
- Rothenfluh für Elektroinstallationen in der Kirche und Revision Kirchenorgel
- Buus-Maisprach für Innenrenovationen der Kirche Maisprach
- Arlesheim für eine Teilsanierung der Kirche
- Birsfelden für eine Teilsanierung/Renovation der Kirche
- Muttenz für Renovation Pfarrwohnung und Pfarrhaus
- Bretzwil-Lauwil für Renovationsarbeiten Pfarrhaus
- Binningen Bottmingen für Sanierung Glockenturm
- Reigoldswil für verschiedene Unterhalts- und Sanierungsarbeiten an Pfarrhaus und Kirche
- Bennwil-Hölstein-Lampenberg für Kirchturmsanierung und Baugrunduntersuchung

36270 Diverse Beiträge

Es wurden folgende Beiträge geleistet:

zu Lasten Rechnung 1:

Liturgie- und Gesangbuchkonferenz	10'374.00
Gesangsprojekt 2024	7'368.20
Beitrag an Schweizer Kunstführer der KG Sissach	2'500.00
Beiträge aus dem Fonds Zusammenarbeit für sechs Kirchgemeinden gemäss den reglementarischen Bestimmungen	110'724.20

zu Lasten Rechnung 3:	
Aktivitäten im Bereich Freiwilligenarbeit	1'965.35
Bibelgesellschaft Baselland	2'000.00

Beiträge aus dem Fonds Härtefälle für vier Kirchgemeinden  
gemäss den reglementarischen Bestimmungen 307'924.95

#### 36280 Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Hier wurden Kosten von Kirchgemeinden für deren Aktivitäten im Zusammenhang mit einer Fusion oder geplanten Zusammenarbeit übernommen. Diese werden über den Fonds Zusammenarbeit finanziert. Die entsprechende Fondsentnahme wurde im Konto 45205/Entnahme Fonds Zusammenarbeit gebucht.

#### **Umlagen aus Unterkostenstellen 250 bis 280**

Hier werden die Saldi der entsprechenden Unterkostenstellen verbucht (nähere Angaben siehe Unterkostenstelle).

### **FINANZIERUNG**

#### **41 Eigene Einnahmen**

##### **414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte**

##### 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Verrechnung der Kosten durch die Kirchgemeinden für die Vertrauenspersonen bei unvollständigen Kirchenpflegen und Rückerstattung der Sachversicherung für übernommenen Schaden (2024 sind keine solche Schäden entstanden).

#### **45 Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen**

##### 45202 Entnahme aus Fonds Härtefälle

Hier wurden die Kosten für die eingesetzten Vertrauenspersonen in kleineren Kirchgemeinden dem Fonds Härtefälle belastet (Beschluss gemäss Regelung im entsprechenden Fondsreglement). Im Berichtsjahr kamen zudem noch einige Auszahlungen an Kirchgemeinden dazu, welche aufgrund umfangreicherer Unterhaltsarbeiten sowohl Anträge für den Fonds Baubeiträge wie auch für den Fonds Härtefälle stellen mussten.

##### 45205 Entnahme Fonds Zusammenarbeit

Hier wurden diverse Fondsentnahmen verbucht, denen in verschiedenen Konti die Aufwände von Kirchgemeinden für laufende Fusionsprozesse oder entsprechende Vorabklärungen sowie andere Formen der Zusammenarbeit gegenüberstehen.

##### 45213 Entnahme Fonds Visitation

Der Fonds Visitation wurde nach Abschluss des Projekts gemäss den reglementarischen Bestimmungen aufgelöst und der Restsaldo dem Fonds Innovation gutgeschrieben (Fondseinlage siehe Konto 35206/Einlage Fonds Visitation).

## 250 Besoldung Gemeindepfarrstellen

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

#### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

#### 30112 Löhne Gemeindepfarrpersonen

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 31.12.2024

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 (bis 30.09.24)

Pfrn. Wieland Sonja 40%

#### KG Arlesheim, 130 subv. Stellenprozente

Pfr. Mory Thomas 100%

Pfr. Eggenschwiler Marc Andrin 100%

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

Pfr. Hadorn Raphael 80%

#### KG Biel-Benken, 100 subv. Stellenprozente (bis 31.08.24)

Stv Pfr. Policante Luca 60%

#### KG Binningen-Bottmingen, 225 subv. Stellenprozente

Pfrn. Otto Gudrun Sidonie 100%

Pfr. Roth Philipp 100%

Pfrn. Lassak Andrea 80%

Pfrn. Zwicky Vicente Stéphanie 70%

#### KG Birsfelden, 130 subv. Stellenprozente

Pfrn. Baltisberger-Zeier Sibylle 80%

Stv Pfr. Walder Joshua 50%

#### KG Bretzwil-Lauwil, 80 subv. Stellenprozente (bis 30.09.24)

Pfrn. Eich Gradwohl Franziska 40%

#### KG Bubendorf-Ramlinsburg, 130 subv. Stellenprozente

Pfr. Jakobi Lysander 100%

Pfrn. Meichtry Yvonne 40%

#### KG Buus-Maisprach, 100 subv. Stellenprozente

Pfr. Hanselmann Daniel 100%

#### KG Diegten-Eptingen, 100 subv. Stellenprozente (bis 29.02.24)

Stv Pfrn. Glasbrenner Sonja 60%

#### KG Frenkendorf-Füllinsdorf, 175 subv. Stellenprozente

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 (bis 31.07.24)</b>	
Stv. Pfrn. Völlmy Anina	35%
<b>KG Läfelfingen, 60 subv. Stellenprozente</b>	
Stv. Pfr. Enz-Altman Markus	10%
<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	80%
<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	50%
Pfrn. Martin Evelyne	50%
Pfrn. Bach Claudia	50%
<b>KG Münchenstein, 150 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Perrenoud Markus	65%
Pfrn. Rast-Eugster Anina	30%
Pfr. Meier Ulrich	60%
<b>KG Muttenz, 200 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Plattner Hanspeter	100%
Pfrn. Garruchet Monika	65%
Pfrn. Stöcklin Sara	80%
<b>KG Oberwil-Therwil-Ettingen, 250 subv. Stellenprozente</b>	
Pfrn. Policante Cristina	100%
Pfr. Petrucci Marco	100%
Pfr. Jaeger Dietrich	80%
Pfrn. Meier Lea	70%
<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, 80 subv. Stellenprozente</b>	
Stv. Pfrn. Jansen Barbara	60%
<b>KG Reinach, 200 subv. Stellenprozente</b>	
Pfrn. Develey Florence	100%
Pfrn. Klingenberg Laura	60%
Pfrn. Schneider Gabriella	50%
<b>KG Rothenfluh, 60 subv. Stellenprozente</b>	
Stv Pfr. Senn Peter	50%
<b>KG Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg-Sommerau, 100 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Enz-Altman Markus	90%

**KG Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen, 225 subv. Stellenprozente**

Pfr. Sundermann Gerd	100%
Pfr. Plattner Matthias	75%
Pfr. Wüthrich Daniel	75%
Pfrn. Perret Denise	50%

**KG Tenniken-Zunzgen, 130 subv. Stellenprozente**

Pfr. Dällenbach Ulrich	100%
------------------------	------

**KG Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil, 150 subv. Stellenprozente**

Pfr. Schürch Hanspeter	100%
Pfr. Amling Torsten	50%

**KG Wintersingen-Nusshof, 60 subv. Stellenprozente**

Pfrn. Wieland Sonja	60%
---------------------	-----

**KG Ziefen-Lupsingen-Arboldswil, 130 subv. Stellenprozente**

Pfr. Durst Roland	100%
Pfrn. Eich Franziska	40%

**30150 Unfall- und Krankentaggelder**

Im Vergleich zum Vorjahr wurden deutlich mehr Taggelder von der Unfall- und der Krankentaggeldversicherung bezahlt. Es wurden also mehr Fälle gemeldet oder sind immer noch am Laufen. Vor allem die Zahlungen bei der Krankentaggeldversicherung nahmen im Berichtsjahr deutlich zu. Eine Taggeldleistung erfolgt jeweils ab dem 31. Krankheitstag. Bei Unfall ab dem 3. Tag der Arbeitsunfähigkeit. Diese Versicherungsleistungen sind nicht planbar, weshalb es dafür auch keine Budgetposition gibt.

**30155 Mutterschaftstaggeld**

Hier gab es weniger Anmeldungen als im Vorjahr und damit auch tiefere Taggeldleistungen. Auch diese Position kann nicht budgetiert werden.

**30160 Erwerbsausfallentschädigung**

Mehrere Personen leisteten Dienste, welche durch die EO abgegolten wurde. Diese Position ist nicht budgetierbar.

**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 handelt, die vollständig zu Lasten der Kantonalkirche gehen. Es sind auch weitere Stellvertretungskosten enthalten, deren Kosten von den Kirchgemeinden anteilmässig zu tragen sind. Länger andauernde Stellvertretungen für Pfarrpersonen sind im Konto 30112/Löhne Gemeindepfarrpersonen enthalten.

**304 Zulagen****30400 Erziehungszulagen**

Personelle Wechsel sind im Budget kaum abbildbar und führen zu Abweichungen.

**305 Arbeitgeberbeiträge**

Die Arbeitgeberbeiträge hängen in erster Linie vom Bruttolohn ab. Bei den Pensionskassenbeiträgen hängt der zu bezahlende Prozentsatz pro angestellte Person aber von ihrem Alter ab. Somit entspricht ein Personalwechsel meist auch einer Veränderung bei den Pensionskassenbeiträgen.

### **307 Besoldungsaufwand an Dritte**

#### **30710 Subvention andere Berufsgruppen**

Hier werden Subventionen für Sozialdiakoninnen und Sozialdiakone gebucht. Dies erfolgt dann, wenn die angestellten Pfarrpersonen die subventionierten Stellenprozente mit Ihren vereinbarten Stellenprozenten nicht erreichen, aber aufgrund dieser geringeren Besetzung Aufgaben an die anderen Berufsgruppen abgeben. Die Löhne für solche Berufsgruppen werden nicht über die Kantonalkirche, sondern über die einzelnen Kirchgemeinden administriert und ausbezahlt. Somit erfolgt hier lediglich die Auszahlung der Subvention und nicht des eigentlichen Lohnes.

#### **30750 Stellvertretungen Religionslehrende**

Hier werden Subventionen für Katechetinnen und Katecheten gebucht. Dies erfolgt dann, wenn die angestellten Pfarrpersonen die subventionierten Stellenprozente mit ihren vereinbarten Stellenprozenten nicht erreichen, aber aufgrund dieser geringeren Besetzung Aufgaben an die anderen Berufsgruppen abgeben müssen. Die Löhne für solche Berufsgruppen werden nicht über die Kantonalkirche, sondern über die einzelnen Kirchgemeinden administriert und ausbezahlt. Somit erfolgt hier lediglich die Auszahlung der Subvention und nicht des eigentlichen Lohnes.

### **31 Sachaufwand**

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

##### **31705 Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal**

Hier werden die Spesen der Pfarrpersonen verbucht. Diese können nicht budgetiert werden und fallen jährlich unterschiedlich aus. Sie werden vollumfänglich den Kirchgemeinden verrechnet.

### **35 Einlage Fonds Systemwechsel**

#### **35212 Einlage Fonds Systemwechsel**

Als Fondseinlagen wurden auch dieses Jahr CHF 200'000.00 als Quellensteueranteile gebucht. Aufgrund des Bruttoprinzips erfolgte die Buchung nicht wie bisher direkt via Bilanzkonto, sondern als Aufwand in der Erfolgsrechnung (Vgl. Konto 40010).

## **FINANZIERUNG**

### **40 Steuern**

#### **400 Kirchensteuern**

##### **40010 Kirchensteuern aus Quellensteuern**

Es wurde zurückhaltend budgetiert und ein weiteres Mal fielen die Einnahmen deutlich höher als erwartet aus. Dadurch konnte wie im Vorjahr eine Einlage in den Fonds Systemwechsel von CHF 200'000.00 vorgenommen werden.

### **402 Abgaben**

#### **40200 CO<sub>2</sub> Abgabe**

Es wird jeweils ein Durchschnittswert budgetiert.

#### **41 Eigene Einnahmen**

##### **411 Beträge ohne Zweckbindung**

###### **41120 Besoldungsanteil Kirchgemeinden 54%**

Hier handelt es sich einerseits um den Anteil von 54% an den subventionierten Pfarrlöhnen und andererseits um den Anteil der Kirchgemeinden an den vollen Lohnkosten bei eigenfinanzierten Stellen. Deshalb kann nicht eindeutig von der Lohnsumme auch hier auf diese Position geschlossen werden. Dies gilt ebenfalls für die Konti 41130/Besoldungsanteil KG an Stellvertretungen und 41150/Besoldungsanteil andere Berufsgruppen.

##### **414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte**

###### **41451 Rückerstattung Sachaufwand**

Hier wurde die Rückvergütung von Verwaltungskosten der SVA 2023 verbucht.

##### **444 Dienstleistungen**

###### **44410 Dienstleistungen an Dritte**

Für eine 100%-Pfarrstelle gelten gemäss Personalrecht CHF 600.00 als Pauschalabzug für die Summe der geltend gemachten Sitzungsgelder für kantonalkirchliche Organe (Beitrag im Rahmen der Arbeitszeit). Bei Anstellungen unter 100% reduziert sich der Pauschalabzug anteilmässig. Beträge unter dieser Grenze werden nicht ausbezahlt, ansonsten wird der Pauschalabzug für die Auszahlung in Abzug gebracht. Der so nicht verrechnete Aufwand wird einerseits als Ertrag auf der Kostenstelle 250, Konto 44410 und andererseits als Aufwand auf der Kostenstelle 100, Konto 30010/Sitzungsgelder synodale Kommissionen, gebucht. Damit wird dem Bruttoausweis des Aufwands für die Sitzungsgelder Rechnung getragen.

#### **46 Eigene Beiträge**

##### **463 Beiträge an Seelsorge**

###### **46330 Übertrag (UKST --> KST)**

Hier wird das «Defizit» der Pfarrlohnsubventionierung verbucht. Der Kantonsbeitrag wird für die Finanzierung der Spital- und Gefängnisseelsorge (Unterkostenstellen 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 Kostenstelle 200/Kirchgemeinden und Entwicklung Konto 36240/Pfarrlohnsubvention übertragen (Belastung der Rechnung 1 gemäss bisheriger Usanz). Ab dem Jahr 2025 wird die Rechnung 2 immer ausgeglichen sein und diese Position entfällt.

---

## 280 Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

###### 30110 Besoldung

Stelleninhaber	Dr. Roland Plattner (bis 29.02.2024)	100%
	Peter Jung (ab 01.03.2024)	50%

##### 309 Übriger Personalaufwand

###### 30900 Weiterbildung, Supervision

Der neue Stelleninhaber besuchte eine Weiterbildung, der Budgetwert wurde aber unterschritten. Bei der Erstellung des Budgets war der Bedarf noch unklar.

##### 31 Sachaufwand

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

Das Budget für die diversen Spesen wurde zu hoch erstellt. Auch hier war der genau Bedarf bei der Budgeterstellung unklar (Personalwechsel).

##### 33 Liegenschaftsaufwand

Bei der Budgeterstellung konnte noch nicht abgeschätzt werden, welche aufwandmässige Auswirkungen der örtliche Wechsel der Stelle per 01.03.2024 von der Rathausstrasse 78 an den Standort Obergestadeck haben wird. So veränderte sich u.a. der Mietanteil, der intern verrechnet wird.

## FINANZIERUNG

### Umlagen nach

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 200 umgelegt.

---

## 300 Seelsorge

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

###### 30110 Besoldung

Hier werden die Löhne für Organistinnen und Organisten und weitere Musiker und Musikerinnen der Gottesdienste in den Spitälern verbucht. Die Entlöhnung entspricht den üblichen Grundsätzen. Eine genauere Planung ist nicht möglich, da die Einsätze nicht vollständig im Voraus planbar sind.

##### 303 Temporäre Arbeitskräfte

###### 30300 Stellvertretungen

Hier werden die Löhne für Organistinnen und Organisten und weitere Musiker und Musikerinnen bei Gottesdiensten in den Spitälern für Einzeldienste/Stellvertretungen verbucht.

**36 Eigene Beiträge****363 Beiträge an Seelsorge****36310 Beiträge an Spezialpfarrämter**

Die Kosten für die Gehörlosenseelsorge fielen mit CHF 21'407.15 an (Budget CHF 23'600.00).

Beim Pfarramt für Industrie und Wirtschaft wurden die Kosten bereits in der Unterkostenstelle 365 erklärt. Der Anteil der ERK BL wird hier letztmalig mit einem Drittel der Gesamtkosten aus der Unterkostenstelle verbucht. Zusätzlich kommen die Lohnkosten für den Stelleninhaber hinzu, welche von der ERK BS in Rechnung gestellt werden. Somit wurden hier für das Pfarramt für Industrie und Wirtschaft Kosten in der Höhe von Total CHF 91'659.30 verbucht, budgetiert waren CHF 122'150.00 für das ganze Jahr (Auflösung Piwi per 30.09.2024).

Die von der ERK BS für die Budgetierung des Uni-Pfarramtes Basel übermittelten Kosten fielen effektiv wiederum tiefer aus. Es wurden insgesamt CHF 59'540.00 in Rechnung gestellt, budgetiert waren CHF 64'650.00.

**36350 Beiträge an Seelsorge**

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

Église française de Bâle	56'400.00
Offene Kirche Elisabethen Basel (OKE)	30'000.00
Verein Tele-Hilfe Basel	30'000.00
Chiesa evangelica di lingua italiana	5'000.00
Waldenserkomitee in der deutschen Schweiz	4'000.00
Telebibel Basel	3'000.00
Schifffahrtsseelsorge	1'000.00

Schweiz. Verein für Gefängnisseelsorge 1'500.00  
bewilligter Antrag im Rahmen der Finanzkompetenz des Kirchenrats

**36355 Beiträge an Kirche Schweiz**

Folgende Beiträge, gingen zu Lasten der Rechnung 3 an:

EKS für Asylsuchende in Bundesasylzentren	21'173.00
OESA	20'000.00
OESA (befristete Pensenerhöhung 2024)	4'500.00

Christliches Forum der Deutschschweiz 1'500.00  
bewilligter Antrag im Rahmen der Finanzkompetenz des Kirchenrats

**Umlagen aus Unterkostenstellen 310 bis 360**

Hier werden die Saldi der entsprechenden Unterkostenstellen verbucht (nähere Angaben siehe Unterkostenstellen).

Die Nettokosten der Unterkostenstellen 310 bis 340 werden der Rechnung 2, diejenigen von 350 und 360 der Rechnung 3 belastet.

## FINANZIERUNG

### 41 Eigene Einnahmen

#### 414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte

##### 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

In den Kosten für Palliative Care (Unterkostenstelle 350) sind auch die Kosten für die Zusammenarbeit mit dem Roten Kreuz enthalten. CHF 2'000.00 an die Kosten der ERK BL wurden aus einer durch Kollekten geäufteten Reserve entnommen.

---

## 310 Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie, Liestal

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

###### 30110 Besoldung

Spitalpfarrer	Pfr. Rolf Schlatter	80%
Spitalpfarrerin	Pfrn. Regine Munz	70%
Spitalpfarrerin	Pfrn. Marion Klee Sprengel	50%

##### 303 Temporäre Arbeitskräfte

###### 30300 Stellvertretung

Vom hier budgetierten Betrag wurde nur etwas mehr als die Hälfte beansprucht.

##### 304 Zulagen

###### 30400 Erziehungszulagen

Das Budget wurde zu tief angesetzt, effektiv kamen mehr Zulagen zur Auszahlung.

##### 309 Übriger Personalaufwand

###### 30900 Weiterbildung, Supervision

Teamsupervisionen wurden durchgeführt, das Budget umfasste auch einen Betrag für allfällige Weiterbildungen, der nicht beansprucht wurde.

#### 31 Sachaufwand

##### 310 Material- und Warenaufwand

###### 31030 Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften

Das auf Basis der Vorjahreszahlen erstellte Budget wurde nicht ausgeschöpft.

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

###### 31100 Büromöbel und -geräte

Hier wurden mögliche Anschaffungen geplant, die nicht realisiert wurden.

##### 317 Spesen, Anlässe und Veranstaltungen

###### 31750 Spesen eigene Veranstaltungen

Es wurden einige Veranstaltungen weniger durchgeführt als im Vorjahr, was sich in der positiven Budgetabweichung niederschlägt.

**33 Liegenschaftsaufwand**

**330 Mietaufwand**

33010 Mietanteil Homeoffice

Vertraglicher Beitrag, wenn Büroinfrastruktur zu Hause zur Verfügung gestellt wird. Ein Anteil wurde irrtümlich hier belastet, der Betrag gehört vollumfänglich auf die Kostenstelle 340/Gefängnisseelsorge.

**37 Neutraler Aufwand**

**378 Kurse**

37852 Aufwand für spezielle Projekte

Die Aufwände in diesem Konto werden durch den Fonds Spital gedeckt (Konto 28214/Fonds Spital). Die Fondsentnahme erfolgt im Konto 47852/Einnahmen spezielle Projekte).

**FINANZIERUNG**

**46 Eigene Beiträge**

46000 Verrechnung Aufwand Weiterbildung

46100 Verrechnung Sachaufwand

Auf diesen beiden Konti erfolgt die vertraglich vereinbarte Verrechnung des Kostenanteils an die Römisch-katholische Landeskirche BL.

**47 Neutraler Ertrag**

**478 Kursbeiträge**

47852 Einnahmen spezielle Projekte

Hier erfolgt die Fondsentnahme aus dem Fonds Spital für die Aufwände im Konto 37852/Aufwand spezielle Projekte.

**Umlagen nach**

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 300 umgelegt.

---

**320 Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz**

**Konto Anmerkungen**

---

**30 Personalaufwand**

**301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter**

30110 Besoldung

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

**303 Temporäre Arbeitskräfte**

30300 Stellvertretungen

Hier wurden Stellvertretungen in der Höhe von CHF 2'000.00 budgetiert und nicht benötigt.

**304 Zulagen**

30410 Treueprämien

Dieser Aufwand wurde beim Budget nicht berücksichtigt.

**309 Übriger Personalaufwand**

30900 Weiterbildung, Supervision  
Die pauschal budgetierten Weiterbildungskosten wurden nur teilweise benötigt.

**31 Sachaufwand**

**317 Spesen, Anlässe und Veranstaltungen**

31715 Spesen Amtspflege/Begleitkommission  
Hier wurde vorsichtshalber ein Pauschalbetrag budgetiert, der aber nicht verwendet wurde.

**FINANZIERUNG**

**46 Eigene Beiträge**

46000 Verrechnung Aufwand Weiterbildung  
46100 Verrechnung Sachaufwand  
Auf diesen beiden Konti erfolgt die vertraglich vereinbarte Verrechnung des Kostenanteils an die Römisch-katholische Landeskirche BL.

**Umlagen nach**

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 300 umgelegt.

---

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

**Konto Anmerkungen**

---

**30 Personalaufwand**

**301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter**

30110 Besoldung  
Spitalpfarrerin Pfrn. Cornelia Schmidt Messingschlager 20%

**304 Zulagen**

30410 Treueprämien  
Dieser Aufwand wurde beim Budget nicht berücksichtigt.

**309 Übriger Personalaufwand**

30900 Weiterbildung, Supervision  
Das Budget wurde nur zu einem kleinen Teil ausgeschöpft.

**31 Sachaufwand**

Auch dieses Jahr fielen hier nur geringe Kosten an. Die Abweichungen zu Budget und Vorjahr auf den einzelnen Positionen sind minimal, sodass auf einzelne Erläuterungen verzichtet wird.

**FINANZIERUNG**

**Umlagen nach**

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 300 umgelegt. Es handelt sich um den hälftigen Anteil der ERK BL. Die andere Hälfte übernimmt die ERK Basel-Stadt (Konto 41460/Beitrag ERK Basel-Stadt).

---

## 340 Gefängnisseelsorge

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Gefängnispfarrerin Pfrn. Klee Sprengel Marion 30%

#### 304 Zulagen

30400 Erziehungszulagen

Dieser Aufwand wurde beim Budget nicht berücksichtigt.

#### 309 Übriger Personalaufwand

30900 Weiterbildung, Supervision

Es sind fast keine Aktivitäten im Bereich Weiterbildung und Supervision erfolgt, weshalb die Kosten sich im Vorjahresniveau befinden.

#### 31 Sachaufwand

Auch dieses Jahr fielen hier nur geringe Kosten an. Die Abweichungen zu Budget und Vorjahr auf den einzelnen Positionen sind so minimal, dass auf einzelne Erläuterungen verzichtet wird.

#### 33 Liegenschaftsaufwand

##### 330 Mietaufwand

33010 Mietanteil Homeoffice

Vertraglicher Beitrag, wenn Büroinfrastruktur zu Hause zur Verfügung gestellt wird. Ein Anteil von CHF 821.70 wurde irrtümlich der Kostenstelle 310/Spitalseelsorge belastet anstelle hier.

## FINANZIERUNG

#### 46 Eigene Beiträge

##### 460 Beiträge eigene Rechnung

46000 Verrechnung Aufwand Weiterbildung

Da keine Weiterbildung stattfand, wurde auch keine Verrechnung vorgenommen.

#### 46 Eigene Beiträge

##### 461 Beiträge an Verwaltung

46100 Verrechnung Sachaufwand

Da die Sachkosten über die ERK BL abgewickelt werden, trägt die RKLK BL diese hälftig mit, mit Ausnahme der Spesen für die eigene Infrastruktur, da diese Auszahlung Teil des Spesenreglements der ERK BL ist.

#### Umlagen nach

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 300 umgelegt.

---

## 350 Palliative Care

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Stelleninhaberin Pfrn. Judith Borter 10%

Sekretariat Anna Häring 5%

Das Budget für die Besoldung und die Arbeitgeberbeiträge wurde zu tief angesetzt.

##### 307 Besoldungsaufwand an Dritte

30780 Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende

Für diese Budgetposition wurden keine Mittel beansprucht.

##### 309 Übriger Personalaufwand

30900 Weiterbildung, Supervision

Es wurde entgegen dem Budget nur ein kleiner Betrag für Weiterbildungen eingesetzt.

#### 31 Sachaufwand

##### 310 Material- und Warenaufwand

Die budgetierten Mittel wurden nicht beansprucht. Allfällige Büromaterialkosten wurden der Kostenstelle 520/Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung belastet.

##### 313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31330 Informatik-Nutzungsgebühren

Es fielen keine Kosten im Informatikbereich an.

31380 Kurs- und Projektaufwand

Die im Budget vorgesehenen CHF 10'000.00 für die Zusammenarbeit mit dem Roten Kreuz entsprechen dem vertraglich vereinbarten und bezahlten Betrag. Im Weiteren beinhaltet diese Position eine Rechnung des Fördervereins für Spitalexterne Onkologie- und Palliativpflege Baselland über CHF 2'515.25 für die Trauergruppen.

##### 317 Spesen Anlässe und Veranstaltungen

31780 Events, Anlässe

Der Budgetbetrag wurde zu hoch angesetzt.

## FINANZIERUNG

#### 41 Eigene Einnahmen

##### 414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Hier wird der vertraglich vereinbarte hälftige Anteil am Aufwand an die Römisch-katholische Landeskirche BL verrechnet.

#### Umlagen nach

Das nach der Verrechnung verbleibende Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 300 übernommen.

---

## 360 Seelsorge im Alter

### Konto Anmerkungen

---

#### 31 Sachaufwand

Die Synode hat am 15.06.2022 (Vorlage Nr. 045/2022) für das ökumenische Projekt «Seelsorge im Alter» bzw. für die Erarbeitung eines Konzeptes CHF 70'000.00 beschlossen. Es wurde davon ausgegangen, dass im Jahr 2022 CHF 20'000.00, im Jahr 2023 CHF 40'000.00 und im Jahr 2024 CHF 10'000.00 maximal an Kosten effektiv anfallen werden. Im Berichtsjahr sind in erster Linie interne Aufwände in Form von Sitzungen angefallen und aufgrund von Erfahrungswerten wurde das Budget mit CHF 30'000.00 pauschal eingestellt. Die ERK BL führt diesbezüglich die Rechnung und der Römisch-katholischen Landeskirche BL werden die entsprechenden Sachkosten hälftig weiter verrechnet (siehe hierfür auch Konto 41451/Rückerstattungen Sachaufwand).

Das Konto 31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate, enthält fälschlicherweise einen Anteil an externer Beratung von CHF 1'672.00, dieser Betrag gehört eigentlich beim Konto 31320/Honorare externe Berater verbucht.

#### Umlagen nach

Die Hälfte der Kosten, welche in der ERK BL verbleiben, werden aus dieser Unterkostenstelle an die Hauptkostenstelle 300 übertragen.

---

## 365 Pfarramt für Industrie und Wirtschaft (PIWi)

### Konto Anmerkungen

---

#### 31 Sachaufwand

Gemäss Vereinbarung zwischen den Evangelisch-reformierten Kirchen BL und BS sowie den Römisch-katholischen Kirchen BL und BS, welche alle zu gleichen Teilen am Pfarramt für Industrie und Wirtschaft beteiligt waren, wurden die Sachkosten durch die Verwaltung der Kantonalkirche BL bezahlt. Die RKLK BL kündigte bereits per Ende 2023 den Vertrag. Mit der Pensionierung von Martin Dürr 2024 wurde auch das Pfarramt aufgelöst. Somit wurden die noch verbliebenen Kosten als Schlussabrechnung zu je einem Drittel der Evangelisch-reformierten Kirche BS und der Römisch-katholischen Kirche BS in Rechnung gestellt. Das verbleibende Drittel wurde der Hauptkostenstelle 300 im Konto 36310/Beiträge an Spezialpfarrämter belastet.

#### 41 Eigene Einnahmen

#### 414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte

#### 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Hier werden die oben erwähnten Rechnungen von je einem Drittel als Ertrag verbucht.

---

## 400 Beratung und Soziales

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 300 Leitung und Organe

30020 Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen

Hier waren die Ausgaben der delegierten Person für die Srakla (Schweiz. Reformierte Arbeitsgemeinschaft Kirche und Landwirtschaft) budgetiert. Für 2024 wurde seitens Delegierter auf die Geltendmachung seiner Ausgaben verzichtet.

#### 31 Sachaufwand

##### 313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31380 Kurs- und Projektaufwand

Hier wurde das Projekt «Koordinationsstelle Flucht und Ankommen im Kanton Basel-Landschaft» mit HEKS Schweiz mit CHF 94'667.00 abgerechnet (Budget CHF 100'000.00). Dieser Betrag wurde dem Konto 45206/Entnahme Fonds Innovation belastet. Das Joint Venture mit der Evangelischen Stadtmission wurde 2024 sistiert, sodass keine Kosten anfielen. Im Budget waren dafür CHF 42'5000.00 vorgesehen. Im Weiteren wurden die budgetierten Mittel für eine Partnerschaft mit der ERK BS nicht beansprucht.

#### 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	15'000.00
CVJM/F Basel	8'000.00

Für die dem Kirchenrat zusätzlich zur Verfügung stehenden CHF 3'000.00 sind keine Gesuche eingegangen.

36425 Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit

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

Arbeitsrapen (Stiftung)	2'000.00
Kontaktstelle für Arbeitslose	5'000.00

Projekt von Mission 21	6'000.00
------------------------	----------

bewilligter Antrag im Rahmen der Finanzkompetenz des Kirchenrats

Die Differenz zur ausgewiesenen Summe von CHF 12'000.00 ergibt sich durch die Auflösung einer Abgrenzung aus dem Jahr 2023.

36435 Beiträge an Migration und Entwicklung

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

Anlaufstelle BL (Stiftung)	20'000.00
HEKS (zu Lasten Rechnung 1)	5'000.00
Projekt Dialog Migrationskirchen Anteil ERK BL	11'000.00
BAS Beratungsstelle für Asylsuchende (an HEKS-Regionalstelle)	7'500.00
HEKS-Regionalstelle beider Basel	7'500.00
Basler Lepra Hilfe (zu Lasten Rechnung 1)	5'000.00
Kontaktstelle für Zwangsmassnahmenbetroffene (an HEKS-Regionalstelle)	5'000.00
Beratungsstelle für binationale Paare + Familien (Verein Compagna)	1'000.00

Der Beitrag der Kantonalkirche an die HEKS Flüchtlingshilfe/Flüchtlingsdienst wird nach einem definierten Schlüssel auf die Kantonalkirchen aufgeteilt. Im Berichtsjahr wurden CHF 46'623.00 bezahlt (Budget: CHF 47'650.00).

36450 Beiträge an Suchtprävention

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

Blaues Kreuz beider Basel Suchtberatung	5'000.00
Blaues Kreuz beider Basel Suchtprävention	5'000.00

36455 Beiträge an Soziale Hilfe

Im Rahmen der Budgetposition für Diakonie wurden CHF 3'000.00 an die Caritas für die Armutskonferenz 2024 sowie ein Solidaritätsbeitrag von CHF 1'000.00 an den Schweizerischen Protestantischen Verein ausbezahlt.

Dem Verein Gassenküche wurde der budgetierte Beitrag von CHF 2'000.00 ausbezahlt. Für einen Beitrag im Rahmen eines Todesfalles wurden CHF 200.00 gesprochen.

Alle oben aufgeführten Beträge wurden der Rechnung 3 belastet. Nicht benötigt wurde der Budgetbetrag von CHF 10'000.00 für Erste-Hilfe-Kurse zum Erkennen von psychischen Auffälligkeiten.

Dem Kirchenrat stehen für Katastrophenhilfe jährlich CHF 30'000.00 zur Verfügung (zu Lasten Rechnung 1). Aufgrund vieler Ereignisse im Berichtsjahr hat der Kirchenrat zusätzliche Mittel im Rahmen seiner Kompetenz beschlossen. Es wurden insgesamt folgende Beträge ausbezahlt:

Medair, Nothilfe Tschad	1'000.00
HEKS, Nothilfe Naher Osten	10'000.00
HEKS, Nothilfe Israel/Palästina	10'000.00
HEKS, Nothilfe Ukraine	10'000.00

36480 Baubeiträge an Institutionen

Es wurden im Berichtsjahr keine Beiträge ausgeschüttet.

36485 Beiträge an Vereine/Institutionen

Seit Jahren wurden hier unveränderte Beiträge budgetiert.

Folgende Beiträge wurden im Berichtsjahr zu Lasten der Rechnung 1 bezahlt:

Mission 21 und DM-échange	40'000.00
---------------------------	-----------

Folgende Beiträge wurden im Berichtsjahr zu Lasten der Rechnung 3 bezahlt:

Konkordat der Nordwestschweizer Kirchen (Budget CHF 34'600.00)	26'267.67
--	-----------

Im Rahmen der dem Kirchenrat für Werke in der Schweiz zur Verfügung stehenden Mittel (Budget CHF 10'000.00 zu Lasten Rechnung 3) wurde folgendes Projekt unterstützt:

Göttinger Predigten im Internet	1'000.00
---------------------------------	----------

Im Rahmen der dem Kirchenrat für Vergabungen an Werke im Ausland (Budget CHF 10'000.00 zu Lasten Rechnung 1) zur Verfügung stehenden Mittel wurden CHF 5'000.00 an das Sozialzentrum Cova e Gala in Portugal zugesprochen.

Im Rahmen der dem Kirchenrat für Vergabungen an Musikprojekte (Budget CHF 3'000.00 zu Lasten Rechnung 3) zur Verfügung stehenden Mittel wurde wiederum der Chor der Nationen (Integrationsprojekt) mit CHF 500.00 unterstützt.

Der Kirchenrat hat der Mission 21 für die Jahre 2024 und 2025 einen Überbrückungsbeitrag von CHF 100'000.00 im Rahmen seiner Finanzkompetenz (Finanzordnung § 2, Absatz 1) zu-

gesprächen. Die erste Tranche von CHF 50'000.00 für 2024 wurde hier zu Lasten der Rechnung 1 verbucht. Die Budgetabweichung ist zum grössten Teil auf diese Position zurückzuführen.

#### 36490 Beiträge Interreligiöser Dialog

Folgende Beiträge zu Lasten der Rechnung 3 wurden gemäss Budget geleistet:

Stiftung Christlich-jüdische Projekte (CJP), Pauschalbeitrag	20'000.00
Stiftung Christlich-jüdische Projekte (CJP), Spende Buchführung	1'000.00
Infotel	5'000.00

#### Umlagen aus Unterkostenstellen 410 bis 432

Hier werden die Saldi der entsprechenden Unterkostenstellen verbucht (nähere Angaben siehe Unterkostenstelle).

### FINANZIERUNG

#### 41 Eigene Einnahmen

##### 414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritt

##### 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Die Kosten für die Arbeiten für die Kontinentalversammlung Europa (siehe Unterkostenstelle 432/Verein Kontinentalversammlung) wurden der Kostenstelle 400/Beratung und Soziales verrechnet (via Umlagen). Diese Kosten erstattet der Verein vollumfänglich, was hier verbucht ist.

#### 45 Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen

##### 45206 Entnahme Fonds Innovation

Gemäss Beschluss des KR vom 30.10.2023 werden die Kosten 2024 für das Projekt «Flucht & Ankommen» durch den Fonds Innovation gedeckt (Kosten gemäss Konto 313180/Kurs- und Projektaufwand).

---

## 410 Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

##### 30110 Besoldung

Jugendbeauftragte	Barbara Strassmann (bis 31.07.2024)	60%
Jugendbeauftragte	Ramona Marschall (ab 16.09.2024)	80%
Jugendbeauftragter	Michael Dolensek	50%
Sekretariat	Monica Jäggli	20%

Nach dem Weggang der bisherigen Jugendbeauftragten wurde Ramona Marschall ab Mitte September temporär für ein Jahr angestellt, um im Rahmen eines Projektes eine mögliche Neuausrichtung der Fachstelle zu prüfen. Dieser Wechsel wirkte sich auch auf die Personalkosten/Arbeitgeberbeiträge aus, die deutlich unter der Budgetvorgabe zu liegen kamen.

### **303 Temporäre Arbeitskräfte**

#### **30320 PraktikantInnen**

Die Praktikumsstelle wurde nicht besetzt.

#### **30350 Freelancer**

Trotz der intensiven Bemühungen der Mitarbeitenden der FAJU wurden die neu geschaffenen Angebote von den Kirchgemeinden nur zögerlich genutzt (Angebote, welche noch vor dem personellen Wechsel entwickelt wurden). Vorgesehen war dafür externe Unterstützung.

### **31 Sachaufwand**

Das Budget 2024 wurde unter der Annahme der Fortschreibung erstellt. Durch den personellen Wechsel sind verschiedene Vorhaben noch nicht realisiert resp. aufgeschoben worden. Dies wirkt sich auf die verschiedenen Budgetpositionen aus, sodass der Sachaufwand im Total deutlich unter dem Budgetwert liegt.

### **34 Unterhalt Mobilien**

#### **341 Apparate, Geräte**

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

Durch den personellen Wechsel fielen mehr Supportleistungen an als budgetiert.

### **36 Eigene Beiträge**

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

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

In diesem Jahr wurde der budgetierte Betrag für die Lager der Fachstelle überschritten, da vermehrt Anträge von Lagerteilnehmenden kommen. Da im Konto 41480/Kollekten zu Gunsten der Lagerkasse aus der «Konfkollekte» jeweils jährlich CHF 11'000.00 zur Verfügung stehen, fallen effektive Netto-Kosten von CHF 26'620.45 an.

##### **36485 Beiträge an Vereine/Institutionen**

Es wurden lediglich Beiträge im Umfang von CHF 700.00 gesprochen.

## **FINANZIERUNG**

### **41 Eigene Einnahmen**

#### **414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte**

##### **41481 FAJU Lagerleiterkurs**

Es fanden mangels Nachfrage praktisch keine Aktivitäten statt, die Kosten beinhalten u.a. Werbeaufwand.

#### **417 Einnahmen**

##### **41785 FAJU Einnahmen Austausch- u. WB-Tage**

Es fanden keine entsprechenden Anlässe statt.

### **Umlagen nach**

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 400 umgelegt.

---

## 415 Fachstelle Diakonie

### Konto Anmerkungen

---

An der Frühjahrssynode 2023 wurde die Diakoniestelle befristet mit einem Pensum von 80% für die Jahre 2024 – 2028 bewilligt. Das Budget 2024 wurde auf Jahresbasis erstellt und gesamthaft als Personalkosten erfasst. Die Anstellung der Leitung erfolgte ab Mai 2024.

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

###### 30110 Besoldung

Stelleninhaber:	Theol. Tobias Dietrich (ab 01.05.2024)	80%
-----------------	--	-----

#### Umlagen nach

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 400 umgelegt.

---

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

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

###### 30110 Besoldung

Psychotherapeutin	Solange Zmilacher	50%
Psychotherapeut	Tobias Steiger	40%
Mitarbeiterin Sekretariat	Sandra Rünzi	30%

#### 31 Sachaufwand

Das Budget 2024 für den Sachaufwand wurde zu hoch angesetzt, vor allem beim Materialaufwand und den Anschaffungen.

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

Im Vorjahr wurden auf dieser Position eine Abgrenzung für Heizöl von CHF 4'000.00 vorgenommen und im 2024 wieder aufgelöst resp. umgebucht (Konto 41451). Allerdings wurde im Berichtsjahr kein Heizöl benötigt, sodass die Kosten (Nebenkosten) deutlich unter dem Budgetwert blieben.

## FINANZIERUNG

#### 41 Eigene Einnahmen

##### 414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte

###### 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Die nicht gebrauchte Abgrenzung für Heizöl aus dem Jahr 2023 wurde diesem Konto gutgeschrieben.

**46 Eigene Beiträge**  
**464 Beiträge Beratung und Soziales**

46420 Beratungen PEF

Hier handelt es sich um die Einnahmen für die Beratungstätigkeit. Die Einnahmen übertragen die Budgeterwartungen deutlich.

**Umlagen nach**

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 400 umgelegt.

---

**430 Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)**

**Konto Anmerkungen**

---

**30 Personalaufwand**

**301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter**

30110 Besoldung

Stelleninhaber:	Pfr. Daniel Frei	100%
Mitarbeiterin Sekretariat:	Toya Schweizer	40%

**304 Zulagen**

30410 Treueprämien

Die Treueprämie wurde nicht budgetiert.

**309 Übriger Personalaufwand**

30900 Weiterbildung, Supervision

Auch hier wurde kein Budget vorgesehen.

**31 Sachaufwand**

**310 Material- und Warenaufwand**

31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate

Das Budget wurde nicht in vollem Umfang beansprucht.

**313 Dienstleistungen Dritter und Honorare**

31380 Kurs- und Projektaufwand

Nicht budgetiert war hier die zusätzlich angefallene Unterstützung von ukrainischen Kunststudenten in der Schweiz im Umfang von CHF 5'000.00. Die dafür gesammelten Spenden im selben Umfang sind im Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand verbucht.

31385 HEKS-Komitee

Hier sind die effektiv angefallenen «administrativen» Kosten der Unterkostenstelle 435/HEKS-Komitee BL ausgewiesen.

**33 Liegenschaftsaufwand**

**332 Nebenkosten**

33200 Strom, Wasser, Nebenkosten

Der Aufwand bewegte sich entgegen den erwarteten Mehrkosten auf Vorjahresniveau.

## FINANZIERUNG

### 41 Eigene Einnahmen

#### 414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte

##### 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Hier wird die auch so budgetierte pauschale Kostenvergütung von CHF 11'000.00 durch die EKR BS für das gemeinsame Pfarramt für Weltweite Kirche gemäss der aktuellen vertraglichen Regelung ausgewiesen. Im Weiteren enthält diese Position auch Spendeneinnahmen für im Konto 31380/Kurs- und Projektaufwand verbuchte Ausgaben.

### 44 Beiträge, Entgelte

#### 448 Rückerstattungen

##### 44810 Lohnkostenrückerstattungen Dritter

Hier wird der vertraglich vereinbarte Beitrag der ERK BS an das gemeinsame Pfarramt für Weltweite Kirche ausgewiesen (40% der Lohnkosten der Stellenleitung).

##### 44815 Einnahmen Migrationskirchen BL

Hier handelt es sich um den festen Beitrag der ERK BS an die Migrationskirchen.

#### Umlagen nach

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 400 umgelegt.

---

## 432 Verein Kontinentalversammlung Europa (KVE)

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

##### 30110 Besoldung

Mitarbeiterin Sekretariat:	Toya Schweizer	10%
----------------------------	----------------	-----

Die Lohnkosten entsprechen dem budgetierten Anteil. Toya Schweizer arbeitet ausserdem für die Weltweite Kirche.

#### 303 Temporäre Arbeitskräfte

##### 30300 Stellvertretungen

Hier werden die Entschädigungen für Personen mit Koordinationstätigkeiten für die KVE verbucht. 2023 erfolgte die Verbuchung unter dem Konto 30990/übriger Personalaufwand.

#### 31 Sachaufwand

##### 31775 Tagungs- und Meetingspesen

Hier werden die Kosten für die KVE Jahresversammlung und die Vorstandsretraite verbucht.

## FINANZIERUNG

#### Umlagen nach

Die Nettokosten dieser Unterkostenstelle werden in die Hauptkostenstelle 400 umgelegt. Dort werden die Kosten wie vertraglich vereinbart vollumfänglich dem Verein Kontinentalversammlung Europa in Rechnung gestellt.

---

## 435 HEKS-Komitee

### Konto Anmerkungen

---

#### 39 Ausserordentlicher Aufwand

##### 394 Einlagen

39435 HEKS-Komitee Einlage «Kapital»

Die eingegangenen und noch nicht verteilten Spenden von CHF 10'065.05 wurden ins Kapital eingelegt. Es stehen damit gesamthaft CHF 54'892.08 für spätere Vergabungen zur Verfügung.

#### 46 Eigene Beiträge

##### 463 Beiträge an Seelsorge

46330 Übertrag KST

Die angefallenen Nettokosten wurden der Unterkostenstelle 430/Pfarramt für Weltweite Kirche belastet.

---

## 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. Die Kosten fielen deutlich höher aus als budgetiert, nicht zuletzt durch mehr Teilnehmende aus den Kirchgemeinden BL.

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.

36580 Diverse Kurse

Obwohl ein höherer Beitrag als vertraglich vereinbart für die ungedeckten Kosten des Theologiekurses budgetiert wurde, fiel dieser mit CHF 16'939.45 tiefer als der vertraglich vereinbarte maximale Beitrag von CHF 21'000.00 (Budget) bei zwei parallel durchgeführten Kursen aus.

Für den Verband Kind und Kirche wurde ein Beitrag von CHF 500.00 budgetiert und auch ausgegeben.

Für die Laienpredigtausbildung der Ref. Kirche AG wurde ein Budget analog 2023 von CHF 15'000.00 eingestellt. Demgegenüber wurden aber nur Kosten von CHF 5'012.40 verbucht.

Weitere Ausgaben für Aktivitäten von Freiwilligen, Weiterbildungsaktivitäten des Sigristenverbands, Organistenverband und ähnliches wurden mit CHF 6'500.00 im Budget erfasst und CHF 1'800.00 benötigt.

**36581 Fachstellentagung**

Diese Tagung wird jeweils durch die Verantwortlichen einer Fachstelle durchgeführt.

**Umlagen aus Unterkostenstellen 510 bis 520**

Hier werden die Saldi der entsprechenden Unterkostenstellen verbucht (nähere Angaben siehe Unterkostenstellen).

---

## **510 Fachstelle für Religionspädagogik (Unterricht)**

### **Konto Anmerkungen**

---

**30 Personalaufwand**

**301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter**

**30110 Besoldung**

Stelleninhaber	Pfr. Stefan Berg (ab 01.07.2024)	80%
Stelleninhaber	Roland Dobler (bis 30.06.2024)	70%
Stelleninhaberin	Pfrn. Regina Degen-Ballmer	10%

**305 Arbeitgeberbeiträge**

Durch den Wechsel des Stelleninhabers infolge Pensionierung haben sich auch die Kosten bei den Arbeitgeberbeiträgen verändert.

**31 Sachaufwand**

Die Budgetierung des Sachaufwands erfolgte unter den Annahmen der Fortschreibung. Mit dem Wechsel des Stelleninhabers sind vor allem die Budgetpositionen für 31380/Kurs- und Projektaufwand sowie 31750/Spesen eigene Veranstaltungen nicht beansprucht worden. Auch wurden keine neuen Geräte oder Büromöbel angeschafft, jedoch ein neuer Laptop.

**33 Liegenschaftsaufwand**

**332 Nebenkosten**

**33200 Strom, Wasser, Heizkosten**

Die Position wurde zu hoch budgetiert, die erwarteten Preissteigerungen fielen nicht im erwarteten Umfang aus.

**36 Eigene Beiträge**

**365 Beiträge an Unterricht und Bildung**

**36580 Diverse Kurse**

Hier werden jeweils die Kosten der ökumenischen Weiterbildungskommission SO und BL (oek wbk) verrechnet. Es wurden weniger Kurse durchgeführt, weshalb auch die Kosten deutlich tiefer sind als im Vorjahr und auch als im Budget angenommen.

## FINANZIERUNG

### Umlagen nach

Das Defizit der Unterkostenstelle wird in die Kostenstelle 500 umgelegt.

---

## 511 Heilpädagogischer Religionsunterricht HRU

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

##### 30110 Besoldung

Das Budget dieser Position enthält auch die Arbeitgeberbeiträge (keine separate Budgetierung unter 305 Arbeitgeberbeiträge) sowie allfällige Beiträge für Religionslehrpersonen anderer Kirchen. 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 Beiträge an die RKLK BL für die Abgeltung der geleisteten Lektionen werden im Konto 36270/Diverse Beiträge ausgewiesen. Die beiden Werte müssen für den Budgetvergleich auf der Position 30/Personalaufwand addiert werden.

#### 31 Sachaufwand

##### 310 Material- und Warenaufwand

##### 31040 Lehrmittel

Hier wurde ein Pauschalbetrag budgetiert welcher im Berichtsjahr nur zu einem kleinen Teil beansprucht wurde.

#### 313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

##### 31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Die budgetierten Mittel wurden nicht in Anspruch genommen.

#### 317 Spesen eigene Veranstaltungen

##### 31750 Honorare externe Berater, Gutachter

Es fanden keine Anlässe statt welche Spesen auslösten.

#### 36 Eigene Beiträge

##### 362 Beiträge an Kirchgemeinden

##### 36270 Diverse Beiträge

Erstattung der Mehrleistungen an erteilten Lektionen an die RKLK BL (siehe auch Erläuterungen bei 30110/Besoldung).

## FINANZIERUNG

### Umlagen nach

Das Defizit der Unterkostenstelle wird in die Kostenstelle 500 umgelegt.

---

## 520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

#### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

##### 30110 Besoldung

Stelleninhaberin	Pfrn. Judith Borter	55%
Mitarbeiterin Sekretariat	Céline Graf (bis 31.01.2024)	45%
	Anna Häring (ab 01.02.2024)	40%

#### 303 Temporäre Arbeitskräfte

##### 30300 Stellvertretung

Hier wurden vor allem Musikereinsätze bei Gottesdiensten verbucht. Das Budget wurde nicht ausgeschöpft.

#### 304 Zulagen

##### 30400 Erziehungszulagen

Diese wurden auf dieser Kostenstelle zu hoch budgetiert.

#### 305 Arbeitgeberbeiträge

Infolge des zu hohen Besoldungsbudgets sind auch diese Beträge zu hoch budgetiert.

#### 307 Besoldungsaufwand an Dritte

##### 30780 Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende

Sozialversicherungsrechtliche Pauschalentschädigungen an Mitwirkende an Veranstaltungen, wie auch schon in den Vorjahren. Beim Budgetbetrag handelt es sich um den immer gleich budgetierten Pauschalbetrag. Dieser wurde 2024 nicht beansprucht.

#### 309 Übriger Personalaufwand

##### 30900 Weiterbildung Supervision

Das Budget wurde nur zu einem kleinen Teil ausgeschöpft.

#### 31 Sachaufwand

#### 310 Material- und Warenaufwand

##### 31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate

Auch hier wird jährlich ein Pauschalbetrag budgetiert.

#### 311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen

##### 31100 Büromöbel und -geräte

Obwohl in das Budget eingeflossen, wurden auch 2024 keine Anschaffungen getätigt.

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

Es wurde wie geplant ein Laptop angeschafft. Daneben fielen aber keine weiteren Kosten an.

#### 317 Spesen, Anlässe und Veranstaltungen

##### 31730 Spesen Fachstelle

Aufgrund der geringeren Anzahl an besuchten Veranstaltungen und Projekte fielen auch geringere Spesen bei der Fachstelle an.

31750 Spesen eigene Veranstaltungen  
Aufgrund der geringeren Anzahl an eigenen Veranstaltungen und Projekte, fielen auch geringere Spesen bei der Fachstelle an.

**33 Liegenschaftsaufwand**

**331 Unterhalt Immobilien**

33110 Unterhalt Fachstellenräume

Hier wurde die Reinigung verbucht. Das Budget wurde zu tief eingestellt.

**34 Unterhalt Mobilien**

**341 Apparate, Geräte**

34130 Unterhalt Informatik (Hard- und Software)

Die benötigten externen Support-Dienstleistungen fielen höher aus als budgetiert.

**36 Eigene Beiträge**

**365 Beiträge an Unterricht und Bildung**

36582 Weiterbildungskurse (für Behördenmitglieder)

Es wurde nur ein Kurs mit kleinem Umfang für Mitglieder von Kirchenpflegen durchgeführt.

## **FINANZIERUNG**

**44 Beiträge, Entgelte**

**444 Dienstleistungen**

44470 Kursbeiträge

Die Einnahmen stammen aus dem Kurs «Aufbruch wagen». Diese wurden nicht budgetiert.

**448 Rückerstattungen**

44810 Lohnkostenrückerstattungen Dritter

Die Arbeiten für die Konferenz der Jugendbeauftragten der Evangelisch-ref. Landeskirchen der deutschen Schweiz (koju) wurden bis März 2024 geleistet und verrechnet. Das Budget wurde unter der Annahme erstellt, dass nebst einem ganzen Jahr auch noch die Kosten für die Arbeit für den Verein Jugendkirchentag verrechnet würden. Bei der Budgeterstellung waren die Personalveränderungen und der damit verbundene Verzicht auf diese Arbeiten noch nicht bekannt.

**47 Neutraler Ertrag**

**473 Einnahmen**

47350 Einnahmen bei Veranstaltungen

Diese Einnahmen können nur schwer budgetiert werden, weshalb auf dieser Position jeweils darauf verzichtet wird. Hier wurden Einnahmen zu Veranstaltungen verbucht wie beispielsweise der Beitrag von Liestal zum «Stadtrundgang Frauen & Reformation».

**Umlagen nach**

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 500 umgelegt.

---

## 600 Aus- und Weiterbildung

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

#### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

##### 30110 Besoldung

Cornelia Schmidt Messingschlager betreut die Theologiestudierenden. Sie nimmt diese Aufgabe zusätzlich zu ihrem regulären Pensum wahr.

#### 366 Beiträge an Pfarrausbildung

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

Im Budget wird jeweils der Betrag des Konkordatsbudgets erfasst. Die hier verbuchten Kosten entsprechen den bereits in Rechnung gestellten Beträgen. Die Schlussabrechnung lag früher zum Abschlusszeitpunkt jeweils im Entwurf vor. Für diesen Abschluss war dies nicht der Fall, sodass die verbuchte Schlussrechnung auf einer Schätzung basiert.

##### 36621 Weiterbildungskosten Pfarrpersonen

Seit Jahren wird hier der gleiche Betrag für den Kostenanteil der ERK BL an den Weiterbildungen der Pfarrpersonen budgetiert. Verbucht werden jeweils die abgerechneten und ausbezahlten Beiträge. Diese fielen im Vergleich zum Vorjahr etwas tiefer aus. Das Budget wurde nicht in voller Höhe beansprucht.

Für eine Person wurde ein Beitrag an die Pensionierungsberatung geleistet, welcher ebenfalls auf diesem Konto verbucht wird. Alle Mitarbeitenden sowie die Gemeindepfarrpersonen haben die Möglichkeit, sich ab Alter 55 beraten zu lassen und dabei einen Beitrag von CHF 500.00 von der Kantonalkirche zu beanspruchen.

##### 36624 Kirchenkonferenz Schweiz KIKO

Die Kosten sind tiefer ausgefallen als im Budget angenommen.

##### 36625 Weiterbildungsbeiträge

Für die Assistenzstelle im Fachbereich Ethik wurde ein Betrag von CHF 36'000.00 als Kostendach für eine maximal hälftige Mitfinanzierung der 50%-Stelle budgetiert. Verbucht wurden die effektiven Kosten von CHF 28'239.25. Dies macht die grösste Abweichung gegenüber dem Gesamtbudget aus. Ebenso wurde der budgetierte Sockelbeitrag an den Griechischunterricht von CHF 8'500.00 verbucht. Dazu kam ein weiterer budgetierter Beitrag (CHF 4'450.00) für den Griechischunterricht im Umfang von CHF 4'281.48 zur Auszahlung. Weitere CHF 9'292.75 wurden auf Nachweis hin für den Lehrauftrag Praktische Theologie bezahlt (Budget CHF 10'000.00). Dazu kommen kleinere Beiträge an das Konkordat NW-CH Kirchen.

##### 36650 Beiträge an Praxisausbildung Sozialdiakonin/Sozialdiakon

Der Kirchenrat hat im November 2021 beschlossen, dass Kirchgemeinden, die Sozialdiakoninnen und Sozialdiakone für die dreijährige Praxisausbildung anstellen, mit pauschal CHF 6'000.00 pro Jahr unterstützt werden. Beiträge gingen an die Kirchgemeinden Lausen, Laufental, Gelterkinden und Birsfelden.

##### 36670 Stipendien

Es ist ein Gesuch in der Höhe von CHF 5'660.00 bewilligt und ausbezahlt worden. Gemäss Fondsreglement wurden die budgetierten und nicht für Stipendien benötigten Mittel in den Fonds Stipendien eingelegt. Der Fonds weist per 31.12.2024 einen Bestand von CHF 215'048.10 auf.

- 36675 Stipendien Dora Sylvia Voegelin-Fonds (DSV)  
Die ausbezahlten, nicht budgetierten, Stipendien werden hier ausgewiesen. Sie wurden dem DSV-Fonds entnommen (siehe Konto 49170/Entnahme DSV-Fonds). Eine Aufstellung zum Fonds findet sich unter den Erläuterungen zur Bilanz bei 26/Fremdkapital Stipendienfonds Dora Sylvia Voegelin.

## **FINANZIERUNG**

- 49 Ausserordentlicher Ertrag**  
**491 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**  
49170 Entnahme DSV-Fonds (für Stipendien)  
Hier wird der Totalbetrag der ausbezahlten Stipendien (siehe Konto 36675/Stipendien Dora Sylvia Voegelin-Fonds) aus dem Fonds DSV entnommen.  
Per 31.12.2024 weist der DSV-Fonds einen verfügbaren Bestand von CHF 90'532.49 auf.
- 

## **700 Kommunikation und Medien**

### **Konto Anmerkungen**

---

- 30 Personalaufwand**  
**303 Temporäre Arbeitskräfte**  
30300 Stellvertretungen  
Hier wurden Lohnkosten für die Unterstützung bei Arbeiten zum Jahresbericht erfasst.
- 36 Eigene Beiträge**  
**367 Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL**  
36725 Projekte Veröffentlichungen/Publikation  
Im Berichtsjahr wurden zwei Veröffentlichungen mit einem Gesamtbetrag von CHF 1'167.90 unterstützt.
- 36730 Öffentlichkeitsarbeit NWCH  
Durch die Umsetzung des neuen Webportals und des Erscheinungsbildes konnten andere geplante Vorhaben aus Ressourcengründen nicht ausgeführt werden, sodass die Gesamtkosten deutlich unter dem Budget blieben. Unter anderem fielen beim Projekt Leben-Feiern und den TV-Gottesdiensten bei einem Budget von je CHF 10'000.00 keine Ausgaben an. Auch die Positionen Landratsanlass, Messeauftritte und Lebenslang Mitglied bleiben, welche mit gesamthaft CHF 4'5000.00 budgetiert wurden, hatten keine Kosten ausgelöst.
- 36731 KiKartei  
Die Lizenz- und Wartungskosten entsprechen den budgetierten Werten. Kleinere budgetierte Projekte wie z. Bsp. eine Schnittstelle zu Abacus konnten aus Ressourcengründen nicht umgesetzt werden und werden zu einem späteren Zeitpunkt wieder in die Planung aufgenommen.
- 36750 Interkantonale Medienarbeit  
Hier werden die Mitgliederbeiträge für die Reformierten Medien verbucht. Diese sind jeweils bereits im Vorjahr bekannt und können deshalb genau budgetiert werden.

## **Umlagen aus Unterkostenstellen 705 bis 750**

Hier werden die Saldi der entsprechenden Unterkostenstellen verbucht (nähere Angaben siehe Unterkostenstellen).

## **FINANZIERUNG**

### **45 Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen**

#### **45203 Fonds Kirchenbote**

Hier wird das Defizit der Unterkostenstelle 750/Kirchenbote mit einer Entnahme aus dem Fonds Kirchenbote finanziert. Das Budget wurde im Konto 49175/Fonds Kirchenbote eingestellt (frühere Verbuchungspraxis).

#### **45209 Entnahme Fonds Reformationsjubiläum**

Hier erfolgt die Entnahme aus dem Fonds Reformationsjubiläum. Alle Kosten rund um das Reformationsjubiläum werden bis ins Jahr 2029 über den Fonds finanziert (Aufwand der Unterkostenstelle 705/Reformationsjubiläum).

---

## **705 Projekt Reformationsjubiläum**

### **Konto Anmerkungen**

---

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

##### **31380 Kurs- und Projektaufwand**

Hier wurden die Kosten zur Veranstaltung «Frauenstadtrundgang und Reformation» verbucht.

#### **41 Eigene Einnahmen**

##### **414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte**

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

Hier ist der Beitrag des Swisslos-Fonds an die Veranstaltung «Frauenstadtrundgang und Reformation» verbucht.

### **Umlagen nach**

Die bis ins Jahr 2029 anfallenden Kosten für das Reformationsjubiläum werden über den Fonds Reformationsjubiläum finanziert. Die Fondsentnahme erfolgt in der Hauptkostenstelle 700 sodass auch die Kosten dorthin umgelegt werden.

---

## 710 Fachstelle Kommunikation

### Konto Anmerkungen

---

#### Abrechnung Nachtragskredit

Diese Unterkostenstelle beinhaltet auf drei Konten die effektiven Kosten für den von der Herbstsynode 2024 bewilligten Nachtragskredit Kommunikation ERK BL über CHF 163'500.00

31320 Honorare externe Berater, Gutachter	21'079.50
31380 Kurs- und Projektaufwand	34'592.00
34150 Unterhalt Websites	106'884.30
<b>Total</b>	<b>162'555.80</b>

Das Projekt konnte im 2024 abgeschlossen werden.

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung			
Fachstellenleiterin	Stephanie Krieger		50%
Mitarbeiterin	Damaris Stoltz		60%
Mitarbeiterin	Monica Jäggli		30%

Der neue Webauftritt samt neuem Erscheinungsbild und Logo benötigte ab Juli 2024 zusätzliche 20% personelle Ressourcen, welche durch Damaris Stoltz abgedeckt wurden. Diese Mehrausgaben konnten mit der Position 30320/Praktikantinnen und Praktikanten kompensiert werden, da für diese keine Ausgaben anfielen.

##### 309 Übriger Personalaufwand

30900 Weiterbildung, Supervision  
Es wurden keine Weiterbildungen besucht.

#### 31 Sachaufwand

##### 310 Material- und Warenaufwand

31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate  
Hier werden die Kosten für die Zeitschrift «refbl.aktuell» als Information für alle Mitarbeitenden, Behörden der Kantonalkirche und Kirchgemeinden sowie für den Jahresbericht des Kirchenrates verbucht. Der Budgetannahme lagen erwartete Preiserhöhungen zugrunde. Diese sind aber nicht in diesem Umfang eingetreten, das Budget wurde deutlich unterschritten.

##### 313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

Die Konti 31320/Honorare externe Berater sowie 31380/Kurs- und Projektaufwand enthalten die Mehrkosten gemäss dem eingangs erwähnten Nachtragskredit. Unter Berücksichtigung dieser Kosten sind beide Kontosaldis unter den Budgetwerten.

**33 Liegenschaftsaufwand**

**332 Nebenkosten**

33200 Strom, Wasser, Heizkosten

Die Position wurde zu hoch budgetiert, die erwartete Preissteigerung fiel nicht im berücksichtigten Umfang aus. Durch die Umstellung auf Wärmepumpe fielen zudem für die Monate November/Dezember Gaskosten weg.

**34 Unterhalt Mobilien**

**341 Apparate, Geräte**

34150 Unterhalt Websites

Dieses Konto enthält die Mehrkosten gemäss dem eingangs erwähnten Nachtragskredit. Unter Berücksichtigung dieser Kosten ist der Kontosaldo unter dem Budgetwert.

**Umlagen nach**

Das Defizit der Unterkostenstelle wird auf die Kostenstelle 700 umgelegt.

---

**750 Kirchenbote**

**Konto Anmerkungen**

---

**31 Sachaufwand**

**313 Dienstleistungen Dritter und Honorare**

31302 Porti und Frachtkosten

Diese Kosten fielen wiederum tiefer als im Vorjahr und auch als budgetiert aus. Der stetige Rückgang der Mitgliederzahlen wirkt sich auch in den Versandkosten aus.

**35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen**

**350 Fonds**

35203 Einlage in Fonds Kirchenbote

Die erhaltene Rückerstattung des Vereins für den Interkantonalen Kirchenbote aus dessen Überschuss der Jahresrechnung 2023 wurde in den Fonds eingelegt.

**36 Eigene Beiträge**

**367 Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL**

36770 Interkantonaler Kirchenbote

Obwohl diese Kosten gemäss dem Budget des Vereins bezahlt werden müssen und auch so budgetiert werden sollten, wurde ein deutlich höherer Betrag ins Budget eingestellt.

36775 Online-Redaktion Kirchenbote

Diese Kosten werden weiterhin durch die Kantonalkirche getragen.

**FINANZIERUNG**

**41 Eigene Einnahmen**

**414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte**

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Wie bereits unter 36775/Online-Redaktion Kirchenbote erklärt, erfolgt hier eine Kostenübernahme durch die Kostenstelle 700. Der hier verbuchte Betrag entspricht also dem effektiven Aufwand für die Online-Redaktion.

**44 Beiträge, Entgelte****446 Beiträge mit Zweckbindung**

44650 Beitrag der KG an Kirchenbote

Die Beiträge der Kirchgemeinden fielen tiefer aus als im Vorjahr, entsprechen aber dem budgetierten Betrag.

**448 Rückerstattungen**

44820 Rückerstattungen

Der Verein Interkantonaler Kirchenbote verteilte den Überschuss aus der Jahresrechnung 2023 anteilmässig an die Mitgliederkirchen (CHF 15'909.00). Diese Rückerstattung wurde in den Fonds eingelegt (siehe Konto 35203/Einlage in Fonds Kirchenbote).

**Umlagen nach**

Die Nettokosten der Unterkostenstelle 750 werden in die Kostenstelle 700 übertragen. Dort erfolgt die entsprechende Fondsentnahme.

---

**800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand****Konto Anmerkungen**

---

Die ERK BL führt den Dora Sylvia Voegelin-Fonds als Mandat in ihrer Buchhaltung. Diese Buchungen sind saldoneutral und führen weder zu Gewinn noch Verlust. Die entsprechenden Konti in der Kostenstelle 800 werden daher nicht budgetiert.

**31 Sachaufwand****313 Dienstleistungen Dritter und Honorare**

31300 Inkassogebühren KiStjP

Hier wird die Einzugsprovision für die Kirchensteuern der juristischen Personen verbucht. Diese entspricht jeweils 1% der Steuereinnahmen. Aufgrund der erhöhten Einnahmen erhöhte sich somit auch der Betrag für die Provision auf diesem Konto.

31301 Bankspesen, Kommissionen, Depotgebühren

Die Gebühren für die getätigten Anlagen sind höher als budgetiert. Ein Teil des Anlageportfolios wurde von einer passiven zu einer aktiven Bewirtschaftung durch die beauftragte Bank gewechselt. Dies zog höhere Gebühren im Vergleich zum Vorjahr nach sich. Der Erfolg daraus zeigt sich in den Finanzanlagen der Bilanz, die an Wert gegenüber dem Vorjahr gestiegen sind. Bei der Budgetierung wurden höhere Gebühren erwartet.

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Hier wird jeweils ein Betrag für die Beratung zu baulichem Unterhalt der Verwaltungsliegenschaft budgetiert. Dieser wurde im Jahr 2024 aber nicht gebraucht.

**32 Zinsaufwand****320 Schuldzinsen**

32010 Zinsen Poolingdarlehen

Mit der jährlichen Amortisation von CHF 1.5 Millionen der Darlehensschuld bei der Basellandschaftlichen Kantonalbank von ursprünglich CHF 15 Millionen, reduzieren sich auch die Zinskosten. Die letzte Amortisation erfolgte 2024. Das Budget wurde diesem Umstand nicht angepasst.

### **324 Kurs- und Devisenverluste**

32420 Wertberichtigung Wertschriften ERK BL

Für 2024 erfolgte keine Anpassung der Wertberichtigung bei der ERK BL.

### **33 Liegenschaftsaufwand**

#### **334 Sanierungs- und Renovationsaufwand**

33400 Renovation Verwaltungsgebäude O15

Die Gasheizung funktionierte im Herbst 2024 nicht mehr, sodass ein Ersatzheizsystem gefunden werden musste. Die Wahl fiel auf eine Wärmepumpe. Für diese ausserordentlichen Kosten genehmigte die Herbstsynode 2024 einen Kreditrahmen in der Höhe von maximal CHF 77'600.00. Die effektiven Kosten belaufen sich auf CHF 73'764.50. Auf diesem Konto ist auch die Rückerstattung an die Kosten der Wärmepumpe durch das Baselbieter Energiepaket im Umfang von CHF 8'370.00 verbucht. Im Weiteren wurden die budgetierten CHF 10'000.00 an die Rückstellungen für Renovationen gebucht.

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

#### **350 Fonds**

35201 Einlage Fonds Baubeiträge

Im Berichtsjahr überstiegen die Baubeiträge ein erstes Mal die dafür vorgesehenen Mittel, welche aus den Einnahmen der Steuern der juristischen Personen 2024 zur Verfügung standen. Somit fand keine Einlage in den Fonds statt. Andererseits wurde auch auf die Entnahme der Differenz aus dem Fonds für Baubeiträge verzichtet.

Der Fonds Baubeiträge weist per 31.12.2024 einen Bestand von CHF 3'495'088.55 auf.

35202 Einlage in Fonds Härtefälle

Um Kirchgemeinden bei Härtefällen genügend finanziell unterstützen zu können, wurde auch für diesen Fonds eine Einlage von CHF 200'000.00 getätigt.

Der Fonds Härtefälle weist per 31.12.2024 einen Bestand von CHF 1'751'275.73 auf.

35205 Einlage in Fonds Zusammenarbeit

Verschiedene Kirchgemeinden haben sich zu einer Fusion entschlossen und diese bis Ende 2024 abgeschlossen, weitere möchten einen Fusionsprozess anstossen. Diese Vorhaben sind jeweils mit grösseren Kosten verbunden. Um dabei die finanzielle Unterstützung durch die ERK BL auch zukünftig zu gewährleisten, wurde eine Einlage von CHF 400'000.00 vorgenommen.

Der Fonds Zusammenarbeit weist per 31.12.2024 einen Bestand von CHF 2'142'107.30 auf.

35206 Einlage in Fonds Innovation

Gemäss Fondsreglement soll hier in den ersten drei Jahren nach Inkraftsetzung jährlich eine Einlage von CHF 100'000.00 erfolgen. Dies wird auch für 2024 umgesetzt. Da nun bereits einige Innovationsprojekte in Umsetzung sind, wurde der Fonds zusätzlich um CHF 200'000.00 geäufnet (insgesamt also CHF 300'000.00). Im Weiteren wurde der Fonds Visitation aufgelöst und der Saldo gemäss den reglementarischen Vorgaben in den Fonds Innovation eingelegt.

Der Fonds Innovation weist per 31.12.2024 einen Bestand von CHF 898'659.66 auf.

35210 Einlage in Fonds Steuerschwankungen

Wie auch im letzten Jahr wurden die gesamten Einnahmen aus den Bundessteueranteilen in den Fonds Steuerschwankungen eingelegt. Dieser Fonds dient dazu, zukünftige tiefere Steuererträge bei den juristischen Personen zu kompensieren.

Der Fonds Steuerschwankungen weist per 31.12.2024 einen Bestand von CHF 2'848'959.12 auf.

**38 Abschreibungen**

**381 Abschreibungen Liegenschaft**

38100 Wertberichtigung Verwaltungsgebäude

Der Versicherungswert der Gebäudeversicherung erhöhte sich 2024. Somit fällt die Abschreibung von 4% gegenüber 2023 höher aus.

## **FINANZIERUNG**

**40 Steuern**

**400 Kirchensteuern**

40050 Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP)

Es wurde aufgrund der von der Finanz- und Kirchendirektion erhaltenen Angaben budgetiert und mit niedrigeren Einnahmen gerechnet. Die erwarteten Rückgänge durch die Unternehmenssteuerreform sind bislang nicht eingetreten.

**41 Eigene Einnahmen**

**410 Kantonsbeitrag**

41050 Ertragsanteile an Bundessteuern

Diese sind tiefer als erwartet ausgefallen, aber höher als im Vorjahr. Aufgrund des guten Jahresabschlusses wurden diese Erträge vollständig in den Fonds Steuerschwankungen eingelegt (siehe Konto 35210/Einlage Fonds Steuerschwankungen).

**42 Vermögensertrag**

**422 Zinsertrag von Anlagen des Finanzvermögens**

Die Erträge liegen deutlich über dem Vorjahr und knapp unter dem Budgetwert. Dieser wurde als Sammelposition auf dem Konto 42220/Wertschriftenertrag eingestellt. Bei etlichen Vermögensverwaltungspositionen wurden die realisierten Gewinne wieder reinvestiert (Thesaurierung).

## Anträge des Kirchenrats

Der Kirchenrat bittet die Synode, folgende Rechnungen zu genehmigen:

Rechnung 1	Verwaltungsrechnung mit einem Mehrertrag von CHF 130'457.58.
Rechnung 2	Kantonsbeitrag
Rechnung 3	Kirchensteuer der juristischen Personen mit einem Mehrertrag von CHF 454'452.60, der ins Kapital eingelegt wird (nach den verbuchten und in den Erläuterungen bereits festge- haltenen Einlagen in die Fonds Härtefälle, Innovation, Zusammen- arbeit, Systemwechsel, Kirchenbote und Steuerschwankungen).

Liestal, 31.03.2025

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

Präsident

Kirchenschreiberin

Christoph Herrmann, Pfr.

Céline Graf



