



Nr. 094/2023

Budget 2024

Evangelisch-reformierte Kirche des Kantons BL

| Inhaltsverzeichnis | Seite |
|--|-------|
| Kommentar des Kirchenrates zum Budget 2024 | 2 |
| Finanzflüsse der ERK BL | 4 |
| Struktur Rechnung/Budget der ERK BL | 5 |
| | |
| Budget 2024 | |
| Rechnung 1 Verwaltungsrechnung | 6 |
| Rechnung 2 Kantonsbeitrag | 7 |
| Rechnung 3 Kirchensteuer der juristischen Personen (KiStjP) | 8 |
| | |
| Budget 2024 nach Kostenstellen | |
| 100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL | 9 |
| 200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung | 12 |
| 300 Seelsorge | 19 |
| 400 Beratung und Soziales | 27 |
| 500 Unterricht und Bildung | 38 |
| 600 Aus- und Weiterbildung | 44 |
| 700 Kommunikation und Medien | 45 |
| 800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand | 50 |
| | |
| Erläuterungen zum Budget 2024 | |
| Allgemeine Anmerkungen | 52 |
| 100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL | 52 |
| 200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung | 57 |
| 300 Seelsorge | 63 |
| 400 Beratung und Soziales | 68 |
| 500 Unterricht und Bildung | 75 |
| 600 Aus- und Weiterbildung | 79 |
| 700 Kommunikation und Medien | 80 |
| 800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand | 84 |
| | |
| Beiträge der Kirchgemeinden | |
| an die Kantonalkirche (Rechnung 1) | 87 |
| an den Kirchenboten | 88 |
| an die HEKS-Zielsumme | 89 |
| an die Kollektivversicherungen | 90 |
| | |
| Anträge des Kirchenrates | 91 |

Kommentar des Kirchenrates

Budget 2024, das Wichtigste in Kürze

alle Beträge in CHF

| | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rechnung 1 | -160'772.91 | - 296'100.00 | - 529'360.00 |
| Rechnung 3 | 796'836.67 | 489'300.00 | 660'105.00 |
| TOTAL | 636'063.76 | 193'200.00 | 130'745.00 |
| Rechnung 2 | -232'528.72 | - 582'350.00 | - 844'560.00 |

Das vorliegende Budget orientiert sich am Vorjahresbudget. Der Kantonsbeitrag stagniert, dies aber nur, da die Teuerung die Abnahme der Mitglieder gerade zu kompensieren vermag. Erfreulicherweise darf bei den Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP) gegenüber dem Vorjahresbudget mit einer Zunahme gerechnet werden, im Vergleich zur Rechnung 2022 sind sie jedoch rückläufig.

Beim Personalaufwand wird diesmal mit einer Teuerung von 2% gerechnet. Die Kantonalkirche richtet sich bei der Teuerungszulage nach der kantonalen Regelung (gemäss PBO § 40 gilt die Kantonsregelung).

Das Projekt «Flucht & Ankommen» in Zusammenarbeit mit HEKS wird 2023 weitergeführt. Die Aufwände werden durch eine entsprechende Entnahme aus dem Fonds Innovation finanziert.

Mit 2 Mio. sollen die Beiträge der Kirchgemeinden an die Verwaltungsrechnung im bisherigen Umfang beibehalten werden. Ebenso weitergeführt wird der Verwaltungsbeitrag von 10% der KiStjP und dem Bundesteueranteil. Auch der Subventionssatz für Pfarrpersonen soll unverändert mit 46% weitergeführt werden. 5% der KiStjP sowie der Bundessteueranteile müssen gemäss der neuen Finanzordnung für Baubeiträge eingesetzt werden.

Die Ergebnisse des Budgets lassen sich wie folgt zusammenfassen:

Rechnung 1 (Verwaltungsrechnung)

Die Rechnung 1 schliesst mit einem Mehraufwand von 529'360.00 negativ ab. Diese trägt das Defizit der Rechnung 2 (Defizit aus Pfarrlohnsubvention 844'560.00). Ohne dieses Defizit würde die Rechnung 1 wiederum positiv abschliessen.

Weiterhin direkt ins Kapital eingelegt werden sollen die Beträge für die Rückvergütung der Pensionskassenschuld (109'000.00 sowie 842'100.00). Damit wird pro Saldo das fehlende Kapital um 422'000.- reduziert (Kapitalbestand 31.12.2022: 1'756'212.19).

Rechnung 2 (Kantonsbeitrag)

Wie in den letzten Jahren üblich, wird das Defizit aus der Pfarrlohnsubventionierung von - 844'560.00 durch die Rechnung 1 getragen. Aufgrund des stagnierenden Kantonsbeitrags und der steigenden Personalkosten (Teuerung) nimmt dieses zu. Mit der Neuregelung der Finanzflüsse per 01.01.2025 wird die Rechnung 2 jeweils ausgeglichen abschliessen.

Rechnung 3 (Kirchensteuer der juristischen Personen/KiStjP)

Aufgrund der Steuerreform (SV 17) wurden weiter sinkende Steuereinnahmen erwartet – es darf davon ausgegangen werden, dass diese noch nicht wie bisher budgetiert anfallen. Die Bundessteueranteile als «Abfederung» für die Mindereinnahmen aufgrund der SV17 bewegen sich im bisherigen Rahmen.

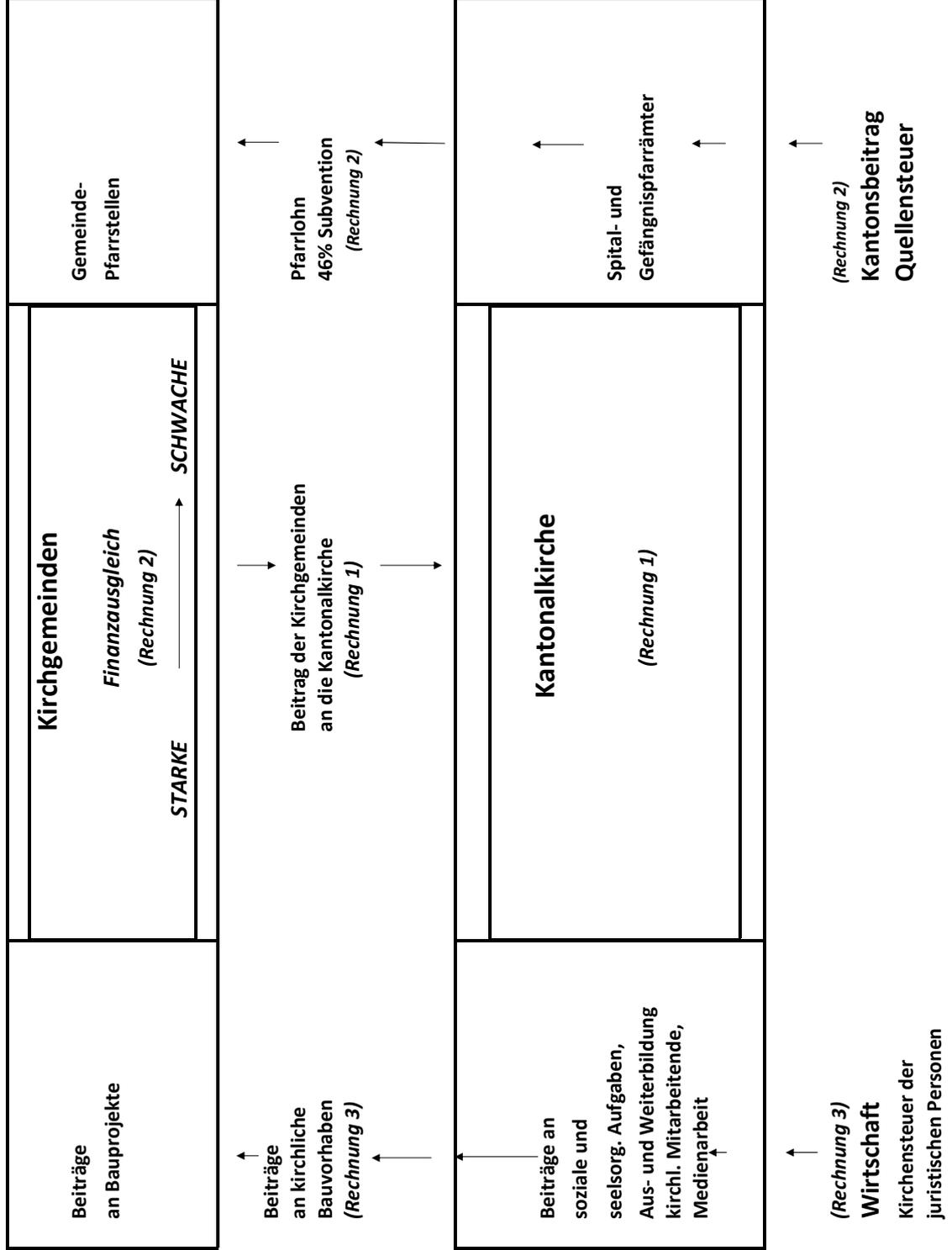
Das Konzept für die «Seelsorge im Alter» wird aktuell erarbeitet (UKST360), für Projekte der Fachstelle für Jugendarbeit sind ebenfalls Gelder budgetiert. Die Diakoniestelle wurde in der UKST 415 budgetiert. Mit der Stadtmission Basel-Stadt wird das Joint Venture im Bereich Migrationskirche weitergeführt und dafür sind ebenfalls finanzielle Mittel eingesetzt worden. Kirchgemeinden, die Sozialdiakone*innen ausbilden erhalten von der Kantonalkirche einen finanziellen Beitrag.

Diese Rechnung schliesst mit einem Mehrertrag von 660'105.- positiv ab. Dieser Überschuss soll ins Kapital eingelegt werden (Kapitalbestand 31.12.2022: 8'531'659.04).

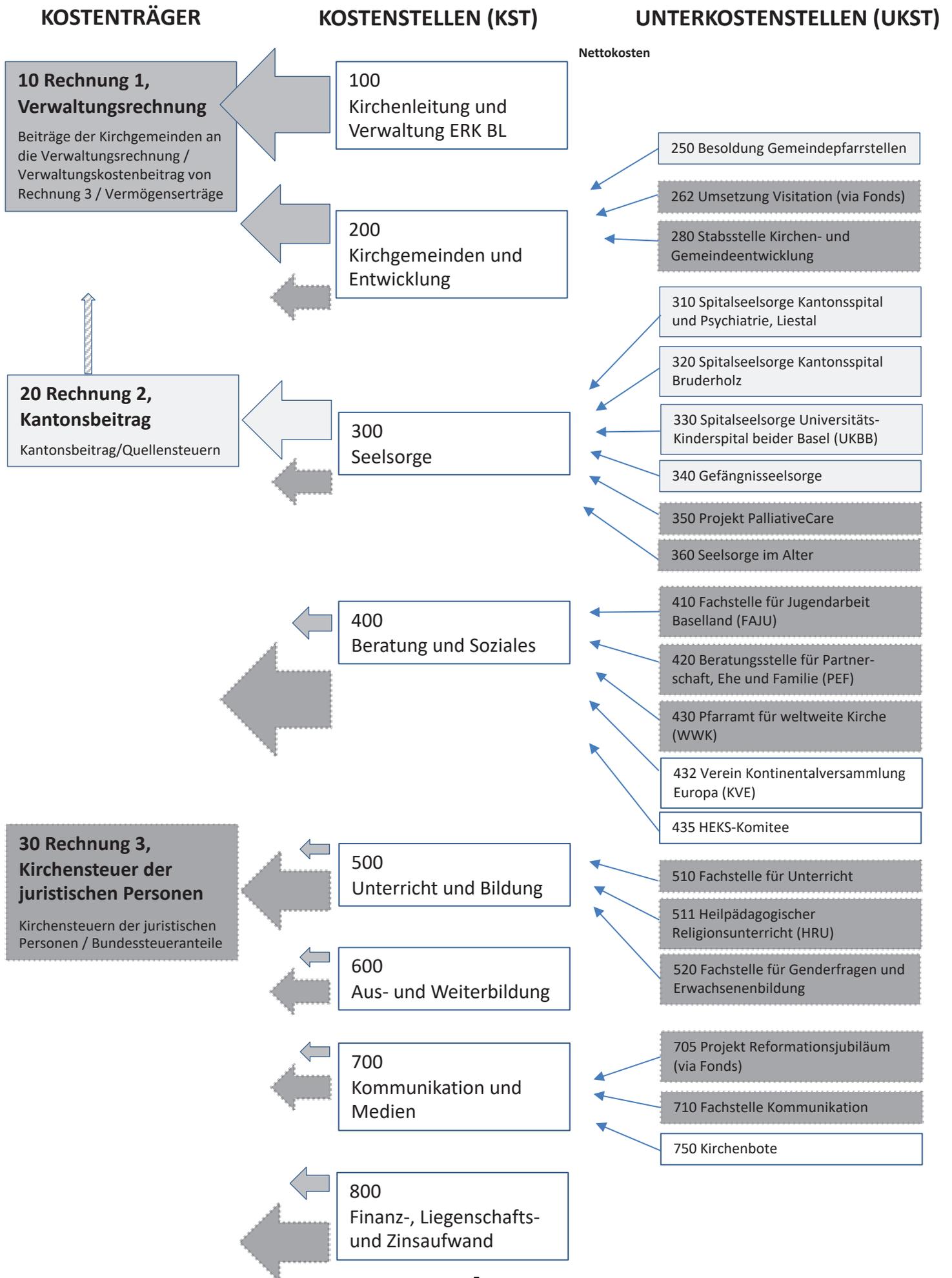
Anträge des Kirchenrates

Der Kirchenrat beantragt der Synode das Budget 2023 zu genehmigen und die «Übersicht Verträge und Verpflichtungen» zur Kenntnis zu nehmen.

Finanzflüsse der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft



Struktur Rechnung/Budget der ERK BL



Rechnung 1, Verwaltungsrechnung

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|--|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ausgaben | | | | |
| 100 | Kirchenleitung und Verwaltung | 1'361'907.14 | 1'422'800.00 | 1'405'800.00 |
| 200 | Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung | 315'490.28 | 688'650.00 | 958'460.00 |
| 400 | Beratung und Soziales | 60'000.00 | 100'000.00 | 90'000.00 |
| 500 | Unterricht und Bildung | 411.00 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 600 | Aus- und Weiterbildung | 8'445.90 | 8'300.00 | 8'750.00 |
| 700 | Kommunikation und Medien | 19'738.50 | 32'100.00 | 27'100.00 |
| 800 | Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand | 394'780.09 | 43'150.00 | 38'250.00 |
| <u>Total Ausgaben</u> | | <u>2'160'772.91</u> | <u>2'296'000.00</u> | <u>2'529'360.00</u> |
| Einnahmen | | | | |
| | Beiträge, Entgelte | -2'000'000.00 | -2'000'000.00 | -2'000'000.00 |
| <u>Total Einnahmen</u> | | <u>-2'000'000.00</u> | <u>-2'000'000.00</u> | <u>-2'000'000.00</u> |
| <i>Zunahme / Abnahme Eigenkapital</i> | | <i>-160'772.91</i> | <i>-296'000.00</i> | <i>-529'360.00</i> |

Rechnung 2, Kantonsbeitrag

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ausgaben | | | | |
| 200 | Kirchgemeinden und Entwicklung | 3'910'245.71 | 3'801'450.00 | 3'866'640.00 |
| 300 | Seelsorge | 758'266.39 | 798'550.00 | 833'360.00 |
| <u>Total Ausgaben</u> | | <u>4'668'512.10</u> | <u>4'600'000.00</u> | <u>4'700'000.00</u> |
| Einnahmen | | | | |
| | Kantonsbeitrag | -4'668'512.10 | -4'600'000.00 | -4'700'000.00 |
| <u>Total Einnahmen</u> | | <u>-4'668'512.10</u> | <u>-4'600'000.00</u> | <u>-4'700'000.00</u> |

Budget 3, Kirchenst. jur. Personen

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ausgaben | | | | |
| 200 | Kirchgemeinde und Kirchenentwicklung | 522'313.52 | 508'250.00 | 419'800.00 |
| 300 | Seelsorge | 419'186.55 | 485'200.00 | 466'650.00 |
| 400 | Beratung und Soziales | 790'457.88 | 1'055'800.00 | 1'171'150.00 |
| 500 | Unterricht und Bildung | 597'327.79 | 682'550.00 | 704'300.00 |
| 600 | Aus- und Weiterbildung | 436'328.83 | 500'950.00 | 498'075.00 |
| 700 | Kommunikation und Medien | 459'434.48 | 531'950.00 | 546'450.00 |
| 800 | Finanz-, Liegenschafts- & Zinsaufwand | 1'942'214.06 | 746'000.00 | 800'470.00 |
| <u>Total Ausgaben</u> | | <u>5'167'263.11</u> | <u>4'510'700.00</u> | <u>4'606'895.00</u> |
| Einnahmen | | | | |
| | Kirchensteuer der juristischen Personen | -5'391'803.78 | -4'500'000.00 | -4'667'000.00 |
| | Bundessteueranteil | -572'296.00 | -500'000.00 | -600'000.00 |
| <u>Total Einnahmen</u> | | <u>-5'964'099.78</u> | <u>-5'000'000.00</u> | <u>-5'267'000.00</u> |
| Zunahme / Abnahme Eigenkapital | | 796'836.67 | 489'300.00 | 660'105.00 |

100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kosten | | 1'901'111.99 | 2'070'450.00 | 2'206'250.00 |
| 30 | Personalaufwand | 1'178'870.35 | 1'259'150.00 | 1'372'350.00 |
| 300 | Leitung und Organe | 25'080.00 | 39'000.00 | 49'500.00 |
| 30000 | Synodevorstand und Präsidium | 8'000.00 | 8'000.00 | 8'000.00 |
| 30010 | Sitzungsgelder synodale Kommissionen | 7'560.00 | 14'000.00 | 14'000.00 |
| 30015 | Rekurskommission, Ombudsstelle | 0.00 | 0.00 | 10'000.00 |
| 30020 | Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen | 9'520.00 | 16'000.00 | 16'000.00 |
| 30050 | Entschädigung Delegationen | 0.00 | 1'000.00 | 1'500.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 946'859.40 | 982'000.00 | 1'069'000.00 |
| 30100 | Besoldung Kirchenrat/Präsidium | 269'704.25 | 332'000.00 | 332'000.00 |
| 30110 | Besoldung | 677'155.15 | 650'000.00 | 737'000.00 |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | 0.00 | 10'000.00 | 10'000.00 |
| 30300 | Stellvertretungen | 0.00 | 5'000.00 | 5'000.00 |
| 30320 | PraktikantInnen | 0.00 | 5'000.00 | 5'000.00 |
| 304 | Zulagen | 4'267.20 | 5'900.00 | 4'350.00 |
| 30400 | Erziehungszulagen | 3'367.20 | 3'150.00 | 3'150.00 |
| 30410 | Dienstalterszulagen | 900.00 | 2'750.00 | 1'200.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 195'442.35 | 214'250.00 | 232'500.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 7'221.40 | 8'000.00 | 7'000.00 |
| 30900 | Weiterbildung, Supervision | 2'070.00 | 5'000.00 | 3'000.00 |
| 30910 | Personalsuche | 5'151.40 | 3'000.00 | 4'000.00 |
| 31 | Sachaufwand | 240'449.48 | 340'200.00 | 353'200.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 24'978.16 | 55'000.00 | 50'000.00 |
| 31000 | Büromaterial | 3'970.12 | 5'000.00 | 5'000.00 |
| 31010 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 7'039.79 | 4'000.00 | 4'000.00 |
| 31020 | Drucksachen, Publikationen, Inserate | 5'103.95 | 35'000.00 | 35'000.00 |
| 31030 | Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften | 823.25 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 31060 | Kirchliche Gesetzessammlung | 6'040.90 | 10'000.00 | 5'000.00 |
| 31080 | Urkunden für kirchliche Handlungen, Kirchenbücher | 2'000.15 | 0.00 | 0.00 |
| 311 | Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen | 30'216.11 | 18'500.00 | 38'500.00 |
| 31100 | Büromöbel und -geräte | 699.15 | 7'500.00 | 7'500.00 |
| 31110 | Apparate, Kopierer, Telefonanlage | 9'376.78 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 31130 | Hard- und Softwares (EDV) | 20'140.18 | 10'000.00 | 30'000.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 78'937.39 | 127'250.00 | 119'750.00 |
| 31301 | PostFinance- und Bankspesen | 1'463.24 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 31302 | Porti und Frachtkosten | 6'735.05 | 9'000.00 | 9'000.00 |
| 31303 | Telefon- und Internetanschlussgebühren | 1'130.25 | 1'500.00 | 1'500.00 |
| 31320 | Honorare externe Berater, Gutachter | 38'857.15 | 72'500.00 | 65'000.00 |
| 31330 | Informatik-Nutzungsgebühren | 1'661.79 | 2'500.00 | 2'500.00 |
| 31340 | Sachversicherungsprämien | 26'448.60 | 37'550.00 | 37'550.00 |
| 31345 | Selbstbehalte Sachversicherungen | 2'641.31 | 3'000.00 | 3'000.00 |
| 316 | Mieten, Benützungsgebühren | 32'420.26 | 45'950.00 | 45'950.00 |
| 31600 | Benützungsgebühr Geräte, Räumlichkeiten | 150.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31610 | Benützungsgebühr Software | 31'278.35 | 44'550.00 | 44'550.00 |
| 31620 | Benützungsgebühr Kopierer | 991.91 | 1'400.00 | 1'400.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 73'897.56 | 93'500.00 | 99'000.00 |

100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 31700 | Spesen Synodevorstand und synodale Kommissionen | 108.85 | 0.00 | 500.00 |
| 31701 | Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen | 7'862.55 | 6'500.00 | 6'500.00 |
| 31705 | Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal | 4'275.60 | 5'000.00 | 5'000.00 |
| 31721 | Repräsentationsspesen Kirchenrat und Kommissionen | 16'713.40 | 18'000.00 | 18'000.00 |
| 31722 | Spesen Synodale EKS | 2'774.90 | 3'000.00 | 3'000.00 |
| 31725 | Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung | 4'923.35 | 3'000.00 | 3'000.00 |
| 31740 | Spesen eigene Infrastruktur | 8'120.00 | 9'000.00 | 9'000.00 |
| 31750 | Spesen eigene Veranstaltungen | 2'507.49 | 5'000.00 | 7'000.00 |
| 31760 | Spesen Kirchenrat | 10'373.77 | 17'500.00 | 15'000.00 |
| 31770 | Synode und synodale Anlässe | 9'387.00 | 20'000.00 | 15'000.00 |
| 31772 | Fokussynode | 6'850.65 | 6'500.00 | 7'000.00 |
| 31774 | Kirchenschreibertagung | 0.00 | 0.00 | 10'000.00 |
| 33 | Liegenschaftsaufwand | 21'783.25 | 20'000.00 | 22'000.00 |
| 331 | Unterhalt Immobilien | 17'099.00 | 10'000.00 | 12'000.00 |
| 33100 | Unterhalt Verwaltungsgebäude | 17'099.00 | 10'000.00 | 12'000.00 |
| 332 | Nebenkosten | 4'684.25 | 10'000.00 | 10'000.00 |
| 33200 | Strom, Wasser, Heizkosten | 4'684.25 | 10'000.00 | 10'000.00 |
| 34 | Unterhalt Mobilien | 72'064.91 | 63'000.00 | 83'000.00 |
| 341 | Apparate, Geräte | 72'064.91 | 63'000.00 | 83'000.00 |
| 34100 | Unterhalt Geräte | 395.49 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 34120 | Unterhalt Kopierer | 1'605.43 | 3'000.00 | 3'000.00 |
| 34130 | Unterhalt Informatik (Hard- und Software) | 70'063.99 | 58'000.00 | 78'000.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Rückstellungen | 109'000.00 | 109'000.00 | 109'000.00 |
| 355 | Einlagen in Kapital | 109'000.00 | 109'000.00 | 109'000.00 |
| 35510 | Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung | 109'000.00 | 109'000.00 | 109'000.00 |
| 36 | Eigene Beiträge | 278'944.00 | 279'100.00 | 266'700.00 |
| 360 | Verbands- und Verwaltungsbeiträge | 278'944.00 | 279'100.00 | 266'700.00 |
| 36000 | Pfarrkonvent | 2'500.00 | 2'500.00 | 2'500.00 |
| 36010 | Diakoniekonvent | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 36020 | Katechetikkonvent | 1'000.00 | 1'000.00 | 2'000.00 |
| 36050 | Verwaltungsbeitrag EKS | 273'364.00 | 273'400.00 | 260'000.00 |
| 36090 | Diverse Verbandsbeiträge | 80.00 | 200.00 | 200.00 |
| Finanzierung | | -2'539'204.85 | -2'647'650.00 | -2'800'450.00 |
| 41 | Eigene Einnahmen | -36'281.45 | -23'450.00 | -23'450.00 |
| 414 | Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte | -36'281.45 | -23'450.00 | -23'450.00 |
| 41451 | Rückerstattungen an Sachaufwand | -18'367.45 | -500.00 | -500.00 |
| 41485 | Rückerstattungen Kirchengemeinden (Versicherungen) | -17'914.00 | -22'950.00 | -22'950.00 |
| 44 | Beiträge, Entgelte | -2'502'923.40 | -2'624'200.00 | -2'777'000.00 |
| 444 | Dienstleistungen | -36'348.40 | -23'200.00 | -23'200.00 |
| 44410 | Dienstleistungen an Dritte | -6'548.30 | -4'500.00 | -4'500.00 |
| 44412 | Dienstleistungen an Kirchengemeinden | -23'380.00 | -17'700.00 | -17'700.00 |
| 44415 | Dienstleistungen aus Finanzabteilung | -1'659.50 | -1'000.00 | -1'000.00 |
| 44430 | Einnahmen Kirchenbücher | -4'760.60 | 0.00 | 0.00 |

100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------|-------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
| 445 | Beiträge ohne Zweckbindung | -2'466'000.00 | -2'601'000.00 | -2'753'800.00 |
| 44520 | Beiträge KGs an Verwaltungsrechnung | -2'000'000.00 | -2'000'000.00 | -2'000'000.00 |
| 44530 | Verwaltungsbeitrag KiStjP | -466'000.00 | -601'000.00 | -753'800.00 |
| 448 | Rückerstattungen | -575.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44830 | Verkäufe intern | -575.00 | 0.00 | 0.00 |

200 (KST) Kirchgemeinden und Entwicklung

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Kosten | | 5'355'396.46 | 5'636'025.00 | 5'831'900.00 |
| 30 | Personalaufwand | 18'278.85 | 14'400.00 | 14'400.00 |
| 300 | Leitung und Organe | 780.00 | 6'000.00 | 6'000.00 |
| 30015 | Rekurskommission, Ombudsstelle | 0.00 | 6'000.00 | 6'000.00 |
| 30020 | Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen | 780.00 | 0.00 | 0.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 0.00 | 6'500.00 | 6'500.00 |
| 30110 | Besoldung | 0.00 | 6'500.00 | 6'500.00 |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | 15'773.50 | 0.00 | 0.00 |
| 30300 | Stellvertretungen | 15'773.50 | 0.00 | 0.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 1'725.35 | 1'900.00 | 1'900.00 |
| 31 | Sachaufwand | 46'915.01 | 62'000.00 | 62'000.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 46'915.01 | 62'000.00 | 62'000.00 |
| 31320 | Honorare externe Berater, Gutachter | 46'915.01 | 62'000.00 | 62'000.00 |
| 36 | Eigene Beiträge | 5'290'202.60 | 5'559'625.00 | 5'755'500.00 |
| 362 | Beiträge an Kirchgemeinden | 1'160'912.32 | 1'467'875.00 | 1'744'410.00 |
| 36200 | Finanzausgleich | 589'000.00 | 583'625.00 | 587'000.00 |
| 36230 | Dekanate (Entschädigung an Kirchgemeinden) | 19'251.30 | 19'500.00 | 19'500.00 |
| 36240 | Pfarrlohnsubvention (Defizit) | 232'528.72 | 582'350.00 | 844'560.00 |
| 36250 | Baubeiträge an Kirchgemeinden | 300'000.00 | 250'000.00 | 263'350.00 |
| 36270 | Diverse Beiträge | 20'132.30 | 32'400.00 | 30'000.00 |
| 364 | Beiträge an Beratung und Soziales | 5'000.00 | 5'000.00 | 5'500.00 |
| 36489 | Mitgliederbeiträge diverse | 5'000.00 | 5'000.00 | 5'500.00 |
| 933 | Umlagen aus | 4'124'290.28 | 4'086'750.00 | 4'005'590.00 |
| | UKST 250 | 3'910'245.71 | 3'801'450.00 | 3'866'640.00 |
| | UKST 262 | 6'489.35 | 54'050.00 | 0.00 |
| | UKST 280 | 207'555.22 | 231'250.00 | 138'950.00 |
| Finanzierung | | -5'275'859.05 | -5'237'675.00 | -5'287'000.00 |
| 41 | Eigene Einnahmen | -4'679'219.70 | -4'600'000.00 | -4'700'000.00 |
| 410 | Kantonsbeitrag | -4'668'512.10 | -4'600'000.00 | -4'700'000.00 |
| 41000 | Kantonsbeitrag | -4'668'512.10 | -4'600'000.00 | -4'700'000.00 |
| 414 | Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte | -10'707.60 | 0.00 | 0.00 |
| 41451 | Rückerstattungen an Sachaufwand | -10'707.60 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen | -7'639.35 | 0.00 | 0.00 |
| 45202 | Entnahme Fonds Härtefälle | -1'150.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45213 | Entnahme Fonds Visitation | -6'489.35 | 0.00 | 0.00 |
| 46 | Eigene Beiträge | -589'000.00 | -583'625.00 | -587'000.00 |
| 462 | Beiträge an Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung | -589'000.00 | -583'625.00 | -587'000.00 |
| 46200 | Finanzausgleich | -589'000.00 | -583'625.00 | -587'000.00 |
| 49 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | -54'050.00 | 0.00 |

200 (KST) Kirchgemeinden und Entwicklung

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------|--|--------------------------|------------------------|------------------------|
| 491 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | -54'050.00 | 0.00 |
| 49260 | Entnahme aus Fonds Umsetzung Visitation | 0.00 | -54'050.00 | 0.00 |

250 (UKST) Besoldung Gemeindepfarrstellen

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kosten | | 10'610'097.65 | 11'015'800.00 | 11'821'200.00 |
| 30 | Personalaufwand | 9'764'012.65 | 10'173'700.00 | 10'979'100.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 7'662'859.55 | 8'180'000.00 | 8'652'500.00 |
| 30112 | Löhne Gemeindepfarrer*innen | 7'829'063.55 | 8'180'000.00 | 8'652'500.00 |
| 30150 | Unfall- und Krankentaggelder | -142'635.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30155 | Mutterschaftstaggeld | -20'437.40 | 0.00 | 0.00 |
| 30160 | Erwerbsausfallentschädigung EO | -3'131.60 | 0.00 | 0.00 |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | 146'904.45 | 0.00 | 0.00 |
| 30300 | Stellvertretungen | 146'904.45 | 0.00 | 0.00 |
| 304 | Zulagen | 133'702.70 | 115'700.00 | 165'700.00 |
| 30400 | Erziehungszulagen | 118'537.70 | 100'000.00 | 150'000.00 |
| 30410 | Dienstalterszulagen | 15'165.00 | 15'700.00 | 15'700.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 1'768'380.00 | 1'878'000.00 | 2'160'900.00 |
| 307 | Besoldungsaufwand an Dritte | 52'165.95 | 0.00 | 0.00 |
| 30710 | Subvention andere Berufsgruppen | 32'064.30 | 0.00 | 0.00 |
| 30720 | Pfarramtliche Stellvertretungen | 3'551.50 | 0.00 | 0.00 |
| 30750 | Stellvertretungen Religionslehrende | 16'550.15 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Sachaufwand | 3'985.00 | 0.00 | 0.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 3'985.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31705 | Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal | 3'985.00 | 0.00 | 0.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Rückstellungen | 842'100.00 | 842'100.00 | 842'100.00 |
| 355 | Einlagen in Kapital | 842'100.00 | 842'100.00 | 842'100.00 |
| 35510 | Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung | 842'100.00 | 842'100.00 | 842'100.00 |
| Finanzierung | | -10'610'097.65 | -11'015'800.00 | -11'821'200.00 |
| 40 | Steuern | -665'023.25 | -655'000.00 | -655'000.00 |
| 400 | Kirchensteuern | -654'847.25 | -650'000.00 | -650'000.00 |
| 40010 | Kirchensteuern aus Quellensteuern | -654'847.25 | -650'000.00 | -650'000.00 |
| 402 | Abgaben | -10'176.00 | -5'000.00 | -5'000.00 |
| 40200 | CO2 Abgabe | -10'176.00 | -5'000.00 | -5'000.00 |
| 41 | Eigene Einnahmen | -5'801'579.97 | -5'977'000.00 | -6'455'000.00 |
| 411 | Beiträge von Kirchgemeinden | -5'799'378.62 | -5'977'000.00 | -6'455'000.00 |
| 41120 | Besoldungsanteil Kirchgemeinden 54% | -5'486'881.52 | -5'977'000.00 | -6'455'000.00 |
| 41130 | Besoldungsanteil KG an Stellvertretungen | -140'878.10 | 0.00 | 0.00 |
| 41150 | Besoldungsanteil andere Berufsgruppen | -171'619.00 | 0.00 | 0.00 |
| 414 | Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte | -2'201.35 | 0.00 | 0.00 |
| 41451 | Rückerstattungen an Sachaufwand | -2'201.35 | 0.00 | 0.00 |
| 44 | Beiträge, Entgelte | -720.00 | 0.00 | 0.00 |
| 444 | Dienstleistungen | -720.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44410 | Dienstleistungen an Dritte | -720.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46 | Eigene Beiträge | -232'528.72 | -582'350.00 | -844'560.00 |

250 (UKST) Besoldung Gemeindepfarrstellen

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|------------|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 463 | Beiträge an Seelsorge | -232'528.72 | -582'350.00 | -844'560.00 |
| 46330 | Übertrag (UKST --> KST) | -232'528.72 | -582'350.00 | -844'560.00 |
| 938 | Umlagen nach | -3'910'245.71 | -3'801'450.00 | -3'866'640.00 |
| | KST 200 | -3'910'245.71 | -3'801'450.00 | -3'866'640.00 |

262 (UKST) Umsetzung Visitation

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|--|------------------|-------------------|----------------|
| Kosten | | 6'489.35 | 54'050.00 | 0.00 |
| 30 | Personalaufwand | 1'722.35 | 2'500.00 | 0.00 |
| 300 | Leitung und Organe | 1'720.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 30020 | Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen | 1'720.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 0.00 | 1'500.00 | 0.00 |
| 30110 | Besoldung | 0.00 | 1'500.00 | 0.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 2.35 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Sachaufwand | 4'737.00 | 51'500.00 | 0.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 15.00 | 50'000.00 | 0.00 |
| 31320 | Honorare externe Berater, Gutachter | 0.00 | 50'000.00 | 0.00 |
| 31330 | Informatik-Nutzungsgebühren | 15.00 | 0.00 | 0.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 4'722.00 | 1'500.00 | 0.00 |
| 31715 | Spesen Amtspflege / Begleitkommission | 716.80 | 1'500.00 | 0.00 |
| 31750 | Spesen eigene Veranstaltungen | 4'005.20 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Eigene Beiträge | 30.00 | 50.00 | 0.00 |
| 360 | Verbands- und Verwaltungsbeiträge | 30.00 | 50.00 | 0.00 |
| 36090 | Diverse Verbandsbeiträge | 30.00 | 50.00 | 0.00 |
| Finanzierung | | -6'489.35 | -54'050.00 | 0.00 |
| 938 | Umlagen nach KST 200 | -6'489.35 | -54'050.00 | 0.00 |
| | | -6'489.35 | -54'050.00 | 0.00 |

280 (UKST) Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kosten | | 207'555.22 | 231'250.00 | 138'950.00 |
| 30 | Personalaufwand | 186'331.45 | 210'800.00 | 118'000.00 |
| 300 | Leitung und Organe | 720.00 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 30020 | Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen | 720.00 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 146'858.15 | 160'000.00 | 89'000.00 |
| 30110 | Besoldung | 146'858.15 | 160'000.00 | 89'000.00 |
| 304 | Zulagen | 0.00 | 1'050.00 | 700.00 |
| 30400 | Erziehungszulagen | 0.00 | 1'050.00 | 700.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 37'586.70 | 38'550.00 | 22'100.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 1'166.60 | 10'000.00 | 5'000.00 |
| 30900 | Weiterbildung, Supervision | 1'166.60 | 10'000.00 | 5'000.00 |
| 31 | Sachaufwand | 8'058.69 | 9'000.00 | 9'400.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 304.90 | 1'300.00 | 1'600.00 |
| 31000 | Büromaterial | 106.25 | 500.00 | 500.00 |
| 31010 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 71.15 | 100.00 | 100.00 |
| 31020 | Drucksachen, Publikationen, Inserate | 0.00 | 500.00 | 500.00 |
| 31030 | Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften | 127.50 | 200.00 | 500.00 |
| 311 | Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen | 2'835.65 | 250.00 | 250.00 |
| 31130 | Hard- und Softwares (EDV) | 2'835.65 | 250.00 | 250.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 1'398.39 | 2'150.00 | 1'850.00 |
| 31302 | Porti und Frachtkosten | 0.00 | 200.00 | 200.00 |
| 31303 | Telefon- und Internetanschlussgebühren | 336.39 | 800.00 | 500.00 |
| 31330 | Informatik-Nutzungsgebühren | 162.00 | 250.00 | 250.00 |
| 31340 | Sachversicherungsprämien | 900.00 | 900.00 | 900.00 |
| 316 | Mieten, Benützungsgebühren | 206.45 | 300.00 | 300.00 |
| 31620 | Benützungsgebühr Kopierer | 206.45 | 300.00 | 300.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 3'313.30 | 5'000.00 | 5'400.00 |
| 31705 | Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'730.30 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 31715 | Spesen Amtspflege / Begleitkommission | 0.00 | 1'500.00 | 1'500.00 |
| 31725 | Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung | 0.00 | 300.00 | 300.00 |
| 31730 | Spesen Fachstelle | 383.00 | 0.00 | 400.00 |
| 31740 | Spesen eigene Infrastruktur | 1'200.00 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 33 | Liegenschaftsaufwand | 10'871.30 | 10'050.00 | 10'050.00 |
| 330 | Mietaufwand | 7'945.20 | 7'950.00 | 7'950.00 |
| 33000 | Mieten | 7'945.20 | 7'950.00 | 7'950.00 |
| 331 | Unterhalt Immobilien | 1'922.50 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 33100 | Unterhalt Verwaltungsgebäude | 0.00 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 33110 | Unterhalt Fachstellenräume | 1'922.50 | 0.00 | 0.00 |
| 332 | Nebenkosten | 1'003.60 | 900.00 | 900.00 |
| 33200 | Strom, Wasser, Heizkosten | 1'003.60 | 900.00 | 900.00 |
| 34 | Unterhalt Mobilien | 2'213.78 | 1'300.00 | 1'300.00 |
| 341 | Apparate, Geräte | 2'213.78 | 1'300.00 | 1'300.00 |

280 (UKST) Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|---|--------------------------|------------------------|------------------------|
| 34120 | Unterhalt Kopierer | 232.10 | 300.00 | 300.00 |
| 34130 | Unterhalt Informatik (Hard- und Software) | 1'981.68 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 36 | Eigene Beiträge | 80.00 | 100.00 | 200.00 |
| 360 | Verbands- und Verwaltungsbeiträge | 80.00 | 100.00 | 200.00 |
| 36090 | Diverse Verbandsbeiträge | 80.00 | 100.00 | 200.00 |
| Finanzierung | | -207'555.22 | -231'250.00 | -138'950.00 |
| 938 | Umlagen nach KST 200 | -207'555.22 | -231'250.00 | -138'950.00 |

300 (KST) Seelsorge

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kosten | | 1'179'452.94 | 1'285'750.00 | 1'302'010.00 |
| 30 | Personalaufwand | 22'707.25 | 27'000.00 | 27'000.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 21'461.15 | 25'000.00 | 25'000.00 |
| 30110 | Besoldung | 21'461.15 | 25'000.00 | 25'000.00 |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | 203.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30300 | Stellvertretungen | 203.00 | 0.00 | 0.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 1'043.10 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 36 | Eigene Beiträge | 1'156'745.69 | 1'258'750.00 | 1'275'010.00 |
| 363 | Beiträge an Seelsorge | 373'514.75 | 402'100.00 | 388'550.00 |
| 36305 | Hospize, Kliniken | 2'500.00 | 2'500.00 | 2'500.00 |
| 36310 | Beiträge an Spezialpfarrämter | 198'978.75 | 228'450.00 | 210'400.00 |
| 36350 | Beiträge an Seelsorge | 129'650.00 | 129'400.00 | 129'400.00 |
| 36355 | Beiträge an Kirche Schweiz | 42'386.00 | 41'750.00 | 46'250.00 |
| 364 | Beiträge an Beratung und Soziales | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| 36489 | Mitgliederbeiträge diverse | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| 933 | Umlagen aus | 782'930.94 | 856'350.00 | 886'160.00 |
| | UKST 310 | 419'909.74 | 437'100.00 | 456'650.00 |
| | UKST 320 | 253'173.65 | 264'950.00 | 280'700.00 |
| | UKST 330 | 14'377.15 | 17'500.00 | 18'110.00 |
| | UKST 340 | 70'805.85 | 79'000.00 | 77'900.00 |
| | UKST 350 | 24'406.10 | 37'800.00 | 37'800.00 |
| | UKST 360 | 258.45 | 20'000.00 | 15'000.00 |
| Finanzierung | | -2'000.00 | -2'000.00 | -2'000.00 |
| 41 | Eigene Einnahmen | -2'000.00 | -2'000.00 | -2'000.00 |
| 414 | Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte | -2'000.00 | -2'000.00 | -2'000.00 |
| 41451 | Rückerstattungen an Sachaufwand | -2'000.00 | -2'000.00 | -2'000.00 |

310 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie Liestal

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Kosten | | 426'606.75 | 443'650.00 | 463'300.00 |
| 30 | Personalaufwand | 413'486.85 | 429'350.00 | 448'800.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 310'470.55 | 318'000.00 | 333'500.00 |
| 30110 | Besoldung | 310'470.55 | 318'000.00 | 333'500.00 |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | 19'076.85 | 20'600.00 | 20'600.00 |
| 30300 | Stellvertretungen | 19'076.85 | 20'600.00 | 20'600.00 |
| 304 | Zulagen | 3'491.25 | 4'650.00 | 4'150.00 |
| 30400 | Erziehungszulagen | 3'491.25 | 4'650.00 | 4'150.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 78'111.50 | 80'700.00 | 85'150.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 2'336.70 | 5'400.00 | 5'400.00 |
| 30900 | Weiterbildung, Supervision | 2'336.70 | 5'400.00 | 5'400.00 |
| 31 | Sachaufwand | 13'119.90 | 14'300.00 | 14'500.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 2'300.55 | 2'250.00 | 1'950.00 |
| 31000 | Büromaterial | 195.35 | 100.00 | 100.00 |
| 31010 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 198.50 | 100.00 | 250.00 |
| 31020 | Drucksachen, Publikationen, Inserate | 547.75 | 100.00 | 100.00 |
| 31030 | Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften | 1'358.95 | 1'950.00 | 1'500.00 |
| 311 | Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen | 0.00 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 31100 | Büromöbel und -geräte | 0.00 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 1'779.95 | 1'950.00 | 1'950.00 |
| 31301 | PostFinance- und Bankspesen | 12.00 | 50.00 | 50.00 |
| 31302 | Porti und Frachtkosten | 0.00 | 100.00 | 100.00 |
| 31330 | Informatik-Nutzungsgebühren | 67.95 | 100.00 | 100.00 |
| 31340 | Sachversicherungsprämien | 1'700.00 | 1'700.00 | 1'700.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 9'039.40 | 8'900.00 | 9'400.00 |
| 31705 | Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal | 193.80 | 200.00 | 200.00 |
| 31715 | Spesen Amtspflege / Begleitkommission | 561.00 | 700.00 | 700.00 |
| 31725 | Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung | 1'752.30 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 31730 | Spesen Fachstelle | 178.45 | 800.00 | 800.00 |
| 31740 | Spesen eigene Infrastruktur | 2'550.00 | 2'400.00 | 2'400.00 |
| 31750 | Spesen eigene Veranstaltungen | 1'853.15 | 1'500.00 | 2'000.00 |
| 31755 | Spesen Freiwillige | 415.70 | 300.00 | 300.00 |
| 31761 | Spesen Handöffnung | 1'535.00 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| Finanzierung | | -426'606.75 | -443'650.00 | -463'300.00 |
| 41 | Eigene Einnahmen | -1'543.85 | 0.00 | 0.00 |
| 414 | Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte | -1'543.85 | 0.00 | 0.00 |
| 41451 | Rückerstattungen an Sachaufwand | -1'543.85 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Vermögensertrag | -0.56 | 0.00 | 0.00 |
| 420 | Kapitalzinsertrag | -0.56 | 0.00 | 0.00 |
| 42010 | Zinsertrag Post- und Bankkonti | -0.56 | 0.00 | 0.00 |
| 46 | Eigene Beiträge | -5'152.60 | -6'550.00 | -6'650.00 |
| 460 | Beiträge für eigene Rechnung | -880.00 | -1'100.00 | -1'100.00 |

310 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie Liestal

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 46000 | Verrechnung Aufwand Weiterbildung | -880.00 | -1'100.00 | -1'100.00 |
| 461 | Beiträge an Verwaltung | -4'272.60 | -5'450.00 | -5'550.00 |
| 46100 | Verrechnung Sachaufwand | -4'272.60 | -5'450.00 | -5'550.00 |
| 938 | Umlagen nach KST 300 | -419'909.74 | -437'100.00 | -456'650.00 |
| | | -419'909.74 | -437'100.00 | -456'650.00 |

320 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Kosten | | 254'876.35 | 267'850.00 | 283'600.00 |
| 30 | Personalaufwand | 251'687.95 | 261'750.00 | 277'700.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 201'538.30 | 207'000.00 | 217'000.00 |
| 30110 | Besoldung | 201'538.30 | 207'000.00 | 217'000.00 |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | 1'076.00 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 30300 | Stellvertretungen | 1'076.00 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 47'296.65 | 48'750.00 | 54'700.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 1'777.00 | 4'000.00 | 4'000.00 |
| 30900 | Weiterbildung, Supervision | 1'777.00 | 4'000.00 | 4'000.00 |
| 31 | Sachaufwand | 3'188.40 | 6'100.00 | 5'900.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 115.00 | 1'200.00 | 600.00 |
| 31000 | Büromaterial | 0.00 | 0.00 | 200.00 |
| 31010 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 31020 | Drucksachen, Publikationen, Inserate | 0.00 | 0.00 | 200.00 |
| 31030 | Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften | 115.00 | 200.00 | 200.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 1'050.00 | 1'050.00 | 1'050.00 |
| 31340 | Sachversicherungsprämien | 1'050.00 | 1'050.00 | 1'050.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 2'023.40 | 3'850.00 | 4'250.00 |
| 31705 | Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal | 210.00 | 150.00 | 150.00 |
| 31715 | Spesen Amtspflege / Begleitkommission | 0.00 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 31725 | Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung | 0.00 | 400.00 | 500.00 |
| 31730 | Spesen Fachstelle | 253.40 | 200.00 | 500.00 |
| 31740 | Spesen eigene Infrastruktur | 1'560.00 | 1'600.00 | 1'600.00 |
| 31761 | Spesen Handöffnung | 0.00 | 500.00 | 500.00 |
| Finanzierung | | -254'876.35 | -267'850.00 | -283'600.00 |
| 46 | Eigene Beiträge | -1'702.70 | -2'900.00 | -2'900.00 |
| 460 | Beiträge für eigene Rechnung | -888.50 | -1'000.00 | -1'000.00 |
| 46000 | Verrechnung Aufwand Weiterbildung | -888.50 | -1'000.00 | -1'000.00 |
| 461 | Beiträge an Verwaltung | -814.20 | -1'900.00 | -1'900.00 |
| 46100 | Verrechnung Sachaufwand | -814.20 | -1'900.00 | -1'900.00 |
| 938 | Umlagen nach | -253'173.65 | -264'950.00 | -280'700.00 |
| | KST 300 | -253'173.65 | -264'950.00 | -280'700.00 |

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

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kosten | | 38'754.35 | 45'000.00 | 46'220.00 |
| 30 | Personalaufwand | 37'642.35 | 40'550.00 | 42'520.00 |
| 300 | Leitung und Organe | 0.00 | 300.00 | 0.00 |
| 30020 | Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen | 0.00 | 300.00 | 0.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 30'695.80 | 32'000.00 | 33'200.00 |
| 30110 | Besoldung | 30'695.80 | 32'000.00 | 33'200.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 6'946.55 | 7'250.00 | 8'320.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 0.00 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 30900 | Weiterbildung, Supervision | 0.00 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 31 | Sachaufwand | 1'112.00 | 4'450.00 | 3'700.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 0.00 | 850.00 | 800.00 |
| 31000 | Büromaterial | 0.00 | 200.00 | 200.00 |
| 31010 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 0.00 | 250.00 | 200.00 |
| 31020 | Drucksachen, Publikationen, Inserate | 0.00 | 200.00 | 200.00 |
| 31030 | Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften | 0.00 | 200.00 | 200.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 350.00 | 550.00 | 550.00 |
| 31302 | Porti und Frachtkosten | 0.00 | 200.00 | 200.00 |
| 31340 | Sachversicherungsprämien | 350.00 | 350.00 | 350.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 762.00 | 3'050.00 | 2'350.00 |
| 31705 | Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal | 483.00 | 500.00 | 500.00 |
| 31715 | Spesen Amtspflege / Begleitkommission | 0.00 | 500.00 | 500.00 |
| 31725 | Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung | 0.00 | 400.00 | 200.00 |
| 31730 | Spesen Fachstelle | 39.00 | 400.00 | 200.00 |
| 31740 | Spesen eigene Infrastruktur | 240.00 | 250.00 | 250.00 |
| 31750 | Spesen eigene Veranstaltungen | 0.00 | 500.00 | 200.00 |
| 31761 | Spesen Handöffnung | 0.00 | 500.00 | 500.00 |
| Finanzierung | | -38'754.35 | -45'000.00 | -46'220.00 |
| 41 | Eigene Einnahmen | -14'377.20 | -17'500.00 | -18'110.00 |
| 414 | Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte | -14'377.20 | -17'500.00 | -18'110.00 |
| 41460 | Beitrag ERK Basel-Stadt | -14'377.20 | -17'500.00 | -18'110.00 |
| 44 | Beiträge, Entgelte | -10'000.00 | -10'000.00 | -10'000.00 |
| 444 | Dienstleistungen | -10'000.00 | -10'000.00 | -10'000.00 |
| 44420 | Übriger betrieblicher Ertrag | -10'000.00 | -10'000.00 | -10'000.00 |
| 938 | Umlagen nach | -14'377.15 | -17'500.00 | -18'110.00 |
| | KST 300 | -14'377.15 | -17'500.00 | -18'110.00 |

340 (UKST) Gefängnisseelsorge

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kosten | | 71'388.85 | 80'950.00 | 79'850.00 |
| 30 | Personalaufwand | 67'758.05 | 74'700.00 | 70'200.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 54'725.45 | 56'000.00 | 54'700.00 |
| 30110 | Besoldung | 54'725.45 | 56'000.00 | 54'700.00 |
| 304 | Zulagen | 0.00 | 1'950.00 | 0.00 |
| 30410 | Dienstalterszulagen | 0.00 | 1'950.00 | 0.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 12'782.60 | 13'750.00 | 13'500.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 250.00 | 3'000.00 | 2'000.00 |
| 30900 | Weiterbildung, Supervision | 250.00 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 30910 | Personalsuche | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 31 | Sachaufwand | 1'586.00 | 4'200.00 | 7'600.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 382.20 | 600.00 | 600.00 |
| 31000 | Büromaterial | 0.00 | 200.00 | 200.00 |
| 31020 | Drucksachen, Publikationen, Inserate | 0.00 | 200.00 | 200.00 |
| 31030 | Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften | 382.20 | 200.00 | 200.00 |
| 311 | Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen | 0.00 | 0.00 | 2'000.00 |
| 31100 | Büromöbel und -geräte | 0.00 | 0.00 | 1'000.00 |
| 31130 | Hard- und Softwares (EDV) | 0.00 | 0.00 | 1'000.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| 31340 | Sachversicherungsprämien | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 903.80 | 3'300.00 | 4'700.00 |
| 31705 | Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal | 0.00 | 300.00 | 300.00 |
| 31715 | Spesen Amtspflege / Begleitkommission | 460.00 | 600.00 | 600.00 |
| 31725 | Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung | 0.00 | 200.00 | 200.00 |
| 31730 | Spesen Fachstelle | 23.80 | 800.00 | 2'000.00 |
| 31740 | Spesen eigene Infrastruktur | 420.00 | 0.00 | 200.00 |
| 31750 | Spesen eigene Veranstaltungen | 0.00 | 200.00 | 200.00 |
| 31761 | Spesen Handöffnung | 0.00 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 31775 | Tagungs- und Meetingspesen | 0.00 | 200.00 | 200.00 |
| 33 | Liegenschaftsaufwand | 2'044.80 | 2'050.00 | 2'050.00 |
| 330 | Mietaufwand | 2'044.80 | 2'050.00 | 2'050.00 |
| 33010 | Mietanteil Homeoffice | 2'044.80 | 2'050.00 | 2'050.00 |
| Finanzierung | | -71'388.85 | -80'950.00 | -79'850.00 |
| 46 | Eigene Beiträge | -583.00 | -1'950.00 | -1'950.00 |
| 460 | Beiträge für eigene Rechnung | 0.00 | -500.00 | -500.00 |
| 46000 | Verrechnung Aufwand Weiterbildung | 0.00 | -500.00 | -500.00 |
| 461 | Beiträge an Verwaltung | -583.00 | -1'450.00 | -1'450.00 |
| 46100 | Verrechnung Sachaufwand | -583.00 | -1'450.00 | -1'450.00 |
| 938 | Umlagen nach | -70'805.85 | -79'000.00 | -77'900.00 |
| | KST 300 | -70'805.85 | -79'000.00 | -77'900.00 |

350 (UKST) Palliative Care

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kosten | | 48'546.35 | 54'400.00 | 54'400.00 |
| 30 | Personalaufwand | 16'053.85 | 22'200.00 | 23'200.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 13'318.85 | 15'000.00 | 15'500.00 |
| 30110 | Besoldung | 13'318.85 | 15'000.00 | 15'500.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 2'735.00 | 3'200.00 | 3'200.00 |
| 307 | Besoldungsaufwand an Dritte | 0.00 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 30780 | Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende | 0.00 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 0.00 | 2'000.00 | 2'500.00 |
| 30900 | Weiterbildung, Supervision | 0.00 | 2'000.00 | 2'500.00 |
| 31 | Sachaufwand | 31'902.50 | 31'000.00 | 30'000.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 1'130.95 | 4'600.00 | 4'600.00 |
| 31000 | Büromaterial | 0.00 | 800.00 | 800.00 |
| 31020 | Drucksachen, Publikationen, Inserate | 891.10 | 3'000.00 | 3'000.00 |
| 31030 | Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften | 239.85 | 800.00 | 800.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 30'240.40 | 17'800.00 | 16'800.00 |
| 31302 | Porti und Frachtkosten | 27.00 | 800.00 | 800.00 |
| 31330 | Informatik-Nutzungsgebühren | 378.00 | 4'000.00 | 1'000.00 |
| 31380 | Kurs- und Projektaufwand | 29'835.40 | 13'000.00 | 15'000.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 531.15 | 8'600.00 | 8'600.00 |
| 31705 | Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal | 242.65 | 400.00 | 400.00 |
| 31715 | Spesen Amtspflege / Begleitkommission | 148.50 | 400.00 | 400.00 |
| 31725 | Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung | 0.00 | 400.00 | 400.00 |
| 31730 | Spesen Fachstelle | 20.00 | 400.00 | 400.00 |
| 31740 | Spesen eigene Infrastruktur | 120.00 | 400.00 | 400.00 |
| 31775 | Tagungs- und Meetingspesen | 0.00 | 600.00 | 600.00 |
| 31780 | Events, Anlässe | 0.00 | 6'000.00 | 6'000.00 |
| 36 | Eigene Beiträge | 590.00 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 364 | Beiträge an Beratung und Soziales | 590.00 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 36489 | Mitgliederbeiträge diverse | 590.00 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| Finanzierung | | -48'546.35 | -54'400.00 | -54'400.00 |
| 41 | Eigene Einnahmen | -7'642.30 | -16'600.00 | -16'600.00 |
| 414 | Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte | -7'642.30 | -16'600.00 | -16'600.00 |
| 41451 | Rückerstattungen an Sachaufwand | -7'642.30 | -16'600.00 | -16'600.00 |
| 46 | Eigene Beiträge | -16'497.95 | 0.00 | 0.00 |
| 463 | Beiträge an Seelsorge | -16'497.95 | 0.00 | 0.00 |
| 46350 | Einnahmen für Palliative Care | -16'497.95 | 0.00 | 0.00 |
| 938 | Umlagen nach | -24'406.10 | -37'800.00 | -37'800.00 |
| | KST 300 | -24'406.10 | -37'800.00 | -37'800.00 |

360 (UKST) Seelsorge im Alter

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|--|------------------|-------------------|-------------------|
| Kosten | | 516.90 | 40'000.00 | 30'000.00 |
| 30 | Personalaufwand | 332.90 | 0.00 | 0.00 |
| 300 | Leitung und Organe | 320.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30020 | Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen | 320.00 | 0.00 | 0.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 12.90 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Sachaufwand | 184.00 | 40'000.00 | 30'000.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 184.00 | 40'000.00 | 30'000.00 |
| 31320 | Honorare externe Berater, Gutachter | 0.00 | 40'000.00 | 30'000.00 |
| 31380 | Kurs- und Projektaufwand | 184.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierung | | -516.90 | -40'000.00 | -30'000.00 |
| 41 | Eigene Einnahmen | 0.00 | -20'000.00 | -15'000.00 |
| 414 | Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte | 0.00 | -20'000.00 | -15'000.00 |
| 41451 | Rückerstattungen an Sachaufwand | 0.00 | -20'000.00 | -15'000.00 |
| 44 | Beiträge, Entgelte | -166.45 | 0.00 | 0.00 |
| 448 | Rückerstattungen | -166.45 | 0.00 | 0.00 |
| 44810 | Lohnkostenrückerstattungen Dritter | -166.45 | 0.00 | 0.00 |
| 46 | Eigene Beiträge | -92.00 | 0.00 | 0.00 |
| 461 | Beiträge an Verwaltung | -92.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46100 | Verrechnung Sachaufwand | -92.00 | 0.00 | 0.00 |
| 938 | Umlagen nach KST 300 | -258.45 | -20'000.00 | -15'000.00 |
| | | -258.45 | -20'000.00 | -15'000.00 |

400 (KST) Beratung und Soziales

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|--|-------------------|---------------------|---------------------|
| Kosten | | 903'305.87 | 1'165'400.00 | 1'371'520.00 |
| 30 | Personalaufwand | 1'241.65 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 300 | Leitung und Organe | 1'240.00 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 30020 | Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen | 1'240.00 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 1.65 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Sachaufwand | 14'179.60 | 42'500.00 | 147'500.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 14'000.00 | 42'500.00 | 147'500.00 |
| 31380 | Kurs- und Projektaufwand | 14'000.00 | 42'500.00 | 147'500.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 179.60 | 0.00 | 0.00 |
| 31701 | Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen | 179.60 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Eigene Beiträge | 887'884.62 | 1'121'900.00 | 1'223'020.00 |
| 364 | Beiträge an Beratung und Soziales | 301'162.62 | 350'700.00 | 347'550.00 |
| 36415 | Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit | 23'000.00 | 26'000.00 | 26'000.00 |
| 36425 | Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit | 7'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 |
| 36435 | Beiträge an Migration und Entwicklung | 139'638.00 | 122'650.00 | 110'150.00 |
| 36450 | Beiträge an Suchtprävention | 10'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 |
| 36455 | Beiträge an Soziale Hilfe | 2'200.00 | 51'500.00 | 51'500.00 |
| 36480 | Baubeiträge an Institutionen | 20'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 |
| 36485 | Beiträge an Vereine/Institutionen | 67'624.62 | 88'850.00 | 97'600.00 |
| 36489 | Mitgliederbeiträge diverse | 5'700.00 | 5'700.00 | 6'300.00 |
| 36490 | Beiträge Interreligiöser Dialog | 26'000.00 | 26'000.00 | 26'000.00 |
| 933 | Umlagen aus | 586'722.00 | 771'200.00 | 875'470.00 |
| | UKST 410 | 240'375.98 | 385'500.00 | 374'600.00 |
| | UKST 415 | 0.00 | 0.00 | 123'300.00 |
| | UKST 420 | 185'837.22 | 222'100.00 | 190'250.00 |
| | UKST 430 | 142'660.81 | 163'600.00 | 176'950.00 |
| | UKST 432 | 17'847.99 | 0.00 | 10'370.00 |
| Finanzierung | | -52'847.99 | -9'600.00 | -110'370.00 |
| 41 | Eigene Einnahmen | -42'847.99 | -9'600.00 | -10'370.00 |
| 414 | Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte | -42'847.99 | -9'600.00 | -10'370.00 |
| 41451 | Rückerstattungen an Sachaufwand | -42'847.99 | -9'600.00 | -10'370.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen | 0.00 | 0.00 | -100'000.00 |
| 45206 | Entnahme Fonds Innovation | 0.00 | 0.00 | -100'000.00 |
| 47 | Neutraler Ertrag | -10'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 478 | Kursbeiträge | -10'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 47852 | Einnahmen spezielle Projekte | -10'000.00 | 0.00 | 0.00 |

410 (UKST) Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kosten | | 274'038.48 | 403'450.00 | 392'550.00 |
| 30 | Personalaufwand | 195'568.30 | 273'500.00 | 275'600.00 |
| 300 | Leitung und Organe | 1'280.00 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 30020 | Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen | 1'280.00 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 134'272.85 | 172'000.00 | 176'000.00 |
| 30110 | Besoldung | 134'272.85 | 172'000.00 | 176'000.00 |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | 23'752.30 | 53'500.00 | 55'500.00 |
| 30300 | Stellvertretungen | 13'262.25 | 0.00 | 0.00 |
| 30320 | PraktikantInnen | 0.00 | 7'500.00 | 7'500.00 |
| 30350 | Freelancer | 10'490.05 | 46'000.00 | 48'000.00 |
| 304 | Zulagen | 4'086.30 | 2'500.00 | 2'500.00 |
| 30400 | Erziehungszulagen | 4'086.30 | 2'500.00 | 2'500.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 29'617.85 | 38'000.00 | 35'600.00 |
| 307 | Besoldungsaufwand an Dritte | 534.75 | 0.00 | 0.00 |
| 30760 | Entlastung Präsidium | 534.75 | 0.00 | 0.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 2'024.25 | 6'500.00 | 5'000.00 |
| 30900 | Weiterbildung, Supervision | 1'320.00 | 4'500.00 | 4'500.00 |
| 30910 | Personalsuche | 704.25 | 2'000.00 | 500.00 |
| 31 | Sachaufwand | 35'815.90 | 74'700.00 | 61'700.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 5'240.09 | 8'500.00 | 8'500.00 |
| 31000 | Büromaterial | 646.95 | 500.00 | 500.00 |
| 31010 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 163.70 | 500.00 | 500.00 |
| 31020 | Drucksachen, Publikationen, Inserate | 4'251.39 | 7'000.00 | 7'000.00 |
| 31030 | Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften | 178.05 | 500.00 | 500.00 |
| 311 | Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen | 5'141.52 | 7'200.00 | 7'200.00 |
| 31100 | Büromöbel und -geräte | 49.95 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 31110 | Apparate, Kopierer, Telefonanlage | 101.15 | 200.00 | 200.00 |
| 31120 | Lagermaterialien | 2'037.35 | 3'000.00 | 3'000.00 |
| 31130 | Hard- und Softwares (EDV) | 2'953.07 | 3'000.00 | 3'000.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 4'814.44 | 19'200.00 | 6'200.00 |
| 31301 | PostFinance- und Bankspesen | 616.64 | 150.00 | 150.00 |
| 31302 | Porti und Frachtkosten | 719.00 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 31303 | Telefon- und Internetanschlussgebühren | 171.90 | 500.00 | 500.00 |
| 31320 | Honorare externe Berater, Gutachter | 842.75 | 14'500.00 | 1'500.00 |
| 31330 | Informatik-Nutzungsgebühren | 414.15 | 800.00 | 800.00 |
| 31340 | Sachversicherungsprämien | 2'050.00 | 2'050.00 | 2'050.00 |
| 316 | Mieten, Benützungsgebühren | 348.70 | 900.00 | 900.00 |
| 31610 | Benützungsgebühr Software | 0.00 | 500.00 | 500.00 |
| 31620 | Benützungsgebühr Kopierer | 348.70 | 400.00 | 400.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 20'271.15 | 38'900.00 | 38'900.00 |
| 31705 | Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'482.20 | 1'300.00 | 1'300.00 |
| 31715 | Spesen Amtspflege / Begleitkommission | 362.60 | 600.00 | 600.00 |
| 31730 | Spesen Fachstelle | 1'175.10 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 31740 | Spesen eigene Infrastruktur | 1'352.00 | 2'500.00 | 2'500.00 |
| 31780 | Events, Anlässe | 30.80 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 31781 | FAJU Lagerleiterkurs | 5'028.55 | 7'000.00 | 7'000.00 |

410 (UKST) Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 31782 | FAJU Dankeschön Event | 3'933.20 | 5'000.00 | 5'000.00 |
| 31783 | FAJU KonfCup | 1'480.60 | 2'500.00 | 2'500.00 |
| 31784 | FAJU Modulangenbote (zB Waldtag) | 125.05 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 31785 | FAJU Austausch- u. WB-Tage (JGD, Impulstag, Aust.KG) | 1'399.60 | 9'000.00 | 9'000.00 |
| 31791 | FAJU Projektaufwand ökum. | 3'901.45 | 7'000.00 | 7'000.00 |
| 33 | Liegenschaftsaufwand | 13'770.35 | 15'050.00 | 15'050.00 |
| 330 | Mietaufwand | 10'063.80 | 10'050.00 | 10'050.00 |
| 33000 | Mieten | 10'063.80 | 10'050.00 | 10'050.00 |
| 331 | Unterhalt Immobilien | 2'435.15 | 3'000.00 | 3'000.00 |
| 33110 | Unterhalt Fachstellenräume | 2'435.15 | 3'000.00 | 3'000.00 |
| 332 | Nebenkosten | 1'271.40 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 33200 | Strom, Wasser, Heizkosten | 1'271.40 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 34 | Unterhalt Mobilien | 2'739.83 | 4'000.00 | 4'000.00 |
| 340 | Einrichtungen | 0.00 | 500.00 | 500.00 |
| 34000 | Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen | 0.00 | 500.00 | 500.00 |
| 341 | Apparate, Geräte | 2'739.83 | 3'500.00 | 3'500.00 |
| 34120 | Unterhalt Kopierer | 206.71 | 500.00 | 500.00 |
| 34130 | Unterhalt Informatik (Hard- und Software) | 2'533.12 | 3'000.00 | 3'000.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Rückstellungen | 3'906.00 | 0.00 | 0.00 |
| 350 | Fonds | 3'906.00 | 0.00 | 0.00 |
| 35208 | Einlage Fonds Lageraktivitäten | 3'906.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Eigene Beiträge | 22'238.10 | 36'200.00 | 36'200.00 |
| 360 | Verbands- und Verwaltungsbeiträge | 160.00 | 200.00 | 200.00 |
| 36090 | Diverse Verbandsbeiträge | 160.00 | 200.00 | 200.00 |
| 362 | Beiträge an Kirchgemeinden | 600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36270 | Diverse Beiträge | 600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 364 | Beiträge an Beratung und Soziales | 21'478.10 | 36'000.00 | 36'000.00 |
| 36415 | Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit | 21'128.10 | 31'000.00 | 31'000.00 |
| 36485 | Beiträge an Vereine/Institutionen | 350.00 | 5'000.00 | 5'000.00 |
| Finanzierung | | -274'038.48 | -403'450.00 | -392'550.00 |
| 41 | Eigene Einnahmen | -20'042.50 | -17'950.00 | -17'950.00 |
| 414 | Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte | -20'042.50 | -17'950.00 | -17'950.00 |
| 41451 | Rückerstattungen an Sachaufwand | -3'952.50 | -150.00 | -150.00 |
| 41480 | Kollekten zu Gunsten Lagerkasse | -11'000.00 | -11'000.00 | -11'000.00 |
| 41481 | FAJU Lagerleiterkurs | -2'070.00 | -2'500.00 | -2'500.00 |
| 41482 | Kollekten zG Kursleitende LLK | -2'406.00 | -2'000.00 | -2'000.00 |
| 41483 | FAJU Einnahmen KonfCup | -614.00 | -800.00 | -800.00 |
| 41486 | FAJU Rückerst. Sachaufwand ökumenisch | 0.00 | -500.00 | -500.00 |
| 41785 | FAJU Einnahmen Austausch- u. WB-Tage | 0.00 | -1'000.00 | -1'000.00 |
| 44 | Beiträge, Entgelte | -13'020.00 | 0.00 | 0.00 |
| 448 | Rückerstattungen | -13'020.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44810 | Lohnkostenrückerstattungen Dritter | -13'020.00 | 0.00 | 0.00 |

410 (UKST) Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------|---|--------------------------|------------------------|------------------------|
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen | -600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45208 | Entnahme Fonds Lageraktivitäten | -600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 938 | Umlagen nach KST 400 | -240'375.98 | -385'500.00 | -374'600.00 |
| | | -240'375.98 | -385'500.00 | -374'600.00 |

415 (UKST) Diakoniestelle

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|--|------------------|----------------|--------------------|
| Kosten | | 0.00 | 0.00 | 123'300.00 |
| 30 | Personalaufwand | 0.00 | 0.00 | 123'300.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 0.00 | 0.00 | 99'000.00 |
| 30110 | Besoldung | 0.00 | 0.00 | 99'000.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 0.00 | 0.00 | 24'300.00 |
| Finanzierung | | 0.00 | 0.00 | -123'300.00 |
| 938 | Umlagen nach KST 400 | 0.00 | 0.00 | -123'300.00 |
| | | 0.00 | 0.00 | -123'300.00 |

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

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kosten | | 300'057.01 | 296'100.00 | 263'850.00 |
| 30 | Personalaufwand | 227'365.50 | 240'850.00 | 207'750.00 |
| 300 | Leitung und Organe | 560.00 | 800.00 | 800.00 |
| 30020 | Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen | 560.00 | 800.00 | 800.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 181'837.40 | 191'000.00 | 162'000.00 |
| 30110 | Besoldung | 181'837.40 | 191'000.00 | 162'000.00 |
| 304 | Zulagen | 3'592.80 | 3'500.00 | 3'500.00 |
| 30400 | Erziehungszulagen | 2'992.80 | 3'500.00 | 3'500.00 |
| 30410 | Dienstalterszulagen | 600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 38'110.05 | 43'050.00 | 38'950.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 3'265.25 | 2'500.00 | 2'500.00 |
| 30900 | Weiterbildung, Supervision | 2'290.60 | 2'500.00 | 2'500.00 |
| 30910 | Personalsuche | 974.65 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Sachaufwand | 26'044.79 | 13'700.00 | 12'750.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 5'425.66 | 4'100.00 | 3'800.00 |
| 31000 | Büromaterial | 1'187.15 | 800.00 | 1'000.00 |
| 31010 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 3'455.71 | 1'500.00 | 1'500.00 |
| 31020 | Drucksachen, Publikationen, Inserate | 102.30 | 1'000.00 | 500.00 |
| 31030 | Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften | 680.50 | 800.00 | 800.00 |
| 311 | Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen | 14'534.79 | 3'500.00 | 3'000.00 |
| 31100 | Büromöbel und -geräte | 287.45 | 2'500.00 | 1'000.00 |
| 31110 | Apparate, Kopierer, Telefonanlage | 470.65 | 0.00 | 500.00 |
| 31130 | Hard- und Softwares (EDV) | 13'776.69 | 1'000.00 | 1'500.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 2'748.24 | 3'000.00 | 2'850.00 |
| 31301 | PostFinance- und Bankspesen | 585.30 | 400.00 | 600.00 |
| 31302 | Porti und Frachtkosten | 85.50 | 200.00 | 100.00 |
| 31303 | Telefon- und Internetanschlussgebühren | 245.55 | 200.00 | 250.00 |
| 31310 | Planungen und Projektleistungen Dritter | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| 31330 | Informatik-Nutzungsgebühren | 731.89 | 600.00 | 800.00 |
| 31340 | Sachversicherungsprämien | 1'100.00 | 1'100.00 | 1'100.00 |
| 316 | Mieten, Benützungsgebühren | 1'184.70 | 1'500.00 | 1'200.00 |
| 31620 | Benützungsgebühr Kopierer | 1'184.70 | 1'500.00 | 1'200.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 2'151.40 | 1'600.00 | 1'900.00 |
| 31705 | Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal | 306.60 | 0.00 | 400.00 |
| 31715 | Spesen Amtspflege / Begleitkommission | 1'485.00 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 31725 | Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung | 109.80 | 0.00 | 200.00 |
| 31730 | Spesen Fachstelle | 0.00 | 300.00 | 200.00 |
| 31740 | Spesen eigene Infrastruktur | 250.00 | 300.00 | 100.00 |
| 33 | Liegenschaftsaufwand | 44'654.90 | 39'400.00 | 41'200.00 |
| 330 | Mietaufwand | 29'140.00 | 30'200.00 | 30'200.00 |
| 33000 | Mieten | 29'140.00 | 30'200.00 | 30'200.00 |
| 331 | Unterhalt Immobilien | 5'670.40 | 3'200.00 | 5'000.00 |
| 33110 | Unterhalt Fachstellenräume | 5'670.40 | 3'200.00 | 5'000.00 |
| 332 | Nebenkosten | 9'844.50 | 6'000.00 | 6'000.00 |

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

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 33200 | Strom, Wasser, Heizkosten | 9'844.50 | 6'000.00 | 6'000.00 |
| 34 | Unterhalt Mobilien | 1'991.82 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 340 | Einrichtungen | 365.10 | 500.00 | 500.00 |
| 34000 | Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen | 365.10 | 500.00 | 500.00 |
| 341 | Apparate, Geräte | 1'626.72 | 1'500.00 | 1'500.00 |
| 34120 | Unterhalt Kopierer | 527.53 | 500.00 | 500.00 |
| 34130 | Unterhalt Informatik (Hard- und Software) | 1'099.19 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 36 | Eigene Beiträge | 0.00 | 150.00 | 150.00 |
| 360 | Verbands- und Verwaltungsbeiträge | 0.00 | 150.00 | 150.00 |
| 36090 | Diverse Verbandsbeiträge | 0.00 | 150.00 | 150.00 |
| Finanzierung | | -300'057.01 | -296'100.00 | -263'850.00 |
| 41 | Eigene Einnahmen | -51'164.79 | -30'000.00 | -30'000.00 |
| 410 | Kantonsbeitrag | -30'000.00 | -30'000.00 | -30'000.00 |
| 41010 | Beitrag Kanton an PEF | -30'000.00 | -30'000.00 | -30'000.00 |
| 414 | Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte | -21'164.79 | 0.00 | 0.00 |
| 41451 | Rückerstattungen an Sachaufwand | -21'164.79 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Vermögensertrag | -3'000.00 | -3'000.00 | -3'000.00 |
| 427 | Mietertrag | -3'000.00 | -3'000.00 | -3'000.00 |
| 42720 | Mietertrag PEF | -3'000.00 | -3'000.00 | -3'000.00 |
| 44 | Beiträge, Entgelte | -600.00 | -1'000.00 | -600.00 |
| 444 | Dienstleistungen | -600.00 | -1'000.00 | -600.00 |
| 44410 | Dienstleistungen an Dritte | -600.00 | -1'000.00 | -600.00 |
| 46 | Eigene Beiträge | -59'455.00 | -40'000.00 | -40'000.00 |
| 464 | Beiträge an Beratung und Soziales | -59'455.00 | -40'000.00 | -40'000.00 |
| 46420 | Beratungen PEF | -59'455.00 | -40'000.00 | -40'000.00 |
| 938 | Umlagen nach KST 400 | -185'837.22 | -222'100.00 | -190'250.00 |
| | | -185'837.22 | -222'100.00 | -190'250.00 |

430 (UKST) Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Kosten | | 284'180.96 | 275'200.00 | 298'150.00 |
| 30 | Personalaufwand | 233'434.05 | 239'650.00 | 262'600.00 |
| 300 | Leitung und Organe | 280.00 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 30020 | Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen | 280.00 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 185'958.45 | 191'000.00 | 209'000.00 |
| 30110 | Besoldung | 185'958.45 | 191'000.00 | 209'000.00 |
| 304 | Zulagen | 4'075.40 | 4'000.00 | 2'000.00 |
| 30400 | Erziehungszulagen | 2'075.40 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 30410 | Dienstalterszulagen | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 43'120.20 | 43'450.00 | 50'400.00 |
| 31 | Sachaufwand | 36'300.91 | 27'750.00 | 27'750.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 3'028.00 | 5'000.00 | 5'000.00 |
| 31000 | Büromaterial | 190.00 | 500.00 | 500.00 |
| 31010 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 189.30 | 500.00 | 500.00 |
| 31020 | Drucksachen, Publikationen, Inserate | 1'910.70 | 3'500.00 | 3'500.00 |
| 31030 | Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften | 738.00 | 500.00 | 500.00 |
| 311 | Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen | 7'409.01 | 700.00 | 700.00 |
| 31100 | Büromöbel und -geräte | 0.00 | 200.00 | 200.00 |
| 31130 | Hard- und Softwares (EDV) | 7'409.01 | 500.00 | 500.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 21'202.55 | 16'850.00 | 16'850.00 |
| 31301 | PostFinance- und Bankspesen | 179.23 | 150.00 | 150.00 |
| 31302 | Porti und Frachtkosten | 1'123.00 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 31303 | Telefon- und Internetanschlussgebühren | 250.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31330 | Informatik-Nutzungsgebühren | 1'001.46 | 1'150.00 | 1'150.00 |
| 31340 | Sachversicherungsprämien | 1'400.00 | 1'400.00 | 1'400.00 |
| 31380 | Kurs- und Projektaufwand | 14'156.55 | 9'000.00 | 9'000.00 |
| 31385 | HEKS-Komitee | 3'092.31 | 3'150.00 | 3'150.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 4'661.35 | 5'200.00 | 5'200.00 |
| 31705 | Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal | 3'217.35 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 31715 | Spesen Amtspflege / Begleitkommission | 244.00 | 1'400.00 | 1'400.00 |
| 31740 | Spesen eigene Infrastruktur | 1'200.00 | 1'800.00 | 1'800.00 |
| 33 | Liegenschaftsaufwand | 4'514.00 | 5'300.00 | 5'300.00 |
| 330 | Mietaufwand | 3'200.00 | 3'250.00 | 3'250.00 |
| 33000 | Mieten | 3'200.00 | 3'250.00 | 3'250.00 |
| 331 | Unterhalt Immobilien | 674.00 | 750.00 | 750.00 |
| 33110 | Unterhalt Fachstellenräume | 674.00 | 750.00 | 750.00 |
| 332 | Nebenkosten | 640.00 | 1'300.00 | 1'300.00 |
| 33200 | Strom, Wasser, Heizkosten | 640.00 | 1'300.00 | 1'300.00 |
| 34 | Unterhalt Mobilien | 9'932.00 | 2'500.00 | 2'500.00 |
| 341 | Apparate, Geräte | 9'932.00 | 2'500.00 | 2'500.00 |
| 34120 | Unterhalt Kopierer | 3'136.00 | 2'500.00 | 2'500.00 |
| 34130 | Unterhalt Informatik (Hard- und Software) | 6'796.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierung | | -284'180.96 | -275'200.00 | -298'150.00 |

430 (UKST) Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 41 | Eigene Einnahmen | -21'806.00 | -11'000.00 | -11'000.00 |
| 414 | Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte | -21'806.00 | -11'000.00 | -11'000.00 |
| 41451 | Rückerstattungen an Sachaufwand | -21'806.00 | -11'000.00 | -11'000.00 |
| 44 | Beiträge, Entgelte | -90'103.15 | -90'200.00 | -90'200.00 |
| 448 | Rückerstattungen | -90'103.15 | -90'200.00 | -90'200.00 |
| 44810 | Lohnkostenrückerstattungen Dritter | -79'103.15 | -79'200.00 | -79'200.00 |
| 44815 | Einnahmen Migrationskirchen BL/BS | -11'000.00 | -11'000.00 | -11'000.00 |
| 47 | Neutraler Ertrag | -29'611.00 | -20'000.00 | -20'000.00 |
| 478 | Kursbeiträge | -29'611.00 | -20'000.00 | -20'000.00 |
| 47815 | Beiträge für Migrationskirchen | -9'461.00 | 0.00 | 0.00 |
| 47890 | Einnahmen für Theologiekurse | -20'150.00 | -20'000.00 | -20'000.00 |
| 938 | Umlagen nach | -142'660.81 | -154'000.00 | -176'950.00 |
| | KST 400 | -142'660.81 | -154'000.00 | -176'950.00 |

432 (UKST) Verein Kontinentalversammlung Europa

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|
| Kosten | | 17'847.99 | 9'600.00 | 10'370.00 |
| 30 | Personalaufwand | 11'707.65 | 9'600.00 | 10'370.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 7'587.50 | 7'850.00 | 8'400.00 |
| 30110 | Besoldung | 7'587.50 | 7'850.00 | 8'400.00 |
| 304 | Zulagen | 519.00 | 500.00 | 500.00 |
| 30400 | Erziehungszulagen | 519.00 | 500.00 | 500.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 1'401.15 | 1'250.00 | 1'470.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 2'200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30990 | Übriger Personalaufwand | 2'200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Sachaufwand | 6'140.34 | 0.00 | 0.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 370.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31020 | Drucksachen, Publikationen, Inserate | 370.00 | 0.00 | 0.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 153.89 | 0.00 | 0.00 |
| 31330 | Informatik-Nutzungsgebühren | 153.89 | 0.00 | 0.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 5'616.45 | 0.00 | 0.00 |
| 31705 | Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal | 196.60 | 0.00 | 0.00 |
| 31730 | Spesen Fachstelle | 298.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31775 | Tagungs- und Meetingspesen | 4'541.05 | 0.00 | 0.00 |
| 31780 | Events, Anlässe | 580.80 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierung | | -17'847.99 | -9'600.00 | -10'370.00 |
| 938 | Umlagen nach | -17'847.99 | -9'600.00 | -10'370.00 |
| | KST 400 | 0.00 | -9'600.00 | 0.00 |
| | KST 400 | -17'847.99 | 0.00 | -10'370.00 |

435 (UKST) HEKS-Komitee

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|---|-------------------|------------------|------------------|
| Kosten | | 18'102.60 | 3'150.00 | 3'150.00 |
| 30 | Personalaufwand | 320.50 | 500.00 | 500.00 |
| 300 | Leitung und Organe | 320.00 | 500.00 | 500.00 |
| 30020 | Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen | 320.00 | 500.00 | 500.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 0.50 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Sachaufwand | 2'782.10 | 2'650.00 | 2'650.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 2'417.10 | 2'650.00 | 2'650.00 |
| 31301 | PostFinance- und Bankspesen | 194.90 | 200.00 | 200.00 |
| 31302 | Porti und Frachtkosten | 2'222.20 | 2'450.00 | 2'450.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 365.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31705 | Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal | 365.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Eigene Beiträge | 15'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 364 | Beiträge an Beratung und Soziales | 15'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36441 | Vergabungen Spenden | 7'779.42 | 0.00 | 0.00 |
| 36442 | Vergabungen aus Kollektenrahmenplan | 7'220.58 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierung | | -27'017.27 | -3'150.00 | -3'150.00 |
| 41 | Eigene Einnahmen | -7'779.42 | 0.00 | 0.00 |
| 414 | Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte | -7'779.42 | 0.00 | 0.00 |
| 41451 | Rückerstattungen an Sachaufwand | -7'779.42 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Vermögensertrag | -10.29 | 0.00 | 0.00 |
| 420 | Kapitalzinsertrag | -10.29 | 0.00 | 0.00 |
| 42010 | Zinsertrag Post- und Bankkonti | -10.29 | 0.00 | 0.00 |
| 46 | Eigene Beiträge | -3'092.31 | -3'150.00 | -3'150.00 |
| 463 | Beiträge an Seelsorge | -3'092.31 | -3'150.00 | -3'150.00 |
| 46330 | Übertrag (UKST --> KST) | -3'092.31 | -3'150.00 | -3'150.00 |
| 47 | Neutraler Ertrag | -16'135.25 | 0.00 | 0.00 |
| 474 | Spenden, Kollekten | -16'135.25 | 0.00 | 0.00 |
| 47441 | Sammelergebnis zur freien Verfügung | -8'914.67 | 0.00 | 0.00 |
| 47442 | Sammelergebnis aus Kollektenrahmenplan | -7'220.58 | 0.00 | 0.00 |

500 (KST) Unterricht und Bildung

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kosten | | 597'738.79 | 683'550.00 | 705'300.00 |
| 30 | Personalaufwand | 0.00 | 2'700.00 | 2'700.00 |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | 0.00 | 2'500.00 | 2'500.00 |
| 30300 | Stellvertretungen | 0.00 | 2'500.00 | 2'500.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 0.00 | 200.00 | 200.00 |
| 36 | Eigene Beiträge | 597'738.79 | 680'850.00 | 702'600.00 |
| 362 | Beiträge an Kirchgemeinden | 0.00 | 0.00 | 10'000.00 |
| 36270 | Diverse Beiträge | 0.00 | 0.00 | 10'000.00 |
| 365 | Beiträge an Unterricht und Bildung | 144'582.65 | 160'050.00 | 160'050.00 |
| 36530 | OekModula | 11'296.00 | 16'800.00 | 16'800.00 |
| 36540 | Medienverleihstelle | 110'118.35 | 97'750.00 | 97'750.00 |
| 36580 | Diverse Kurse | 22'324.50 | 43'000.00 | 43'000.00 |
| 36581 | Fachstellentagung | 783.80 | 2'500.00 | 2'500.00 |
| 36583 | Intervisionsgruppe | 60.00 | 0.00 | 0.00 |
| 933 | Umlagen aus | 453'156.14 | 520'800.00 | 532'550.00 |
| | UKST 510 | 183'455.85 | 213'800.00 | 208'350.00 |
| | UKST 511 | 71'963.55 | 79'500.00 | 79'500.00 |
| | UKST 520 | 197'736.74 | 227'500.00 | 244'700.00 |

510 (UKST) Fachstelle für Unterricht

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kosten | | 183'552.70 | 213'800.00 | 208'350.00 |
| 30 | Personalaufwand | 156'385.55 | 172'350.00 | 166'400.00 |
| 300 | Leitung und Organe | 640.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30020 | Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen | 640.00 | 0.00 | 0.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 124'792.45 | 137'000.00 | 131'000.00 |
| 30110 | Besoldung | 124'792.45 | 137'000.00 | 131'000.00 |
| 304 | Zulagen | 399.00 | 1'450.00 | 400.00 |
| 30400 | Erziehungszulagen | 399.00 | 400.00 | 400.00 |
| 30410 | Dienstalterszulagen | 0.00 | 1'050.00 | 0.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 30'554.10 | 32'900.00 | 33'500.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 0.00 | 1'000.00 | 1'500.00 |
| 30900 | Weiterbildung, Supervision | 0.00 | 1'000.00 | 1'500.00 |
| 31 | Sachaufwand | 5'786.70 | 12'100.00 | 12'600.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 298.95 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 31000 | Büromaterial | 100.35 | 200.00 | 200.00 |
| 31020 | Drucksachen, Publikationen, Inserate | 0.00 | 200.00 | 200.00 |
| 31030 | Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften | 198.60 | 400.00 | 400.00 |
| 31040 | Lehrmittel | 0.00 | 200.00 | 200.00 |
| 311 | Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen | 0.00 | 400.00 | 1'500.00 |
| 31100 | Büromöbel und -geräte | 0.00 | 400.00 | 1'500.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 3'064.60 | 5'450.00 | 4'850.00 |
| 31302 | Porti und Frachtkosten | 165.80 | 500.00 | 300.00 |
| 31303 | Telefon- und Internetanschlussgebühren | 504.45 | 600.00 | 700.00 |
| 31330 | Informatik-Nutzungsgebühren | 1'544.35 | 1'700.00 | 1'700.00 |
| 31340 | Sachversicherungsprämien | 650.00 | 650.00 | 650.00 |
| 31380 | Kurs- und Projektaufwand | 200.00 | 2'000.00 | 1'500.00 |
| 316 | Mieten, Benützungsgebühren | 0.00 | 200.00 | 200.00 |
| 31610 | Benützungsgebühr Software | 0.00 | 200.00 | 200.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 2'423.15 | 5'050.00 | 5'050.00 |
| 31701 | Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen | 0.00 | 400.00 | 400.00 |
| 31705 | Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'277.95 | 1'800.00 | 1'800.00 |
| 31715 | Spesen Amtspflege / Begleitkommission | 34.30 | 0.00 | 0.00 |
| 31725 | Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung | 93.25 | 400.00 | 400.00 |
| 31730 | Spesen Fachstelle | 177.65 | 400.00 | 400.00 |
| 31740 | Spesen eigene Infrastruktur | 840.00 | 1'050.00 | 1'050.00 |
| 31750 | Spesen eigene Veranstaltungen | 0.00 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 33 | Liegenschaftsaufwand | 11'805.95 | 17'200.00 | 17'200.00 |
| 330 | Mietaufwand | 8'089.20 | 8'200.00 | 8'200.00 |
| 33000 | Mieten | 8'089.20 | 8'200.00 | 8'200.00 |
| 332 | Nebenkosten | 3'716.75 | 9'000.00 | 9'000.00 |
| 33200 | Strom, Wasser, Heizkosten | 3'716.75 | 9'000.00 | 9'000.00 |
| 34 | Unterhalt Mobilien | 1'884.05 | 2'100.00 | 3'000.00 |
| 341 | Apparate, Geräte | 1'884.05 | 2'100.00 | 3'000.00 |

510 (UKST) Fachstelle für Unterricht

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 34120 | Unterhalt Kopierer | 825.75 | 1'100.00 | 1'000.00 |
| 34130 | Unterhalt Informatik (Hard- und Software) | 1'058.30 | 1'000.00 | 2'000.00 |
| 36 | Eigene Beiträge | 7'690.45 | 10'050.00 | 9'150.00 |
| 365 | Beiträge an Unterricht und Bildung | 7'690.45 | 10'050.00 | 9'150.00 |
| 36580 | Diverse Kurse | 4'172.40 | 6'250.00 | 6'250.00 |
| 36585 | Beitrag an Sekretariatskosten oek wbk | 3'518.05 | 3'800.00 | 2'900.00 |
| Finanzierung | | -183'552.70 | -213'800.00 | -208'350.00 |
| 41 | Eigene Einnahmen | -96.85 | 0.00 | 0.00 |
| 414 | Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte | -96.85 | 0.00 | 0.00 |
| 41451 | Rückerstattungen an Sachaufwand | -96.85 | 0.00 | 0.00 |
| 938 | Umlagen nach KST 500 | -183'455.85 | -213'800.00 | -208'350.00 |
| | | -183'455.85 | -213'800.00 | -208'350.00 |

511 (UKST) Heilpädagogischer Religionsunterricht (HRU)

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kosten | | 71'963.55 | 79'500.00 | 79'500.00 |
| 30 | Personalaufwand | 56'067.40 | 75'500.00 | 75'500.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrrämer | 42'987.10 | 75'000.00 | 75'000.00 |
| 30110 | Besoldung | 42'987.10 | 75'000.00 | 75'000.00 |
| 304 | Zulagen | 497.20 | 0.00 | 0.00 |
| 30400 | Erziehungszulagen | 142.20 | 0.00 | 0.00 |
| 30410 | Dienstalterszulagen | 355.00 | 0.00 | 0.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 6'883.15 | 0.00 | 0.00 |
| 307 | Besoldungsaufwand an Dritte | 5'669.95 | 0.00 | 0.00 |
| 30750 | Stellvertretungen Religionslehrende | 5'669.95 | 0.00 | 0.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 30.00 | 500.00 | 500.00 |
| 30900 | Weiterbildung, Supervision | 30.00 | 500.00 | 500.00 |
| 31 | Sachaufwand | 2'305.70 | 4'000.00 | 4'000.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 814.60 | 1'450.00 | 1'450.00 |
| 31000 | Büromaterial | 0.00 | 100.00 | 100.00 |
| 31010 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 0.00 | 100.00 | 100.00 |
| 31030 | Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften | 500.00 | 250.00 | 250.00 |
| 31040 | Lehrmittel | 314.60 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 799.50 | 1'100.00 | 1'100.00 |
| 31302 | Porti und Frachtkosten | 0.00 | 100.00 | 100.00 |
| 31320 | Honorare externe Berater, Gutachter | 799.50 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 316 | Mieten, Benützungsgebühren | 0.00 | 250.00 | 250.00 |
| 31610 | Benützungsgebühr Software | 0.00 | 250.00 | 250.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 691.60 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 31705 | Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal | 691.60 | 700.00 | 700.00 |
| 31750 | Spesen eigene Veranstaltungen | 0.00 | 500.00 | 500.00 |
| 36 | Eigene Beiträge | 13'590.45 | 0.00 | 0.00 |
| 362 | Beiträge an Kirchgemeinden | 13'590.45 | 0.00 | 0.00 |
| 36270 | Diverse Beiträge | 13'590.45 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierung | | -71'963.55 | -79'500.00 | -79'500.00 |
| 938 | Umlagen nach KST 500 | -71'963.55 | -79'500.00 | -79'500.00 |
| | | -71'963.55 | -79'500.00 | -79'500.00 |

520 (UKST) Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kosten | | 213'362.54 | 238'500.00 | 255'700.00 |
| 30 | Personalaufwand | 177'171.45 | 152'150.00 | 163'350.00 |
| 300 | Leitung und Organe | 380.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30020 | Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen | 380.00 | 0.00 | 0.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 120'697.30 | 113'000.00 | 116'000.00 |
| 30110 | Besoldung | 120'697.30 | 113'000.00 | 116'000.00 |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | 22'423.10 | 0.00 | 8'600.00 |
| 30300 | Stellvertretungen | 22'423.10 | 0.00 | 8'600.00 |
| 304 | Zulagen | 3'143.20 | 3'250.00 | 2'200.00 |
| 30400 | Erziehungszulagen | 2'155.20 | 2'200.00 | 2'200.00 |
| 30410 | Dienstalterszulagen | 988.00 | 1'050.00 | 0.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 26'453.85 | 22'900.00 | 27'550.00 |
| 307 | Besoldungsaufwand an Dritte | 4'074.00 | 8'000.00 | 5'000.00 |
| 30780 | Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende | 4'074.00 | 8'000.00 | 5'000.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 0.00 | 5'000.00 | 4'000.00 |
| 30900 | Weiterbildung, Supervision | 0.00 | 5'000.00 | 4'000.00 |
| 31 | Sachaufwand | 15'551.78 | 52'800.00 | 56'800.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 6'329.29 | 8'100.00 | 8'100.00 |
| 31000 | Büromaterial | 276.85 | 500.00 | 500.00 |
| 31010 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 367.00 | 600.00 | 600.00 |
| 31020 | Drucksachen, Publikationen, Inserate | 5'051.00 | 6'000.00 | 6'000.00 |
| 31030 | Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften | 634.44 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 311 | Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen | 502.10 | 5'000.00 | 9'000.00 |
| 31100 | Büromöbel und -geräte | 0.00 | 1'000.00 | 5'000.00 |
| 31130 | Hard- und Softwares (EDV) | 502.10 | 4'000.00 | 4'000.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 4'819.49 | 33'650.00 | 33'650.00 |
| 31301 | PostFinance- und Bankspesen | 186.42 | 100.00 | 100.00 |
| 31302 | Porti und Frachtkosten | 989.00 | 3'000.00 | 3'000.00 |
| 31303 | Telefon- und Internetanschlussgebühren | 336.30 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 31330 | Informatik-Nutzungsgebühren | 1'240.31 | 500.00 | 500.00 |
| 31340 | Sachversicherungsprämien | 1'050.00 | 1'050.00 | 1'050.00 |
| 31380 | Kurs- und Projektaufwand | 1'017.46 | 28'000.00 | 28'000.00 |
| 316 | Mieten, Benützungsgebühren | 220.20 | 250.00 | 250.00 |
| 31620 | Benützungsgebühr Kopierer | 220.20 | 250.00 | 250.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 3'680.70 | 5'800.00 | 5'800.00 |
| 31705 | Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal | 727.45 | 0.00 | 0.00 |
| 31715 | Spesen Amtspflege / Begleitkommission | 77.25 | 500.00 | 500.00 |
| 31730 | Spesen Fachstelle | 527.50 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 31740 | Spesen eigene Infrastruktur | 1'320.00 | 1'300.00 | 1'300.00 |
| 31750 | Spesen eigene Veranstaltungen | 1'028.50 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 33 | Liegenschaftsaufwand | 11'596.35 | 11'750.00 | 11'750.00 |
| 330 | Mietaufwand | 8'475.00 | 8'500.00 | 8'500.00 |
| 33000 | Mieten | 8'475.00 | 8'500.00 | 8'500.00 |

520 (UKST) Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 331 | Unterhalt Immobilien | 2'050.75 | 1'250.00 | 1'250.00 |
| 33110 | Unterhalt Fachstellenräume | 2'050.75 | 1'250.00 | 1'250.00 |
| 332 | Nebenkosten | 1'070.60 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 33200 | Strom, Wasser, Heizkosten | 1'070.60 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 34 | Unterhalt Mobilien | 1'414.76 | 1'300.00 | 1'300.00 |
| 341 | Apparate, Geräte | 1'414.76 | 1'300.00 | 1'300.00 |
| 34120 | Unterhalt Kopierer | 247.52 | 300.00 | 300.00 |
| 34130 | Unterhalt Informatik (Hard- und Software) | 1'167.24 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 36 | Eigene Beiträge | 7'628.20 | 20'500.00 | 22'500.00 |
| 364 | Beiträge an Beratung und Soziales | 50.00 | 500.00 | 500.00 |
| 36489 | Mitgliederbeiträge diverse | 50.00 | 500.00 | 500.00 |
| 365 | Beiträge an Unterricht und Bildung | 7'578.20 | 20'000.00 | 22'000.00 |
| 36580 | Diverse Kurse | 1'000.00 | 0.00 | 2'000.00 |
| 36582 | Weiterbildungskurse (für Behördenmitglieder) | 6'578.20 | 20'000.00 | 20'000.00 |
| Finanzierung | | -213'362.54 | -238'500.00 | -255'700.00 |
| 44 | Beiträge, Entgelte | -12'648.00 | -11'000.00 | -11'000.00 |
| 444 | Dienstleistungen | -500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44470 | Kursbeiträge | -500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 448 | Rückerstattungen | -12'148.00 | -11'000.00 | -11'000.00 |
| 44810 | Lohnkostenrückerstattungen Dritter | -12'148.00 | -11'000.00 | -11'000.00 |
| 47 | Neutraler Ertrag | -2'977.80 | 0.00 | 0.00 |
| 473 | Einnahmen | -2'977.80 | 0.00 | 0.00 |
| 47350 | Einnahmen bei Veranstaltungen | -2'977.80 | 0.00 | 0.00 |
| 938 | Umlagen nach KST 500 | -197'736.74 | -227'500.00 | -244'700.00 |
| | | -197'736.74 | -227'500.00 | -244'700.00 |

600 (KST) Aus- und Weiterbildung

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kosten | | 461'484.73 | 509'250.00 | 506'825.00 |
| 30 | Personalaufwand | 8'445.90 | 8'300.00 | 8'750.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 6'923.20 | 6'550.00 | 7'000.00 |
| 30110 | Besoldung | 6'923.20 | 6'550.00 | 7'000.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 1'522.70 | 1'750.00 | 1'750.00 |
| 36 | Eigene Beiträge | 453'038.83 | 500'950.00 | 498'075.00 |
| 366 | Beiträge an Pfarrausbildung | 453'038.83 | 500'950.00 | 498'075.00 |
| 36620 | Pfarrausbildung | 254'303.55 | 280'900.00 | 257'225.00 |
| 36621 | Weiterbildungskosten Pfarrpersonen | 8'919.60 | 30'000.00 | 30'000.00 |
| 36622 | Projekt kirchliche Erwachsenenarbeit wtb | 17'024.00 | 17'050.00 | 17'050.00 |
| 36623 | Deutscheschweiz. Diakonatskonferenz | 4'005.00 | 4'000.00 | 4'000.00 |
| 36624 | Kirchenkonferenz Schweiz KIKO | 25'009.02 | 26'800.00 | 35'850.00 |
| 36625 | Weiterbildungsbeiträge | 60'411.11 | 60'850.00 | 60'850.00 |
| 36630 | Weiterbildungskonferenz | 45'656.55 | 48'350.00 | 48'100.00 |
| 36650 | Beiträge an Praxisausbildung Sozialdiakone*innen | 6'000.00 | 18'000.00 | 30'000.00 |
| 36670 | Stipendien ERK BL | 15'000.00 | 15'000.00 | 15'000.00 |
| 36675 | Stipendien Dora Voegelin Fonds | 16'710.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierung | | -16'710.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 | Ausserordentlicher Ertrag | -16'710.00 | 0.00 | 0.00 |
| 491 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -16'710.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49170 | Entnahme DSV-Fonds (für Stipendien) | -16'710.00 | 0.00 | 0.00 |

700 (KST) Kommunikation und Medien

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kosten | | 481'103.33 | 606'350.00 | 579'550.00 |
| 31 | Sachaufwand | 54.00 | 100.00 | 100.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 54.00 | 100.00 | 100.00 |
| 31330 | Informatik-Nutzungsgebühren | 54.00 | 100.00 | 100.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Rückstellungen | 5'038.50 | 0.00 | 0.00 |
| 350 | Fonds | 5'038.50 | 0.00 | 0.00 |
| 35203 | Einlage Fonds Kirchenbote | 5'038.50 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Eigene Beiträge | 476'010.83 | 606'250.00 | 579'450.00 |
| 367 | Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL | 206'491.28 | 240'300.00 | 195'200.00 |
| 36725 | Projekte Veröffentlichungen/Publikationen | 2'000.00 | 5'000.00 | 5'000.00 |
| 36730 | Öffentlichkeitsarbeit NWCH | 38'648.23 | 86'000.00 | 40'000.00 |
| 36731 | Kikartei | 71'432.00 | 57'300.00 | 58'200.00 |
| 36750 | Interkantonale Medienarbeit | 80'250.00 | 74'900.00 | 74'900.00 |
| 36770 | Interkantonaler Kirchenbote | 13'288.00 | 16'500.00 | 16'500.00 |
| 36780 | Internationale Öffentlichkeitsarbeit | 873.05 | 600.00 | 600.00 |
| 933 | Umlagen aus | 269'519.55 | 365'950.00 | 384'250.00 |
| | UKST 705 | 1'071.65 | 42'300.00 | 0.00 |
| | UKST 710 | 273'486.40 | 323'650.00 | 384'250.00 |
| | UKST 750 | -5'038.50 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierung | | -1'930.35 | -42'300.00 | -6'000.00 |
| 41 | Eigene Einnahmen | -858.70 | 0.00 | 0.00 |
| 414 | Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte | -858.70 | 0.00 | 0.00 |
| 41451 | Rückerstattungen an Sachaufwand | -858.70 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen | -1'071.65 | 0.00 | 0.00 |
| 45209 | Entnahme Fonds Reformationsjubiläum | -1'071.65 | 0.00 | 0.00 |
| 49 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | -42'300.00 | -6'000.00 |
| 491 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | -42'300.00 | -6'000.00 |
| 49175 | Fonds Kirchenbote | 0.00 | -36'300.00 | -6'000.00 |
| 49180 | Fonds Reformationsjubiläum | 0.00 | -6'000.00 | 0.00 |

705 (UKST) Projekt Reformationsjubiläum

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|---|------------------|------------------|------------------|
| Kosten | | 1'071.65 | 6'000.00 | 7'000.00 |
| 31 | Sachaufwand | 1'071.65 | 6'000.00 | 7'000.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 328.10 | 0.00 | 0.00 |
| 31020 | Drucksachen, Publikationen, Inserate | 281.10 | 0.00 | 0.00 |
| 31030 | Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften | 47.00 | 0.00 | 0.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 493.55 | 6'000.00 | 7'000.00 |
| 31320 | Honorare externe Berater, Gutachter | 0.00 | 6'000.00 | 7'000.00 |
| 31330 | Informatik-Nutzungsgebühren | 123.15 | 0.00 | 0.00 |
| 31380 | Kurs- und Projektaufwand | 370.40 | 0.00 | 0.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 250.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31750 | Spesen eigene Veranstaltungen | 250.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierung | | -1'071.65 | -6'000.00 | -7'000.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen | 0.00 | 0.00 | -7'000.00 |
| 45209 | Entnahme Fonds Reformationsjubiläum | 0.00 | 0.00 | -7'000.00 |
| 938 | Umlagen nach | -1'071.65 | -6'000.00 | 0.00 |
| | KST 700 | -1'071.65 | -6'000.00 | 0.00 |

710 (UKST) Fachstelle Kommunikation

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kosten | | 273'486.40 | 323'650.00 | 384'250.00 |
| 30 | Personalaufwand | 203'330.20 | 220'350.00 | 234'800.00 |
| 301 | Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter | 164'563.55 | 163'000.00 | 172'000.00 |
| 30110 | Besoldung | 164'563.55 | 163'000.00 | 172'000.00 |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | 0.00 | 14'500.00 | 14'500.00 |
| 30320 | PraktikantInnen | 0.00 | 14'500.00 | 14'500.00 |
| 304 | Zulagen | 2'635.20 | 3'900.00 | 3'900.00 |
| 30400 | Erziehungszulagen | 2'635.20 | 2'700.00 | 2'700.00 |
| 30410 | Dienstalterszulagen | 0.00 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 35'531.45 | 35'750.00 | 41'200.00 |
| 307 | Besoldungsaufwand an Dritte | 600.00 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 30780 | Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende | 600.00 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 0.00 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 30900 | Weiterbildung, Supervision | 0.00 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 31 | Sachaufwand | 46'478.61 | 52'350.00 | 70'500.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 24'820.29 | 35'500.00 | 37'250.00 |
| 31000 | Büromaterial | 597.53 | 1'250.00 | 1'000.00 |
| 31010 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 794.13 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 31020 | Drucksachen, Publikationen, Inserate | 21'173.63 | 30'750.00 | 32'750.00 |
| 31030 | Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften | 2'255.00 | 2'500.00 | 2'500.00 |
| 311 | Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen | 9'793.01 | 500.00 | 500.00 |
| 31130 | Hard- und Softwares (EDV) | 9'793.01 | 500.00 | 500.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 9'057.28 | 12'850.00 | 29'250.00 |
| 31301 | PostFinance- und Bankspesen | 80.00 | 100.00 | 100.00 |
| 31302 | Porti und Frachtkosten | 5'138.35 | 5'000.00 | 5'200.00 |
| 31303 | Telefon- und Internetanschlussgebühren | 532.09 | 700.00 | 700.00 |
| 31320 | Honorare externe Berater, Gutachter | 0.00 | 0.00 | 15'000.00 |
| 31330 | Informatik-Nutzungsgebühren | 2'056.84 | 1'800.00 | 2'000.00 |
| 31340 | Sachversicherungsprämien | 1'250.00 | 1'250.00 | 1'250.00 |
| 31380 | Kurs- und Projektaufwand | 0.00 | 4'000.00 | 5'000.00 |
| 316 | Mieten, Benützungsgebühren | 411.43 | 500.00 | 500.00 |
| 31620 | Benützungsgebühr Kopierer | 411.43 | 500.00 | 500.00 |
| 317 | Spesen, Anlässe und Veranstaltungen | 2'396.60 | 3'000.00 | 3'000.00 |
| 31705 | Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal | 716.60 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 31740 | Spesen eigene Infrastruktur | 1'680.00 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 33 | Liegenschaftsaufwand | 20'163.25 | 24'950.00 | 24'950.00 |
| 330 | Mietaufwand | 13'950.00 | 13'950.00 | 13'950.00 |
| 33000 | Mieten | 13'950.00 | 13'950.00 | 13'950.00 |
| 331 | Unterhalt Immobilien | 3'885.55 | 3'000.00 | 3'000.00 |
| 33100 | Unterhalt Verwaltungsgebäude | 3'885.55 | 3'000.00 | 3'000.00 |
| 332 | Nebenkosten | 2'327.70 | 8'000.00 | 8'000.00 |
| 33200 | Strom, Wasser, Heizkosten | 2'327.70 | 8'000.00 | 8'000.00 |

710 (UKST) Fachstelle Kommunikation

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 34 | Unterhalt Mobilien | 3'514.34 | 26'000.00 | 54'000.00 |
| 340 | Einrichtungen | 0.00 | 500.00 | 500.00 |
| 34000 | Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen | 0.00 | 500.00 | 500.00 |
| 341 | Apparate, Geräte | 3'514.34 | 25'500.00 | 53'500.00 |
| 34100 | Unterhalt Geräte | 45.00 | 500.00 | 500.00 |
| 34120 | Unterhalt Kopierer | 505.75 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 34130 | Unterhalt Informatik (Hard- und Software) | 518.94 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 34150 | Unterhalt Websites | 2'444.65 | 22'000.00 | 50'000.00 |
| Finanzierung | | -273'486.40 | -323'650.00 | -384'250.00 |
| 938 | Umlagen nach KST 700 | -273'486.40 | -323'650.00 | -384'250.00 |

750 (UKST) Kirchenbote

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Kosten | | 528'928.50 | 547'850.00 | 612'120.00 |
| 31 | Sachaufwand | 149'577.50 | 160'000.00 | 150'000.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 149'577.50 | 160'000.00 | 150'000.00 |
| 31302 | Porti und Frachtkosten | 149'577.50 | 160'000.00 | 150'000.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Rückstellungen | 14'191.00 | 0.00 | 0.00 |
| 350 | Fonds | 14'191.00 | 0.00 | 0.00 |
| 35203 | Einlage Fonds Kirchenbote | 14'191.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Eigene Beiträge | 365'160.00 | 387'850.00 | 462'120.00 |
| 367 | Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL | 365'160.00 | 387'850.00 | 462'120.00 |
| 36770 | Interkantonaler Kirchenbote | 351'872.00 | 371'350.00 | 445'620.00 |
| 36775 | Online-Redaktion Kirchenbote | 13'288.00 | 16'500.00 | 16'500.00 |
| Finanzierung | | -528'928.50 | -547'850.00 | -612'120.00 |
| 41 | Eigene Einnahmen | -13'288.00 | -16'500.00 | -16'500.00 |
| 414 | Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte | -13'288.00 | -16'500.00 | -16'500.00 |
| 41451 | Rückerstattungen an Sachaufwand | -13'288.00 | -16'500.00 | -16'500.00 |
| 44 | Beiträge, Entgelte | -520'679.00 | -495'050.00 | -482'500.00 |
| 446 | Beiträge mit Zweckbindung | -506'488.00 | -495'050.00 | -482'500.00 |
| 44650 | Beitrag der KG an Kirchenbote | -506'488.00 | -495'050.00 | -482'500.00 |
| 448 | Rückerstattungen | -14'191.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44820 | Rückerstattungen | -14'191.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | -113'120.00 |
| 491 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | -113'120.00 |
| 49175 | Fonds Kirchenbote | 0.00 | 0.00 | -113'120.00 |
| 938 | Umlagen nach | 5'038.50 | -36'300.00 | 0.00 |
| | KST 700 | 0.00 | -36'300.00 | 0.00 |
| 938750 | KST 700 | 5'038.50 | 0.00 | 0.00 |

800 (KST) Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Kosten | | 2'901'308.24 | 940'250.00 | 989'720.00 |
| 31 | Sachaufwand | 108'983.01 | 150'850.00 | 147'520.00 |
| 313 | Dienstleistungen Dritter und Honorare | 108'983.01 | 150'850.00 | 147'520.00 |
| 31300 | Inkassogebühren KiStjP Kanton BL | 53'918.06 | 45'000.00 | 46'670.00 |
| 31301 | PostFinance- und Bankspesen | 43'560.16 | 90'450.00 | 90'450.00 |
| 31305 | Post- und Bankspesen Dora Sylvia Voegelin-Fonds | 11'132.19 | 0.00 | 0.00 |
| 31320 | Honorare externe Berater, Gutachter | 0.00 | 15'000.00 | 10'000.00 |
| 31340 | Sachversicherungsprämien | 372.60 | 400.00 | 400.00 |
| 32 | Zinsaufwand | 771'120.46 | 27'600.00 | 27'600.00 |
| 320 | Schuldzinsen | 42'785.64 | 27'600.00 | 27'600.00 |
| 32000 | Zinsaufwand | 2'179.39 | 500.00 | 500.00 |
| 32010 | Zinsen Poolingdarlehen | 40'606.25 | 27'100.00 | 27'100.00 |
| 324 | Kurs- und Devisenverluste | 728'334.82 | 0.00 | 0.00 |
| 32420 | Wertberichtigung Wertschriften ERK BL | 652'207.71 | 0.00 | 0.00 |
| 32425 | Wertberichtigung Wertschriften DSV-Fonds | 76'127.11 | 0.00 | 0.00 |
| 33 | Liegenschaftsaufwand | 10'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 |
| 334 | Sanierungs- und Renovationsaufwand | 10'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 |
| 33400 | Renovation Verwaltungsgebäude O 15 | 10'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Rückstellungen | 1'422'296.00 | 100'000.00 | 0.00 |
| 350 | Fonds | 1'422'296.00 | 100'000.00 | 0.00 |
| 35060 | Innovation | 0.00 | 100'000.00 | 0.00 |
| 35201 | Einlage Fonds Baubeiträge | 500'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 35202 | Einlage Fonds Härtefälle | 50'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 35203 | Einlage Fonds Kirchenbote | 150'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 35205 | Einlage Fonds Zusammenarbeit | 50'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 35206 | Einlage Fonds Innovation | 100'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 35210 | Einlage Fonds Steuerschwankungen | 572'296.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Eigene Beiträge | 466'000.00 | 601'000.00 | 753'800.00 |
| 360 | Verbands- und Verwaltungsbeiträge | 466'000.00 | 601'000.00 | 753'800.00 |
| 36110 | Verwaltungskostenbeitrag an Kirchenverwaltung | 466'000.00 | 601'000.00 | 753'800.00 |
| 38 | Abschreibungen | 50'800.00 | 50'800.00 | 50'800.00 |
| 381 | Abschreibung Liegenschaft | 50'800.00 | 50'800.00 | 50'800.00 |
| 38100 | Wertberichtigung Verwaltungsgebäude | 50'800.00 | 50'800.00 | 50'800.00 |
| 39 | Ausserordentlicher Aufwand | 72'108.77 | 0.00 | 0.00 |
| 391 | Einlagen in Fonds | 72'108.77 | 0.00 | 0.00 |
| 39170 | Fondseinlage DSV-Fonds (Stipendien) | 72'108.77 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierung | | -6'528'413.87 | -5'151'100.00 | -5'418'000.00 |
| 40 | Steuern | -5'391'803.78 | -4'500'000.00 | -4'667'000.00 |
| 400 | Kirchensteuern | -5'391'803.78 | -4'500'000.00 | -4'667'000.00 |
| 40050 | Kirchensteuern der juristischen Personen | -5'391'803.78 | -4'500'000.00 | -4'667'000.00 |
| 41 | Eigene Einnahmen | -572'296.00 | -500'000.00 | -600'000.00 |

800 (KST) Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 410 | Kantonsbeitrag | -572'296.00 | -500'000.00 | -600'000.00 |
| 41050 | Ertragsanteile an Bundessteuern | -572'296.00 | -500'000.00 | -600'000.00 |
| 42 | Vermögensertrag | -404'946.02 | -151'100.00 | -151'000.00 |
| 422 | Zinsertrag von Alangen des Finanzvermögen | -46'029.18 | -130'000.00 | -130'000.00 |
| 42210 | Zinsertrag Finanzanlagen | -25.16 | 0.00 | 0.00 |
| 42220 | Wertschriftenertrag | -41'838.70 | -130'000.00 | -130'000.00 |
| 42250 | Wertschriftenertrag (aus Thesaurierung) | -4'165.32 | 0.00 | 0.00 |
| 424 | Kurs- und Devisengewinne | -334'700.99 | 0.00 | 0.00 |
| 42400 | Realisierte Kursgewinne | -334'700.99 | 0.00 | 0.00 |
| 425 | Zinsertrag von Darlehen | -10'265.85 | -7'150.00 | -7'050.00 |
| 42520 | Zinsen Darlehen PK-Ausfinanzierung | -10'163.05 | -6'650.00 | -6'550.00 |
| 42530 | Zinsen von Darlehen/Baudarlehen | -102.80 | -500.00 | -500.00 |
| 427 | Mietertrag | -13'950.00 | -13'950.00 | -13'950.00 |
| 42710 | Büromiete FAKOM | -13'950.00 | -13'950.00 | -13'950.00 |
| 47 | Neutraler Ertrag | -72'108.77 | 0.00 | 0.00 |
| 476 | Dora Sylvia Voegelin-Fonds | -72'108.77 | 0.00 | 0.00 |
| 47675 | Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (für Stipendien) | -66'231.56 | 0.00 | 0.00 |
| 47677 | Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (thesaurierende Fonds) | -5'877.21 | 0.00 | 0.00 |
| 49 | Ausserordentlicher Ertrag | -87'259.30 | 0.00 | 0.00 |
| 491 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -87'259.30 | 0.00 | 0.00 |
| 49170 | Entnahme DSV-Fonds (für Stipendien) | -87'259.30 | 0.00 | 0.00 |

Allgemeine Anmerkungen zum Budget 2024

Wie auch schon die Rechnung 2022 wurde nun zum ersten Mal auch das vollständige Budget 2024 aus der Buchhaltungssoftware Abacus generiert. Damit verbunden ist eine einheitliche Darstellung, die direkt aus der Software heraus generiert werden kann. Somit werden einige früher im Zahlenteil direkt bei den einzelnen Konti vorhandenen Informationen erst in den Erläuterungen beschrieben.

Obwohl bisher (Stand August 2023) noch keine Informationen über einen möglichen Teuerungsausgleich für das Personal vorliegt, hat der Kirchenrat beim Personalaufwand mit einer Teuerung von 2% budgetiert.

Bisher hat die Evangelisch-reformierte Kirche Schweiz (EKS) zu gewissen Beiträgen (inkl. dem Mitgliederbeitrag) noch keinen Beschluss gefasst. Ebenso ist aktuell noch nicht geklärt, ob ein neuer Verteilschlüssel beschlossen wird. Daher wurden die Beiträge, die auf dieser Grundlage beruhen, mit dem bisherigen Betrag budgetiert.

Aufgrund der stark gestiegenen Energiekosten sind die bisher budgetierten Kosten im Konto 33200 / Strom, Wasser, Heizkosten bereits für das Budget 2023 verdoppelt worden. Diese Basis wurde beibehalten.

100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Reformierte Kirche Baselland, Obergestadeck 15, 4410 Liestal

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

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

300 Leitung und Organe

Synodenvorstand und Präsidium, Sitzungsgelder der Kommissionen sowie die Kosten der Rekurskommission, wenn diese den Verwaltungsbereich betreffen. Wenn es die Kirchgemeinden betrifft, wird dies in der KST 200 / Kirchgemeinden und Entwicklung ausgewiesen. Seit dem 01.01.2022 gehen allfällige Beschwerden und Rekurse gemäss der neuen Kirchenordnung (KiO) direkt an die Kommission und nicht mehr zuerst an den Kirchenrat. Ob und welche Mehrkosten damit verbunden sind, kann nicht abgeschätzt werden. Es ist jedoch ein pauschaler Betrag budgetiert.

Der erste Inhaber der Ombudsstelle rechnet seinen Aufwand als Selbständigerwerbender ab, daher werden seine Kosten nicht als Personalaufwand ausgewiesen (siehe Konto 31320 / Honorare externe Berater, Gutachter). Eine zweite Person für die Ombudsstelle ist noch vakant.

Die Rekurskommission wird hier im Personalaufwand mit CHF 10'000.00 berücksichtigt und ebenfalls im Konto 31320 / Honorare externe Berater, Gutachter mit dem gleichen Betrag für externe Berater geführt.

30050 Die Entschädigungen für Delegationen wurden aufgrund höherer Übernachtungskosten von bisher CHF 1000.00 auf CHF 1500. erhöht.

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30100 Besoldung Kirchenrat/ Präsidium

Die möglichen Entschädigungen werden gemäss den aktuellen gesetzlichen Grundlagen ausgewiesen. Hier wird die Entschädigung an alle Kirchenratsmitglieder ausgewiesen unabhängig davon, ob ein sozialversicherungsrechtlicher Lohn, eine Selbständigen-Entschädigung oder an den Arbeitgeber (Ausübung Tätigkeit während der Arbeitszeit) abgerechnet wird.

30110 Besoldung

Kirchenschreiber

80-Stellenprozente

Bei der Stelle des Kirchenschreibers ergibt sich eine Veränderung. Der bisherige Stelleninhaber übernimmt die Funktion Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung, welche von der Synode zu 50% bewilligt wurde. Da auch die Funktion Kirchenschreiber bisher eine beratende Tätigkeit für die Kirchengemeinden beinhaltete, behält er die dafür vorgesehenen 30% und ist mit diesen auch hier budgetiert. Zusätzlich wird die Funktion Kirchenschreiber (ohne Beratungstätigkeit) mit 50% wieder besetzt.

Kirchensekretariat

290-Stellenprozente

Für die im Kirchensekretariat angesiedelte Stelle, die auch 20-Stellenprozente für die Faju (UKST 410) sowie 30-Stellenprozente für die Fachstelle Kommunikation (UKST 710) abdeckt, ist hier nur der Anteil für die Arbeiten im Kirchensekretariat (20-Stellenprozente) abgebildet.

Finanzen und Personaladministration

310-Stellenprozente

Der Kirchenrat hat in seiner Sitzung vom 14.08.2023 eine Aufstockung der Stellenprozente beschlossen. Es wird eine neue Stelle für die Personaladministration über 50% geschaffen. Die bisherigen Stellenprozente der Abteilung Finanzen von 260 Stellenprozente bleiben bestehen.

Technischer Dienst

10-Stellenprozente

Die Finanzabteilung führt gegen Entschädigung die Lohnbuchhaltung für verschiedene Kirchengemeinden (Einnahmen siehe im Konto 44412 / Dienstleistungen an Kirchengemeinden).

30150 Unfall- und Krankentaggelder

Die Einnahmen an Taggeldern aus unfall- oder krankheitsbedingten Abwesenheiten werden nicht budgetiert.

303 Temporäre Arbeitskräfte

Dafür werden wiederum und weiterhin auf der bisherigen Höhe entsprechende Mittel budgetiert.

304 Zulagen

Es stehen im Jahr 2024 nicht so viele Dienstjubiläen an, weshalb der budgetierte Betrag im Vergleich zum Vorjahresbudget hier gekürzt werden konnte.

309 Übriger Personalaufwand

30900 Weiterbildung, Supervision

Hier konnte der Betrag im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 2'000.00 verringert werden, da uns bisher nicht so viele geplante Weiterbildungen bekannt sind.

- 30910 Personalsuche
Hier wurde der Betrag um CHF 1'000.00 erhöht, da aufgrund Pensionierungen weitere Ausschreibungen notwendig werden.
- 31 Sachaufwand**
- 310 Material- und Warenaufwand**
- 31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate
Im Vorjahresbudget wurde der Druck der Basilea Reformata mitgerechnet. Die Planung einer weiteren Auflage wurde aber nun auf 2024 verschoben, weshalb der Budgetbetrag auf diesem Konto weiterhin mit CHF 20'000.00 geführt wird. Die restlichen CHF 15'000.00 verbleiben ebenfalls, wie in den Vorjahren für die regulären Aufträge.
- 31060 Kirchliche Gesetzessammlung
Die Druckversionen der neuen Kirchenverfassung, der neuen Kirchenordnung und der neuen Finanzordnung wurden bereits in den Vorjahren produziert.-Die neue Personal- und Besoldungsordnung wird per 01.01.2024 in Kraft treten, weshalb hier vorgängig Druckversionen erstellt werden sollen, soweit nötig. Der Online-Zugriff auf die Gesetzessammlung besteht bereits und wird genutzt, weshalb hier ein geringerer Betrag budgetiert werden konnte.
- 311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen**
- 31130 Hard- und Softwares (EDV)
Auch wenn die IT-Infrastruktur den neuen Anforderungen laufend angepasst wurde, sind weitere Anschaffungen für eine zukunftsfähige IT für die Verwaltung nötig. Ein Grundbetrag wird seit einigen Jahren unverändert budgetiert. Ein Jahresziel des Kirchenrates für 2024 ist es, die IT-Strategie zu überdenken. In diesem Zusammenhang könnten weitere Kosten entstehen. Die Server und die damit verbundenen Installationen müssen neu konfiguriert werden. Eine Kostenentwicklung ist zum jetzigen Zeitpunkt aber nur sehr schwer abschätzbar. Wir gehen für die Umstellung pauschal von ca. CHF 40'000.00 aus. Diese werden hälftig hier als Anschaffung und hälftig beim Support auf dem Konto 34130 geplant.
- 313 Dienstleistungen Dritter und Honorare**
- 31302 Porti und Frachtkosten
Der Versand mittels Post sollte infolge Zunahme der digitalen Kommunikation weiter rückläufig sein. Dennoch sind Preisanpassungen der Post geplant, die zum heutigen Zeitpunkt nicht vollständig abschätzbar sind. Aus diesem Grund wird der im Vorjahr budgetierte Betrag beibehalten.
- 31320 Honorare externe Berater, Gutachter
Kosten für juristische Beratungen sowie Entschädigung des Kirchenratsjuristen für Arbeiten und Abklärungen für die Kantonalkirche.
Wiederum soll die Revision der Jahresrechnung im Auftrag des Kirchenrates durch die BDO AG erfolgen.
Da der Inhaber der Ombudsstelle weiterhin als Selbständigerwerbender abrechnet, werden die entsprechenden Kosten hier ausgewiesen (für die Kirchgemeinden, im gleichen Konto aber in KST 200/Kirchgemeinden und Entwicklung). Der bisherige Betrag wurde übernommen. Für die Rekurskommission wurden wie im Vorjahresbudget CHF 10'000.00 budgetiert.
Die Dienstleistungen der Kantonalen Verwaltung für die Kantonalkirche im Rahmen der Leistungsvereinbarung «Vertrauenspersonen bei sexueller Belästigung am Arbeitsplatz» und der «Beratenden Kommission zum Schutz der sexuellen Integrität am Arbeitsplatz» zu

Gunsten der Kantonalkirche sind ebenfalls hier budgetiert (Pauschalbeitrag/Honorare auf Std.-Basis bei Inanspruchnahme). In der KST 200 / Kirchgemeinden und Entwicklung ist unter dem gleichen Konto ein Betrag zu Gunsten der Kirchgemeinden budgetiert. Im Vorjahresbudget war auch ein Betrag zur Evaluierung und Projektierung eines neuen Zeiterfassungssystems budgetiert. Die Kantonalkirche hat sich aber im Jahr 2023 entschieden, das Excel-basierte Programm Cleartime weiterhin für sich und die Kirchgemeinden zu unterhalten. Damit entfällt dieser Betrag, weshalb hier gesamthaft CHF 7'500.00 weniger budgetiert werden können.

31340 Sachversicherungsprämien

Die Kantonalkirche hat für sich und die Kirchgemeinden kostengünstig folgende Versicherungen abgeschlossen:

- Haftpflichtversicherung (inkl. Freiwillige usw.)
- Kautionsversicherung (Unterschlagungen)
- Reise- /und Annullationsversicherung
- Rechtsschutzversicherung
- Unfallversicherung (subsidiär für Lagerteilnehmende und Hilfspersonen; Freiwillige/ Ehrenamtliche)
- Motorfahrzeugversicherung (Dienstfahrtenkasko)
- Organhaftpflichtversicherung (D&O) für alle gewählten Mitglieder von Behörden und Kommissionen

Diese Kosten werden gemäss den Anforderungen von HRM2 brutto ausgewiesen (Kostenanteile der einzelnen KST und UKST werden jedoch direkt hier verbucht bzw. in Abzug gebracht). Seit dem Jahr 2020 erfolgt eine transparente Kostenverteilung auf die Kirchgemeinden und die Kantonalkirche (grundsätzlich jeweils 50% mit praktisch unveränderten Kosten).

Die Rückerstattungen der Kirchgemeinden werden im Konto 41485 / Rückerstattungen Kirchgemeinden (Versicherungen) budgetiert. Der Kirchenrat belässt diese Beteiligung unverändert bei CHF 0.22 pro Mitglied.

Ab 01.01.2023 wird auch die bisher durch die Stiftung Kirchengut verwaltete Sachversicherungen für die Inventar der Kirchgemeinden in den Gebäuden der Stiftung (All Risk) durch die Kantonalkirche bewirtschaftet. Hier wird die bisherige Regelung, dass die Kirchgemeinden 50% der entsprechenden Kosten tragen weitergeführt – auch diese Kosten werden im Konto 41485 / Rückerstattungen Kirchgemeinden (Versicherungen) ausgewiesen.

Später können auch weitere Kirchgemeinden mit den eigenen Gebäuden an dieser vorteilhaften Versicherungslösung partizipieren.

316 **Mieten, Benützungsgebühren**

Die Budgetierung erfolgt gemäss Vorjahresbudget

317 **Spesen, Anlässe, Veranstaltungen**

31700 Spesen Synodenvorstand und synodale Kommissionen

Hier wird auf Wunsch des Synodenvorstand neu CHF 500.00 budgetiert. Jedes Jahr werden Geschenke für neue oder austretende Synodale gekauft, diese sollen hier verbucht werden. Ebenfalls wird jedes zweite Jahr der Synodenvorstand aus Basel-Stadt eingeladen. Zu diesem Zweck soll dann künftig der Betrag jedes zweite Jahr noch um CHF 200.00 erhöht werden.

31750 Spesen eigene Veranstaltungen
Im Jahr 2024 soll die Veranstaltung «Einführungsseminar neue Behördenmitglieder» wieder nach nun längerer Pause wieder stattfinden. Zu diesem Zweck wurden hier CHF 2'000.00 mehr als im Vorjahresbudget berücksichtigt.

31770 Spesen Synode und synodale Anlässe
2023 waren aufgrund der Traktandierung der neuen Personal- und Besoldungsordnung 3 Synoden zu planen. Für 2024 sind zwei Synoden vorgesehen, weshalb die Kosten hier geringer berücksichtigt sind, als im Vorjahresbudget.

31772 Fokussynode
Aufgrund der Erfahrung in den vergangenen zwei Jahren, müssen die Kosten für dieses Budget nochmals gering angehoben werden.

31774 Kirchenschreibertagung
Die Kirchenschreibertagung wird im Jahr 2024 von der ERK BL organisiert. Deshalb wurde für das Budget 2024 CHF 10'000.00 aufgenommen.

33 Liegenschaftsaufwand

331 Unterhalt Immobilien

33100 Unterhalt Verwaltungsgebäude
Dieser soll weiterhin minimal erfolgen. Bisher wurden keine weiteren Aktivitäten bezüglich Renovation der Verwaltungsliegenschaft unternommen. Aktuell sind einige kleinere Renovationsarbeiten notwendig. Deshalb wurde der Betrag minimal aufgestockt. Hier werden auch die externen Reinigungskosten für das Verwaltungsgebäude ausgewiesen.

34 Unterhalt Mobilien

341 Apparate, Geräte

34130 Unterhalt Informatik (Hard- und Software)
Aufgrund der Projektierung zur Hard- und Software fallen hier sicherlich ebenfalls Kosten an. Diese sollten sich dann aber nach der Neuinstallation massgebend verkleinern. Pauschal wurden Kosten für die neue IT-Strategie und eine entsprechende Serverlösung von CHF 40'000.00 angenommen. Diese wurden hälftig auf dem Konto 31130 budgetiert und hälftig hier.

35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen

350 Fonds

35510 Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung
Bis zur Jahresrechnung 2018 wurde der Anteil an die Kosten für die Ausfinanzierung der Deckungslücke der Pensionskasse jährlich in den Personalfonds eingelegt. In der Jahresrechnung 2018 erfolgte diese Einlage in Absprache mit der Kontrollstelle (PWC) direkt ins Kapital der Rechnung 1 / Verwaltungsrechnung. Diese Praxis hat die neue Kontrollstelle (BDO AG) nicht beanstandet. Somit soll dies – wie damals bereits kommuniziert – auch in den Folgejahren bzw. bis zum Jahr 2024 so weitergeführt werden.

36 Eigene Beiträge

360 Verbands- und Verwaltungsbeiträge

36020 Gemäss Entscheid des Kirchenrates soll der Katechetikkonvent künftig die gleichen Beiträge erhalten, wie der Diakoniekonvent. Deshalb wurde der Betrag hier von CHF 1'000.00 auf CHF 2'000.00 erhöht.

- 36050 Verwaltungsbeitrag EKS
Jährlicher Mitgliederbeitrag aufgrund des Beschlusses der Synode der EKS. Die Synode beschliesst dies aber erst am 07./08. November in Bern. Es wurde schon einmal ein provisorischer - etwas tieferer - Betrag kommuniziert. Daher wird der letzte bezahlte Betrag budgetiert.

FINANZIERUNG

41 Eigene Einnahmen

414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte

41485 Rückerstattungen Kirchengemeinden (Versicherungen)

Anteil der Kirchengemeinden an den Kosten der durch die Kantonalkirche abgeschlossenen Versicherungen (Aufwand siehe Konto 31340 / Sachversicherungsprämien), die aufgrund der Mitgliederzahlen aufgeteilt werden.

44 Beiträge, Entgelte

444 Dienstleistungen

44412 Dienstleistungen an Kirchengemeinden

Hier werden die Entschädigungen für die verbucht, welche die Kantonalkirche für einige Kirchengemeinden anbietet. Die zu erwartenden Einnahmen sollten im gleichen Rahmen, wie im Vorjahresbudget sein.

445 Beiträge ohne Zweckbindung

44520 Beiträge Kirchengemeinden (KGs) an Verwaltungsrechnung

Beiträge der Kirchengemeinden an die Verwaltungsrechnung (Rechnung 1).

Diese Beiträge werden aktuell jeweils von der Synode zusammen mit dem Budget beschlossen. Sie sind seit Jahren unverändert und werden den Kirchengemeinden aufgrund deren Mitgliederzahl belastet. Ab dem Jahr 2023 werden diese jeweils zusammen mit der Finanzplanung für das übernächste Jahr beschlossen.

44530 Verwaltungsbeitrag KiStjP

Pauschale Abgeltung des Aufwands (10% der KiStjP sowie des Bundessteueranteils) der Kirchenverwaltung für die administrative Betreuung der Fachstellen und Spezialpfarrämter (Aufwand siehe KST 800 / Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand, Konto 36110 / Verwaltungskostenbeitrag an Kirchenverwaltung). Die Fachstellen und Spezialpfarrämter werden aus den Kirchensteuern der juristischen Personen finanziert. Aufgrund der (unerwartet) hohen Steuererträge des Jahres 2023 fällt dieser Beitrag höher aus.

200 Kirchengemeinden und Entwicklung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

300 Leitung und Organe

30015 Rekurskommission, Ombudsstelle

Da der Inhaber der Ombudsstelle als Selbständigerwerbender abrechnet, wird sein Aufwand im Konto 31320 / Honorare externe Berater, Gutachter ausgewiesen.

Hier werden nur noch die nicht abschätzbaren Kosten der Rekurskommission (für Angelegenheiten, die die Kirchgemeinden betreffen) budgetiert. Falls es die Kantonalkirche betrifft, wird dies in KST 100 / Kirchenleitung und Verwaltung ausgewiesen. Mit der neuen Kirchenordnung gehen allfällige Beschwerden und Rekurse direkt an die Kommission und nicht mehr zuerst an den Kirchenrat. Ob und welche Mehrkosten damit verbunden sind, kann nicht abgeschätzt werden, weshalb hier der Betrag aus dem Vorjahresbudget übernommen wurde.

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Neu werden hier die Entschädigungen für die Dekaninnen und Dekane ausgewiesen, die dafür entlohnt werden (Tätigkeit ausserhalb des vertraglich vereinbarten Pensums mit der Kirchgemeinde). Bisher wurden diese Kosten im Konto 30300 / Stellvertretungen ausgewiesen (Vereinfachung in der Lohnbuchhaltung).

Wird diese Aufgabe innerhalb der Arbeitszeit vorgenommen, dann wird die entsprechende Kirchgemeinde entschädigt und der Aufwand im Konto 36230 / Dekanate ausgewiesen.

303 Temporäre Arbeitskräfte

30300 Stellvertretungen

Stellvertretungen können aufgrund der Unvorhersehbarkeit nicht budgetiert werden. In den Vorjahren wurden hier noch Entschädigungen für die Dekanate gebucht. Siehe hierzu aber obenstehenden Kommentar zum Konto 30110.

31 Sachaufwand

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Kosten für juristische Beratungen sowie Entschädigung des Kirchenratsjuristen für Arbeiten und Abklärungen für die Kirchgemeinden.

Es hat sich gezeigt, dass aufgrund unvollständiger Kirchenpflegen und vorhandener Konflikte immer häufiger Fachpersonen beigezogen werden müssen, die nicht nur mit Sitzungsgeldern entschädigt werden können. Es ist davon auszugehen, dass diese Kosten weiterhin auf einem höheren Niveau bleiben.

Auch sind hier Kosten für die Ombudsstelle, wie auch schon in KST 100 erklärt berücksichtigt. Dienstleistungen der Kantonalen Verwaltung für die Kirchgemeinden im Rahmen der Leistungsvereinbarung für «Vertrauenspersonen bei sexueller Belästigung am Arbeitsplatz» und der «Beratenden Kommission zum Schutz der sexuellen Integrität am Arbeitsplatz» sind hier ebenfalls enthalten.

36 Eigene Beiträge

362 Beiträge an Kirchgemeinden

36200 Finanzausgleich

Es werden gemäss Finanzordnung Art. 5 Abs. 2 (KGS 5.1) 1/8 des Kantonsbeitrags des Vorjahres als Finanzausgleich unter den Kirchgemeinden ausgeglichen. Ab 01.01.2022 wird der Finanzausgleich neu geregelt (Finanzordnung, Anhang III) wobei die neue Regelung erst nach einer Übergangsfrist von drei Jahren bzw. per 01.01.2025 Gültigkeit erlangt (Anhang III Finanzordnung). Ab dann werden 2.5% der Steuererträge der Kirchgemeinden des Vorjahres ermittelt und ausgeglichen und es erfolgt keine Beschlussfassung durch die Synode mehr.

- 36230 Dekanate (Entschädigung an Kirchgemeinden)
Entschädigung für die Tätigkeit der Dekaninnen und Dekane, die dies innerhalb der Arbeitszeit erledigen. Diese Entschädigung wird an die Kirchgemeinden ausgerichtet. Für Dekaninnen und Dekane, die diese Tätigkeit ausserhalb ihrer Anstellung erledigen, wird die Entschädigung im Konto 30110 / Besoldung (Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter) ausgewiesen. Diese Kosten werden durch die Verwaltungsrechnung getragen.
- 36240 Pfarrlohnsubvention (Defizit)
Details siehe Ausführungen bei der UKST 250 / Besoldung Gemeindepfarrstellen. Verbunden mit der neuen Darstellung von Budget und Rechnung wird das Defizit der Pfarrlohnsubventionierung hier ausgewiesen und der Rechnung 1 belastet, während der Saldo der Kostenstelle 250 zu Lasten der Rechnung 2 bei den Umlagen gezeigt wird.
- 36250 Baubeiträge an Kirchgemeinden
Gemäss Anhang II der Finanzordnung, Beiträge im Zusammenhang mit Kirchlichen Bauten (Baubeiträge) §1 Abs. 1 sollen jährlich 5% der Kirchensteuereinnahmen der juristischen Personen (KiStjP) für Beiträge im Zusammenhang mit kirchlichen Bauten zur Verfügung stehen. Aufgrund der im Konto 40050 budgetierten Erträge und der ebenfalls budgetierten Bundessteueranteile (Konto 41050) wurden die 5% ermittelt und hier berücksichtigt.
- 36270 Diverse Beiträge
Hier werden in Rechnung 1 unverändert CHF 10'400.00 für die Liturgie- und Gesangbuchkonferenz berücksichtigt. Hinzu kommen neu aber noch CHF 7'600.00 für ein Gesangsprojekt 2024.
In Rechnung 3 berücksichtigen wir unverändert für Freiwilligenarbeit CHF 10'000.00 und für die Bibelgesellschaft Baselland CHF 2'000.00. Die bisher hier ebenfalls budgetierten CHF 10'000.00 für Relimedia werden neu in der Kostenstelle 500 Unterricht und Bildung budgetiert, weshalb sie hier im Vergleich zum Vorjahr fehlen.
- 364 Beiträge an Beratung und Soziales**
- 36489 Mitgliederbeiträge diverse
Hier unterstützt die Kantonalkirche die schweizerische Bibelgesellschaft Biel mit dem bereits im Vorjahr budgetierten Mitgliederbeitrag von CHF 5'000.00 und seit 2023 auch die Caritas mit einem Mitgliederbeitrag von CHF 500.00

FINANZIERUNG

41 Eigene Einnahmen

410 Kantonsbeitrag

41000 Kantonsbeitrag

Es wird mit einem Kantonsbeitrag von abgerundet CHF 4'700'000.00 gerechnet. Der Kanton geht von einem Teuerungsindex per 30.11.2023 von 169.4 Punkten und von 76'758 Mitgliedern per 30.09.2023 aus. Damit wird ein Betrag von CHF 4'719'534 errechnet und hier mit obenstehendem Betrag abgerundet berücksichtigt.

Dieser Beitrag reicht für die Finanzierung sowohl der Spital- und Gefängnisseelsorge wie auch der Subventionierung der Pfarrlöhne nicht aus. Daher resultiert zu Handen der Rechnung 2 ein entsprechendes Defizit. Siehe dazu auch das Konto 36240 Pfarrlohnsubvention (Defizit) und die Umlage aus der Kostenstelle 250.

250 Besoldung Gemeindepfarrstellen

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

Für die Subvention sind Total 47.80 Stellen budgetiert (Vorjahresbudget 48.25). Nicht subventioniert und damit von den Kirchgemeinden zu 100% eigenfinanziert werden 7.05 Stellen (Vorjahresbudget 5.7 Stellen). Eine Aufstellung der subventionierten Stellen kann untenstehend eingesehen werden.

Betragslich ist die Differenz zum Vorjahresbudget mit einem Mehraufwand berücksichtigt. Bei der Budgetierung der Vorjahres-Budgetzahlen für 2023 war noch nicht klar, dass die kantonale Lohntabelle eine Änderung von 3 % erfährt (für 2023 wurde die Tabelle mit einer Reallohnerhöhung von 0.5% und einer Teuerung von 2.5% angepasst). Dies führt nun dazu, dass für das Budget 2024 diese Erhöhung noch nachberücksichtigt wird. Ebenfalls wurde für die Weiterführung der Stufenerhöhungen eine Teuerung von 2% für 2024 eingerechnet. Dies führt nun zu einem wiederum höheren Budgetbetrag bei allen Löhnen. Selbstverständlich wurden die Erhöhungen der Erfahrungsstufen wie jedes Jahr ebenfalls berücksichtigt.

Subventionierte Gemeindepfarrstellen Planung 2023 (Stand 15.09.2022)

| | |
|--|------|
| KG Aesch-Pfeffingen | 150% |
| KG Allschwil-Schönenbuch | 200% |
| KG Arisdorf-Giebenach-Hersberg | 100% |
| KG Arlesheim | 130% |
| KG Bennwil-Hölstein-Lampenberg | 130% |
| KG Biel-Benken | 100% |
| KG Binningen-Bottmingen | 225% |
| KG Birsfelden | 130% |
| KG Bretzwil-Lauwil | 80% |
| KG Bubendorf-Ramlinsburg | 130% |
| KG Buus-Maisprach | 100% |
| KG Diegten-Eptingen | 100% |
| KG Frenkendorf-Füllinsdorf | 175% |
| KG Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau | 175% |
| KG Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen | 80% |
| KG Läuelfingen | 80% |
| KG Langenbruck | 60% |
| KG Laufental | 175% |
| KG Lausen | 100% |
| KG Liestal-Seltisberg | 225% |
| KG Münchenstein | 150% |
| KG Muttenz | 200% |
| KG Oberwil-Therwil-Ettingen | 250% |
| KG Oltingen-Wenslingen-Anwil | 100% |
| KG Ormalingen-Hemmiken | 100% |
| KG Pratteln-Augst | 175% |
| KG Reigoldswil-Titterten | 80% |
| KG Reinach | 225% |
| KG Rothenfluh | 60% |
| KG Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg | 100% |

| | |
|---|------|
| KG Sissach-Böckten-Diepfingen-Itingen-Thürnen | 225% |
| KG Tenniken-Zunzgen | 130% |
| KG Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil | 150% |
| KG Wintersingen-Nusshof | 60% |
| KG Ziefen-Lupsingen-Arboldswil | 130% |

303 Temporäre Arbeitskräfte

30300 Stellvertretungen

Diese werden aufgrund krankheits- und unfallbedingter Absenzen notwendig und durch die Kantonalkirche getragen. Da diese Absenzen nicht planbar sind, können im Budget jeweils auch keine Kosten erfasst werden.

304 Zulagen

30400 Erziehungszulagen

Die zusätzlich zu den Kinder- und Ausbildungszulagen der Ausgleichskasse bezahlten Erziehungszulagen wurden im Vorjahresbudget zu tief bewertet. Deshalb wurde der Budgetbetrag für 2024 angepasst.

30410 Dienstalterszulagen

Diese werden aufgrund der effektiven Dienstjahre berechnet und ausbezahlt. Da die jährlichen Abweichungen nicht enorm sind, wurde hier der Betrag aus dem Vorjahresbudget übernommen.

305 Arbeitgeberbeiträge

Aufgrund der hohen Erfahrungsstufen vieler Pfarrpersonen, sind hier vor allem die Arbeitgeberbeiträge an die Pensionskasse nochmals erhöht im Vergleich zum Vorjahresbudget. Zudem passen sich damit auch die Beiträge für die anderen Sozialversicherungen den höheren Bruttolöhnen an.

Bis 2023 konnte für die Krankentaggeldversicherung eine fixe Prämie für die Pfarrpersonen (und die Mitarbeitenden der Kantonalkirche) vereinbart werden. Dieser Vertrag läuft Ende 2023 aus. Die Versicherung muss neu ausgeschrieben werden und nach der Corona-Pandemie, und auch aufgrund eines bis zum Budgetzeitpunkt vorliegenden ersten Angebotes, ist damit zu rechnen, dass die Beiträge um mehr als 150% steigen werden. Diese Preiserhöhung wurde hier ebenfalls berücksichtigt.

35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen

355 Einlagen in Kapital

35510 Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung

Bis zur Jahresrechnung 2018 wurde der Anteil an die Kosten für die Ausfinanzierung der Deckungslücke der Pensionskasse jährlich in den Personalfonds eingelegt. In der Jahresrechnung 2018 erfolgte diese Einlage in Absprache mit der Kontrollstelle (PWC) direkt ins Kapital der Rechnung 1 / Verwaltungsrechnung. Diese Praxis hat die neue Kontrollstelle (BDO AG) nicht beanstandet. Somit soll dies – wie damals bereits kommuniziert – auch in den Folgejahren bzw. bis zum Jahr 2024 so weitergeführt werden. Mit diesem Budget ist es somit die letzte Einlage.

FINANZIERUNG

40 Steuern

400 Kirchensteuern

40010 Kirchensteuern aus Quellensteuern

Die Einnahmen von Kirchensteuern aus der Quellensteuer werden zu 100% für die Besoldung der Gemeindepfarrstellen verwendet. Diese sind schwierig vorzusehen, werden zurückhaltend budgetiert und deshalb auf dem Wert des Vorjahresbudgets belassen.

402 Abgaben

40200 CO₂ Abgabe

Es wird ein Durchschnittswert budgetiert, da ein genauer Betrag nicht abzuschätzen ist.

411 Beiträge von Kirchgemeinden

41120 Besoldungsanteil Kirchgemeinden 54%

Aufgrund der höher budgetierten Bruttolöhne ist auch der Anteil der Kirchgemeinden an den Pfarrlöhnen höher. Hier handelt es sich einerseits um den Anteil von 54% an den subventionierten Pfarrlöhnen und andererseits an der Übernahme der vollen Kosten aufgrund eigenfinanzierter Stellen.

262 Umsetzung Visitation

Die Umsetzung Visitation gilt als im Jahr 2023 abgeschlossen. Damit werden keine Kosten und auch keine Finanzierungsbeiträge mehr für diese Unterkostenstelle budgetiert. Hier im Budget wird die Unterkostenstelle aber noch gezeigt, da im Vorjahresbudget noch Beträge berücksichtigt wurden.

280 Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Der bisherige Stelleninhaber, Roland Plattner, wird per Ende Februar 2024 in Pension gehen. Gemäss Entscheid der Frühjahrssynode 2023 wird die Stelle mit 50% weitergeführt, weshalb der Personalaufwand dementsprechend angepasst wurde. Siehe dazu auch den Kommentar zur Stelle Kirchenschreiber in der Kostenstelle 100.

309 Übriger Personalaufwand

30900 Weiterbildung, Supervision

Die bisher immer mit CHF 10'000.00 budgetierten Weiterbildungskosten für den bisherigen Stelleninhaber wurden auf CHF 5'000.00 gekürzt. Der bisher budgetierte Betrag wurde in den letzten Jahren nicht ausgeschöpft und die Stelle wurde von 100% auf 50% angepasst.

31 Sachaufwand

Der direkte Aufwand wird der UKST verrechnet. Die weiteren Kosten werden unter der Bürogemeinschaft nach einem festen Schlüssel aufgeteilt (UKST 410 / Fachstelle für

Jugendarbeit; UKST 520 / Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung; UKST 280 / Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung).

31730 Spesen Amtspflege / Begleitkommission
Hier wurden aufgrund der Veränderung bei der Stellenbesetzung und aufgrund des im Jahr 2022 verbuchten Betrages pauschal CHF 400.00 budgetiert.

33 Liegenschaftsaufwand

330 Mietaufwand

33000 Mieten

Auch die Mietkosten der gemeinsamen Räumlichkeiten an der Rathausstrasse 78 werden nach einem festen Schlüssel verteilt (UKST 410 / Fachstelle für Jugendarbeit; UKST 520 / Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung; UKST 280 / Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung). Denkbar ist mit der geplanten Reduzierung auf 50% auch, dass die/der neue Stelleninhabende einen Arbeitsplatz im O15 erhält. Dies ist zum Zeitpunkt des Budgets aber noch nicht bekannt, weshalb der Betrag aus dem Vorjahresbudget weitergeführt wird.

300 Seelsorge

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrrämer

30110 Besoldung

Da es sich bei den Entschädigungen für die Organisten, Organistinnen und weiteren Musiker bei den Gottesdiensten in den Spitälern sozialversicherungsrechtlich um Löhne handelt, werden diese gemäss der seit Jahren praktizierten Regelung hier budgetiert.

36 Eigene Beiträge

363 Beiträge an Seelsorge

36300 Hier werden mit der Umstellung auf die Darstellung des Budgets aus der Buchhaltungssoftware Abacus keine Beträge mehr angezeigt. Bisher wurde hier der Saldo der Unterkostenstellen 310-360 ausgewiesen. Diese werden aber nun separat als Umlagen genannt.

36305 Hospize, Kliniken

Seit Jahren erhält das Hospiz zum Park einen unveränderten Beitrag an die dortige Seelsorge.

36310 Beiträge an Spezialpfarrämter

Die Gehörlosenseelsorgewird seit dem 01.08.2021 als Ökumenische Gehörlosenseelsorge NWCH mit 7 Trägerkirchen unter der Leitung der Röm.-kath. Landeskirche des Kantons Aargau geführt. Diese erstellen jährlich ein Budget, welches für die einzelnen Trägerkirchen zur Planung dient. Hier setzen wir CHF 23'600.00 ein.

Das Ökumenisches Pfarramt für Industrie und Wirtschaft wird von der RKK BS, ERK BS und ERK BL getragen. Jede Konfession entschädigt ihre Mitarbeitenden direkt und rechnet mit der Schwesterkirche ab. Aktuell wird die Weiterführung des Pfarramtes und die Beteiligung der Trägerkirchen diskutiert. Die Kostenaufteilung unter den Kantonalkirchen basiert aber

immer noch auf der Vereinbarung der ursprünglich vier Trägerkirchen. Somit wurde hier ein Betrag von CHF 122'150 festgehalten, im Vorjahresbudget waren es CHF 139'400.00 für die ERK BL.

Das Universitätspfarramt in der Universität Basel wird gemeinsam getragen mit der ERK BS. Die Lohn- und Sachkosten werden von der ERK BS an die ERK BL in Rechnung gestellt. Hier wurden unverändert CHF 64'550.00 festgehalten.

36350 Beiträge an Seelsorge

Wie bereits in den Vorjahren werden folgenden Institutionen Beträge zur Verfügung gestellt:

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

36355 Beiträge an Kirche Schweiz

Die Synode der EKS hat die solidarische Finanzierung der "Seelsorge für Asylsuchende in Bundesasylzentren" beschlossen. Der jeweilige Anteil der Kantonalkirchen wird mitgeteilt und dient damit als Budgetvorlage. Aufgrund eines Antrages der EKS soll noch eine Pensenerhöhung eingerechnet werden. Das Vorjahresbudget von CHF 41'750.00 wurde somit noch mit CHF 4'500.00 aufgestockt, was zum nun budgetierten Betrag führt.

933 Umlagen aus

Hier werden nun die Umlagen aus den einzelnen Unterkostenstellen 310 bis 360 ausgewiesen. Kommentare zu diesen Umlagen sind bei den einzelnen Unterkostenstellen zu finden.

FINANZIERUNG

41 Eigene Einnahmen

414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Aufgrund der Zusammenarbeit mit dem Roten Kreuz bei der Palliative Care (siehe UKST 350) erhalten wir eine Kostenrückerstattung von CHF 2'000.00.

310 Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie, Liestal

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Für die Seelsorge am Kantonsspital und der Psychiatrischen Klinik in Liestal werden unverändert 200-Stellenprozente budgetiert.

303 Temporäre Arbeitskräfte

30300 Stellvertretung

Aufgrund des im Jahr 2022 verbuchten Betrages, wurde das Budget hier auf dem Betrag des Budgets 2023 belassen. Es handelt sich um Studienurlaub von Rolf Schlatter, der ersetzt werden muss.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der Begleitkommission budgetiert. Er wurde im Vergleich zum Vorjahresbudget nur um Total CHF 200.00 angehoben, weshalb hier auf Erläuterungen zu den einzelnen Konten verzichtet wird.

Weiterhin werden gemäss dem von HRM2 geforderten Bruttoprinzip die gesamten Kosten ausgewiesen und anteilmässig der RKLK BL weiterverrechnet (siehe Konto 46000 / Verrechnung Aufwand Weiterbildung und 46100 / Verrechnung Sachaufwand).

FINANZIERUNG

938 Umlagen nach

Die Finanzierung dieser Kostenstelle erfolgt nach Berücksichtigung der geringen Rückerstattungen für Sachaufwand und Weitebildungen über die Kostenstelle 300 und damit über die dort bereits erwähnte Umlage.

320 Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Im Budget sind die Lohnkosten für 130-Stellenprozente enthalten.

31 Sachaufwand

Weiterhin werden gemäss dem von HRM2 geforderten Bruttoprinzip die gesamten Kosten ausgewiesen und anteilmässig der RKLK BL weiterverrechnet (siehe Konto 46000 / Verrechnung Aufwand Weiterbildung und 46100/Verrechnung Sachaufwand).

Beim Verbrauchsmaterial konnte der Budgetbetrag eingespart werden, dafür wurde für Büromaterial und bei den Drucksachen ein geringer Betrag berücksichtigt. Zudem wurden bei den Spesen für die Begleitkommission und bei den Repräsentationsspesen die Budgetbeträge ebenfalls geringfügig angehoben.

FINANZIERUNG

933 Umlagen nach

Die Finanzierung dieser Kostenstelle erfolgt nach Berücksichtigung der geringen Rückerstattungen für Sachaufwand und Weitebildungen über die Kostenstelle 300 und damit über die dort bereits erwähnte Umlage.

330 Spitalseelsorge Universitäts-Kinderspital beider Basel (UKBB)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

300 Leitung und Organe

30020 Bisher wurden hier CHF 300.00 für Sitzungsgelder budgetiert, aber nicht benötigt. Deshalb wurde das Vorjahresbudget angepasst und der Betrag auf CHF 0.00 korrigiert.

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Aktuell besteht eine Stellenbesetzung von 20%, die im Budget abgebildet ist.

31 Sachaufwand

Aufgrund der geringen Anpassungen am Sachaufwand, wird hier auf eine Erläuterung der einzelnen Positionen verzichtet. Das Total des Sachaufwandes fällt im Vergleich zum Vorjahresbudget CHF 750.00 tiefer aus. Weiterhin werden gemäss dem von HRM2 geforderten Bruttoprinzip die gesamten Kosten ausgewiesen. Die anteilmässige Verrechnung wird im Ertrag verbucht.

FINANZIERUNG

41 Eigene Einnahmen

414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte

41460 Beitrag ERK Basel-Stadt

Die ERK BS beteiligt sich hälftig an den anfallenden Kosten.

44 Beiträge, Entgelte

444 Dienstleistungen

44420 Übriger betrieblicher Ertrag (Marie Anna-Stiftung)

Beitrag an die Kosten für die Seelsorge durch die Marie Anna-Stiftung (Unterstützung von Kindern und Jugendlichen, die durch das Universitäts-Kinderspital betreut werden; Förderung von Projekten, die kranken Kindern und Jugendlichen in der Region Basel zugutekommen).

938 Umlagen nach

Die Finanzierung dieser Kostenstelle erfolgt nach Berücksichtigung der Beiträge der ERK BS über die Kostenstelle 300 und damit über die dort bereits erwähnte Umlage.

340 Gefängnisseelsorge

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Für die Gefängnisseelsorge wurde bisher mit 35-Stellenprozenten budgetiert, da diese Stellenprozente bereits von der Synode bewilligt wurden. 2024 wird es hier aufgrund Pensionierung der bisherigen Stelleninhaberin eine personelle Veränderung geben. Künftig wird dann von einem Pensum von 30% ausgegangen. Dies wurde hier bereits berücksichtigt. Damit werden derzeit 5% der bewilligten Stellen nicht ausgeschöpft.

31 Sachaufwand

Weiterhin werden gemäss dem von HRM2 geforderten Bruttoprinzip die gesamten Kosten ausgewiesen und anteilmässig weiterverrechnet (siehe Konto 46000 /Verrechnung Aufwand Weiterbildung und 46100/Verrechnung Sachaufwand).

33 Liegenschaftsaufwand

Da der Stelleninhaberin kein Arbeitsplatz zur Verfügung gestellt werden kann, wird ein Beitrag an die privat zur Verfügung gestellte Büroeinrichtung und Infrastruktur geleistet.

FINANZIERUNG

938 Umlagen nach

Die Finanzierung dieser Kostenstelle erfolgt nach Berücksichtigung der Beiträge über die Kostenstelle 300 und damit über die dort bereits erwähnte Umlage.

350 Palliative Care

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Aktuell besteht seitens ERK BL eine Stellenbesetzung von 10%. Diese wird durch die Verantwortliche der Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung (UKST 520) wahrgenommen.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der zuständigen Begleitgruppe budgetiert und hälftig der RKLK BL weiterverrechnet (siehe Konto 41451 / Rückerstattung an Sachaufwand). Deshalb wurde der Betrag auf dem Vorjahresbudget belassen.

31330 Informatik-Nutzungsgebühren

Die Kosten wurden einmalig für das Budget 2023 erhöht und können nun für das Budget 2024 wieder auf das bisher reguläre Niveau gesenkt werden.

31380 Kurs- und Projektaufwand

Der Kirchenrat hat am 02.05.2022 mit dem Roten Kreuz einen fünfjährigen Vertrag für die Zusammenarbeit und die Ausbildung der freiwilligen Begleiter*innen abgeschlossen. Die entsprechenden Kosten werden hälftig von den beiden Kantonalkirchen getragen (siehe auch obige Ausführungen).

FINANZIERUNG

41 Eigene Einnahmen

414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

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

938 Umlagen nach

Die Finanzierung dieser Kostenstelle erfolgt nach Berücksichtigung der Beiträge über die Kostenstelle 300 und damit über die dort bereits erwähnte Umlage.

360 Seelsorge im Alter

Diese Unterkostenstelle wurde mit der Rechnung 2022 geschaffen. Die entsprechenden Kosten wurden bisher in der KST 300 / Seelsorge im Konto 31320 / Honorare externe Berater, Gutachter budgetiert.

Konto Anmerkungen

31 Sachaufwand

Die Synode hat am 15.06.2022 (Vorlage Nr. 045/2022) für das "Ökumenisches Projekt Seelsorge im Alter" bzw. für die Erarbeitung eines Konzeptes dafür 70'000.- beschlossen. Die beiden Kantonalkirchen teilen sich diese bis ins Jahr 2024 anfallenden Kosten hälftig. Die RKLK BL trägt die Hälfte der Kosten (Weiterverrechnung siehe Konto 41451 / Rückerstattungen an Sachaufwand).

FINANZIERUNG

938 Umlagen nach

Die Hälfte, welche durch die ERK BL zu tragen ist, wird hier auf die Hauptkostenstelle 300 übertragen.

400 Beratung und Soziales

Konto Anmerkungen

31 Sachaufwand

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31380 Kurs- und Projektaufwand

Hier sind, wie bereits im Vorjahresbudget CHF 42'500.00 für die Zusammenarbeit mit der Evangelischen Stadtmission Basel-Stadt berücksichtigt. Weiter soll das Projekt «Koordinationsstelle Flucht und Ankommen» auch 2024 weitergeführt werden. Hierfür werden Kosten von CHF 100'000.00 erwartet. Diese sollen zu einem grossen Teil über Sponsoren und Partner finanziert werden und zu einem kleinen Teil über den Fonds Innovation gedeckt werden. Wie gross die jeweiligen Anteile sind, kann zum Budgetzeitpunkt aber noch nicht festgehalten werden. Deshalb wird die Fondsentnahme mit dem gleichen Betrag budgetiert. Ausserdem sind hier zusätzlich noch CHF 5000.00 als Reserve für zusätzliche andere Aktivitäten berücksichtigt.

36 Eigene Beiträge

364 Beiträge an Beratung und Soziales

36415 Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit
Seit Jahren erhält das Blaue Kreuz, Kinder- und Jugendwerk 15'000.- sowie die CVJM/F Basel 8'000.-. Zusätzlich stehen 3'000.- für die Unterstützungen aufgrund von Gesuchen zur Verfügung.

36425 Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit
Seit Jahren unveränderte Beiträge erhalten:
Kontaktstelle für Arbeitslose 5'000.-
Arbeitsrapen (Stiftung), früher Arbeitslosenrapen 2'000.-
Zusätzlich stehen 3'000.- für die Unterstützungen aufgrund von Gesuchen zur Verfügung.

36435 Beiträge an Migration und Entwicklung
Zu Lasten der Rechnung 1:
BfA Brot für Alle erhält neu noch CHF 5'000.00. Nach dem Zusammenschluss mit Heks wurde der Betrag von CHF 15'000.00, welcher bisher budgetiert wurde korrigiert. Die Basler Lepra Hilfe erhält unverändert wie im Vorjahresbudget bereits berücksichtigt CHF 5'000.00.
Zu Lasten der Rechnung 3:
Die Unterstützung der HEKS-Flüchtlingshilfe wird wie im Vorjahresbudget mit CHF 47'650.00 budgetiert. Die Synode der EKS legt jeweils die entsprechende Zielsumme fest und diese wird gemäss dem Verteilschlüssel der EKS auf die Mitgliedkirchen verteilt. Die Stiftung Anlaufstelle Baselland ist unverändert mit CHF 20'000.00 berücksichtigt. Die Beratungsstelle für Asylsuchende ebenfalls unverändert mit CHF 7'500.00.
Für die HEKS Geschäftsstelle beider Basel wurde wiederum ein Beitrag von CHF 5'000.00 berücksichtigt und für die Kontaktstelle für Zwangsmassnahmenbetroffene ebenfalls CHF 5'000.00.
Ausserdem unverändert sind die Beratungsstelle für binationale Paare & Familien mit CHF 1'000.00 und das Projekt «Dialog mit Migrationskirchen» des Pfarramtes für Weltweite Kirche mit CHF 11'000.00 berücksichtigt.
Auch hier verbleibt noch ein Betrag von CHF 3'000.00 für Anträge und Gesuche, die im Jahr 2024 eingehen.

36450 Beiträge an Suchtprävention
Blaues Kreuz beider Basel: Je 5'000.- für die Suchtberatung sowie die Suchtprävention.

36455 Beiträge an Soziale Hilfe
Hier wird zu Lasten der Rechnung 1 wiederum ein Betrag von CHF 30'000.00 für die Katastrophenhilfe im Ausland berücksichtigt.

Zu Lasten der Rechnung 3 werden wiederum CHF 21'500.00 für Diakonienprojekte budgetiert. Dies unverändert zum Vorjahresbudget.

36480 Baubeiträge an Institutionen
Dieser Betrag steht dem Kirchenrat seit Jahren unverändert für die Beitragsvergabe an kirchliche und kirchennahe Institutionen zur Verfügung.

36485 Beiträge an Vereine/Institutionen
Seit Jahren unveränderte Beiträge erhalten (zu Lasten Rechnung 1):
EKS zu Gunsten von mission21 und DM-échange. Bisher wurde dieser Betrag von 40'000.- jeweils mit einer separaten Synodenvorlage für drei Jahren festgelegt. Der Kirchenrat hat

festgelegt, dass dieser Beitrag nun jeweils erst im Rahmen des Budgets und nur für das entsprechende Jahr festgelegt wird. Zusätzlich stehen weiterhin 10'000.- für Werke im Ausland aufgrund von Gesuchen zur Verfügung.

Zu Lasten der Rechnung 3 werden folgende Beiträge budgetiert:

Das Konkordat der Nordwestschweizer Kirchen (KIKO) wird mit einem Betrag von CHF 34600.00 berücksichtigt. Dieser Beitrag wird nach einem Prozentschlüssel auf dieses Konto und das Konto 36624 / Kirchenkonferenz Schweiz (KIKO) in der KST 600 / Aus- und Weiterbildung aufgeteilt.

Zusätzlich stehen weiterhin 10'000.- für Werke im Inland sowie 3'000.- für Musikprojekte aufgrund von Gesuchen zur Verfügung.

36489 Mitgliederbeiträge diverse

Wie bereits im Vorjahresbudget wurden Benevol mit CHF 4'000.00, der Ausländerdienst ALD mit CHF 500.00, die Fachstelle für Schuldenfragen mit CHF 500.00, die Chesa Romedi/Verein Ferienhaus BL mit CHF 500.00, der Organistenverband mit CHF 100.00 und die Srakla mit CHF 100.00 budgetiert.

Neu seit 2023 ist die ERK BL auch Mitglied beim schweizerischen Sigristenverband (Mitgliederbeitrag CHF 200.00) und auch bei der Arbeitsgemeinschaft christlicher Kirchen beider Basel (AGCK Mitgliederbeitrag CHF 400.00), welche nun hier ebenfalls berücksichtigt wurden.

36490 Beiträge Interreligiöser Dialog

Seit Jahren unverändert erhalten (zu Lasten Rechnung 3) die Stiftung Christlich-jüdische Projekte (CJP) und die Inforel Beiträge der ERK BL. Für die CJP wurden CHF 21'000.00 und für die Inforel CHF 5'000.00 budgetiert.

933 Umlagen aus

Hier werden nun die Umlagen der einzelnen Unterkostenstellen gezeigt und damit der Kostenstelle 400 belastet. Genaueres zu den Aufwänden ist in den einzelnen Unterkostenstellen erläutert. Die Umlage aus der Kostenstelle 432 ist nun hier ebenfalls ersichtlich.

FINANZIERUNG

41 Eigene Einnahmen

414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Hier wird, wie bereits im Vorjahresbudget gezeigt, die Rückerstattung des Aufwandes KVE von CHF 10'370 bebucht. Damit hebt sich der Kostenanteil aus der Umlage der Kostenstelle 432 wieder auf.

45 Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen

45206 Entnahme Fonds Innovation

Hier erfasst sind die Beiträge Dritter an den Projektkosten «Koordinationsstelle Flucht und Ankommen», welche im Konto 31380 bereits erläutert und hier ebenfalls mit CHF 100'000.00 berücksichtigt wurden.

410 Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Für die FAJU sind unbefristet unverändert 130-Stellenprozente budgetiert (Fachstellenmitarbeitende 110%, Sekretariat 20%).

Die Sekretariatsstelle wird weiterhin hier ausgewiesen, diese ist aber neu in die Kirchenverwaltung integriert, anders eingestuft und wird durch eine Person mit verschiedenen Aufgaben wahrgenommen.

Aufgrund eines Synodenbeschlusses vom 16.06.2021 wurde ein Projektkredit für die Faju von CHF 80'000.00 für das Jahr 2024 bewilligt. Dieser Projektkredit wurde auch in den Vorjahren jeweils hälftig hier in der Besoldung und hälftig auf dem Konto 30350 / Freelancer budgetiert. Dies wurde so weitergeführt. Für 2025 stehen nur noch CHF 40'000.00 zur Verfügung.

303 Temporäre Arbeitskräfte

30350 Freelancer

Wie bereits unter 30110 / Besoldung erklärt, wurde die Hälfte des Projektkredites, welcher von der Synode am 16.06.2021 gesprochen wurde, hier budgetiert. Die Projektkosten sind bis 2025 festgelegt.

30910 Personalsuche

Die Anfang 2023 noch vakante Stelle konnte mit Michael Dolensek besetzt werden. Damit können die Kosten für die Personalsuche aus dem Vorjahresbudget deutlich reduziert werden.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wurde auf den Beträgen des Vorjahresbudgets belassen. Einzig das untenstehende Konto 31320 soll noch genauer erläutert werden.

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Auf diesem Konto wurden für das Vorjahresbudget ebenfalls Kosten im Zusammenhang mit Projekten budgetiert. Diese budgetierten Kosten wurden in den Vorjahren aber nie ausgeschöpft. Die Projektkosten, welche von der Synode bewilligt wurden, sind zudem als Gesamtbetrag auf die beiden Konten 30110 / Besoldung und 30350 / Freelancer aufgeteilt. Damit verbleiben keine weiteren Projektkosten. Somit wurde hier das Vorjahresbudget angepasst auf einen Betrag, der den effektiven Kosten aus den Vorjahren näher kommt.

33 Liegenschaftsaufwand

330 Mietaufwand

33000 Mieten

Mietkosten der gemeinsamen Räumlichkeiten an der Rathausstrasse 78 in Liestal werden nach einem festen Schlüssel verteilt (UKST 280 / Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung; UKST 410 / Fachstelle für Jugendarbeit; UKST 520 / Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung).

36 Eigene Beiträge

364 Beiträge Beratungen und Soziales

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

Kostenbeiträge der ERK BL an die verschiedenen Lager der Fachstelle sind mit CHF 20'000.00 budgetiert, wie im Vorjahr. Aus der Konfirmationskollekte werden gemäss Kollektenrahmenplan jährlich 11'000.- an die verschiedenen Lager geleistet (siehe Konto 41480 / Kollekten zu Gunsten Lagerkasse). Die Synode wird gebeten, dies an der Herbstsynode 2023 wiederum so zu bewilligen.

FINANZIERUNG

41 Eigene Einnahmen

414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte

41480 FAJU Lagerleiterkurs

Beitrag aus der Konfirmationskollekte gemäss Kollektenrahmenplan. Dieser ist durch die Synode zu bewilligen. Siehe auch Konto 36415.

41482 Kollekten zu Gunsten Kursleitende LLK

Beitrag aus der Konfirmationskollekte gemäss Kollektenrahmenplan. Dieser Beitrag ist durch die Synode zu bewilligen. Der entsprechende Aufwand wird im Konto 31781 / FAJU Lagerleiterkurs verbucht.

938 Umlagen nach

Der Saldo dieser Unterkostenstelle wird in die Kostenstelle 400 übertragen.

415 Diakoniestelle (Neuschaffung per 01.01.2024)

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Wie an der Synode vom 14. Juni 2023 beschlossen, wird per 2024 eine neue Diakoniestelle geschaffen. Dafür wird der beantragte Personalaufwand in einer hier neu geschaffenen Unterkostenstelle budgetiert. Da noch nicht klar ist, wo diese neue Person räumlich positioniert wird und welche Sachkosten im Einzelnen anfallen, wurde davon ausgegangen, dass die bisherigen Sachkosten und Liegenschaftsaufwände für die Büros Obergestadeck 15 und Rathausstrasse 78 in Liestal sich umverteilen und nicht wesentlich erhöhen. Deshalb wurden in den entsprechenden Kostenstellen keine Anpassungen gemacht, dafür aber hier keine weiteren Kosten budgetiert. Mit der Verbuchung der effektiven Kosten im Jahr 2024 zeigt sich dann ein Erfahrungswert aus der Umverteilung, der dann für die Budgetierung im nächsten Jahr genutzt werden kann.

420 Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrrämer

30110 Besoldung

Es sind für diese Beratungsstelle sowie für das Sekretariat 120-Stellenprozente budgetiert (90% Beratende; 30% Sekretariat). Aufgrund der Pensionierung einer Beraterin konnte die Stelle nur mit 40% besetzt werden und nicht wie bisher mit 60%. Die bewilligten Stellenprozente werden damit derzeit um 20% nicht ausgeschöpft. So verkleinern sich auf diesem Posten auch die Lohnkosten.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der Amtspflege budgetiert. Er fällt gering tiefer aus, als im Vorjahresbudget. Aufgrund der nur sehr geringen Differenz wird hier nur auf zwei Konten genauer eingegangen.

31100 Büromöbel und -geräte

Büromöbel wurden aufgrund der personellen Veränderung bereits im 2023 ersetzt bzw. ausgetauscht. Damit verringern sich nun die erwarteten Kosten für 2024 wieder.

31110 Apparate, Kopierer, Telefonanlage

Hier sind bereits im Jahr 2022 Kosten angefallen. Deshalb wird hier pauschal mit CHF 500.00 budgetiert.

36 Eigene Beiträge

360 Verbands- und Verwaltungsbeiträge

36090 Diverse Verbandsbeiträge

Die Beratenden sind im Rahmen ihrer Tätigkeit Mitglied in Fachverbänden.

FINANZIERUNG

41 Eigene Einnahmen

410 Kantonsbeitrag

41010 Beitrag Kanton an PEF

Dieser Betrag wird gemäss Leistungsvereinbarung mit dem Kanton Basellandschaft budgetiert. Beide Landeskirchen erhalten den Beitrag in gleicher Höhe für dieses Beratungsangebot. Der Kanton muss damit verbunden diese Dienstleistung nicht selber anbieten.

42720 Mietertrag PEF

Aufgrund der freien Raumkapazitäten durch reduzierte Anstellungspensen, konnte eine Zwischennutzung realisiert werden.

46420 Beratungen PEF

Die Kostenbeteiligung der Ratsuchenden wird auf dem Niveau des Vorjahresbudgets belassen.

- 938 Umlage nach**
Der Saldo dieser Unterkostenstelle wird auf die Kostenstelle 400 übertragen.
-

430 Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Es werden 140-Stellenprozente budgetiert (100% für das Pfarramt; 40% für das Sekretariat). Die ERK BS leistet gemäss vertraglicher Regelung einen Beitrag im Umfang von 40-Stellenprozente an den Lohn der Leitungsperson sowie eine Pauschalvergütung. Die entsprechenden Rückerstattungen sind bei der Finanzierung ausgewiesen.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wurde gemäss Antrag der Amtspflege budgetiert bzw. auf dem Stand des Vorjahresbudgets belassen.

FINANZIERUNG

41 Eigene Einnahmen

414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Pauschale Kostenvergütung von 11'000.- durch die ERK BS für das gemeinsame Pfarramt für Weltweite Kirche gemäss der aktuellen vertraglichen Regelung (zuzüglich Kostenübernahme von 40-Stellenprozente im Konto 44810 / Lohnkostenrückerstattung Dritter).

44 Beiträge, Entgelte

448 Rückerstattungen

44810 Lohnkostenrückerstattungen Dritter

Beitrag der ERK BS an das gemeinsame Pfarramt für Weltweite Kirche inkl. weiterer Aktivitäten gemäss der aktuellen vertraglichen Regelung (zuzüglich Pauschalbeitrag von 11'000.-, siehe Konto 41451 / Rückerstattung an Sachaufwand).

44815 Einnahmen Migrationskirchen BL/BS

Hier wird der Beitrag der ERK BL an dieses Projekt ausgewiesen (entsprechender Aufwand siehe KST 400 / Beratung und Soziales Konto 36435 / Beiträge an Migration und Entwicklung).

47 Neutraler Ertrag

478 Kursbeiträge

47815 Beiträge für Migrationskirchen

Hier wurden im Jahr 2022 noch Einnahmen für Gebetsbüchlein (Gebet für die Ukraine) verbucht. Solche zusätzlichen Einnahmen können aber nicht budgetiert werden.

47890 Einnahmen für Theologiekurse
Die pauschale Rückerstattung pro Halbtage, (Aufwand siehe Konto 30110 / Besoldung) ist nicht Bestandteil des aktuellen Vertrages mit der ERK BS bezüglich des gemeinsamen Pfarramts. Daher wird dies nach Aufwand abgerechnet bzw. weiterhin separat verrechnet und hier ausgewiesen.

938 Umlagen nach
Der Saldo dieser Unterkostenstelle wird in die Kostenstelle 400 übertragen.

432 Verein Kontinentalversammlung Europa (KEV)

Mit der Integration der Buchführung für diesen Verein in die Jahresrechnung der Kantonalkirche wurde diese neue Unterkostenstelle geschaffen.

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

30110 Besoldung

Hier wird der befristete Teil der Sekretariatsstelle des Pfarramtes WWK, die diese Aufgabe wahrnimmt, mit 10 Stellenprozenten abgebildet.

FINANZIERUNG

938 Umlagen nach
Der Saldo dieser Unterkostenstelle wird in die Kostenstelle 400 übertragen.

435 HEKS-Komitee

Mit der Integration der Buchführung ab dem Jahre 2021 in die Jahresrechnung der Kantonalkirche wurde diese neue Unterkostenstelle geschaffen. Die eingehenden Spenden und Kollekten (inkl. jener aus dem Kollektenrahmenplan) werden nicht budgetiert. Ebenso werden die Vergabungen nicht budgetiert. Administrationskosten fallen vor allem im Rahmen der HEKS-Päckliaktion an (Weihnachtspäckli nach Rumänien und Portugal). Diese Kosten werden durch die Kantonalkirche getragen (siehe Konto 46330). Und über die Kostenstelle 400 finanziert bzw. gebucht.

500 Unterricht und Bildung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

303 Temporäre Arbeitskräfte

30300 Stellvertretungen

Der Stelleninhaber wird für seine Tätigkeit «Intervision für Behördenmitglieder» sozialversicherungsrechtlich entlohnt. Daher werden diese Kosten als Personalaufwand budgetiert.

36 Eigene Beiträge

362 Beiträge an Kirchgemeinden

36270 Diverse Beiträge

Die Beiträge für Relimedia wurden bisher in der Kostenstelle 200 budgetiert. Ab 2024 sollen sie in der Kostenstelle 500 Unterricht und Bildung ersichtlich sein. Der Betrag wurde im Vergleich zum Vorjahresbudget nicht angepasst. Er verbleibt auf CHF 10'000.00.

365 Beiträge an Unterricht und Bildung

36530 OekModula

Es werden hier weiterhin die anteilmässigen Kosten für die ERK BL abzüglich der Entschädigung für die Referententätigkeit der eigenen Mitarbeitenden ausgewiesen. Gemäss den Regelungen von HRM2 ist dies eigentlich nicht statthaft. Zur besseren Vergleichbarkeit wurde die bisherige Praxis (noch) nicht angepasst. Aufgrund des Kursangebotes mit schwankendem Einsatz fallen diese Erträge nicht immer in gleicher Höhe an. Weiterhin ist hier kein Betrag für allfällige Kostenbeiträge an einzelne Kursteilnehmende budgetiert. Sollten solche anfallen, werden diese in der KST 600 / Aus- und Weiterbildung Konto 36670 / Stipendien ERK BL verbucht.

36540 Medienverleihstelle

Der Vertrag mit der Medienverleihstelle läuft Ende 2024 aus. Zum jetzigen Zeitpunkt werden Gespräche geführt, ob und wie das Angebot danach aussehen könnte. Aufgrund dieser Tatsache, wurde der Budgetbetrag beibehalten. Gemäss Budget der Medienverleihstelle, könnten die Kosten gering tiefer ausfallen, als im Jahr 2023.

36580 Diverse Kurse

Der Beitrag von maximal 21'000.- der ERK BL an die ungedeckten Kosten des Theologiekurses gemäss der vertraglichen Regelung ist hier budgetiert. Ebenfalls sind Kosten für diverse Kurse (Organisten, Freiwillige, Kind und Kirche) mit CHF 3'500.00 berücksichtigt. Hinzu kommen CHF 2'500.00 für Veranstaltungen des Sigristenverbandes sowie für die Kursteilnahme von Sigristinnen und Sigristen. Neu im Budget 2024 ist ein Kostenanteil über CHF 15'000.00. Dieser soll für die Zusammenarbeit mit der ERK AG zum Thema Laienpredigt verwendet werden.

36581 Fachstellentagung

Kosten der jährlichen Tagung der Leitungspersonen aller Fachstellen sowie der Stabsmitarbeitenden der Kirchenverwaltung die jeweils von einer Fachstelle oder einem Spezialpfarramt organisiert wird.

933 Umlagen aus

Hier werden die Saldi der Unterkostenstellen 510 bis 520 verbucht und damit als Aufwand hier in der Hauptkostenstelle berücksichtigt.

FINANZIERUNG

Die Kosten für die Pfarrfrauentagung (siehe Konto 36580 / Diverse Kurse) über CHF 1000.00 wird der Rechnung 1 belastet, alle anderen Kosten gehen zu Lasten der Rechnung 3.

510 Fachstelle für Unterricht

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Für die Besoldung der Fachstelle werden unverändert 70-Stellenprozente sowie für das Rektorat HRU und Kinderkirche unverändert 10-Stellenprozente budgetiert. Der jetzige Stelleninhaber wird im November 2023 pensioniert. Damit verändert sich dann auch die Entlöhnung einer neuen Person aufgrund der Einstufung in die Erfahrungsstufe. Dies wurde hier pauschal berücksichtigt.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der Amtspflege budgetiert. Dieser ist nur gering höher, als im Vorjahresbudget, weshalb auf einzelne Erläuterungen der Konti hier verzichtet wird. Einzig beim Konto 31100 für Büromöbel und -geräte sei noch erwähnt, dass aufgrund der nun jahrelangen Nutzung der bisherigen Möbel und der nun anstehenden Stellen-Neubesetzung eine Notwendigkeit entsteht, neue Möbel zu beschaffen. Deshalb wurde hier der Betrag auch merklich erhöht. Und auch im Konto 34130 für Unterhalt Informatik wurde ein höherer Betrag eingesetzt, um den Support und die erforderlichen Installationen bei der Neubesetzung der Stelle zu gewährleisten.

FINANZIERUNG

938 Umlagen nach

Der Saldo dieser Unterkostenstelle wird auf die Kostenstelle 500 übertragen.

511 Heilpädagogischer Religionsunterricht HRU

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Lohnkosten inkl. Sozialleistungen für den Religionsunterricht an den heilpädagogischen Schulen im Kanton Basel-Landschaft (Personal- und Sachaufwand) in den Heimen Auf der Leiern, Gelterkinden; GSR Aesch; HPZ Liestal, Münchenstein und Sissach; Tandem Reinach; TSM Münchenstein; Sonnenhof Arlesheim. Grundsätzlich hat jede Schule Anrecht auf 6 Lektionen, wobei dies nicht von allen Schulen in Anspruch genommen wird. Der vorhandene Stundenplafond ist damit aktuell ausgeschöpft. Die Lohnkosten aller Lehrkräfte beider Kirchen werden gleichmässig zwischen der RKLK BL und der ERK BL aufgeteilt. Jede Kirche stellt die Lehrkräfte ihrer Konfession an. Für die Budgetierung der Besoldung wird dennoch davon ausgegangen, dass alle Stunden ausgeschöpft werden.

- 31 Sachaufwand**
Der Sachaufwand wurde aus dem Vorjahresbudget übernommen und wird deshalb hier nicht weiter erläutert.

FINANZIERUNG

- 938 Umlagen nach**
Der Saldo dieser Unterkostenstelle wird auf die Kostenstelle 500 übertragen.
-

520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

Konto Anmerkungen

- 30 Personalaufwand**
- 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter**
- 30110 Besoldung
Für die Besoldung der Fachstelle werden 100-Stellenprozent budgetiert (55% Leitung, 45% Sekretariat). Die zusätzlichen 10-Stellenprozent der Leitung werden direkt in der Unterkostenstelle 350 / Palliative Care ausgewiesen.
10-Stellenprozent der Sekretariatsstelle werden durch die Konferenz der Jugendbeauftragten der Evangelisch-reformierten Landeskirchen der deutschen Schweiz (KOJU) finanziert (entsprechende Rückerstattung siehe Konto 44810 / Lohnkostenrückerstattungen Dritter).
- 303 Temporäre Arbeitskräfte**
- 30300 Stellvertretung
Die Stelleninhaberin plant einen Studienurlaub. Hier müsste die Stellvertretung verbucht werden. Es wurde davon ausgegangen, dass der Studienurlaub 1,5 bis 2 Monate dauert, weshalb die Lohnkosten dementsprechend eingesetzt wurden.
- 307 Besoldungsaufwand an Dritte**
- 30780 Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende
Aufgrund der in den Vorjahren jeweils benötigten Beträge, wurde hier der Budgetbetrag von im Vorjahr CHF 8'000.00 auf CHF 5'000.00 angepasst.
- 309 Übriger Personalaufwand**
- 30900 Weiterbildung, Supervision
Es ist davon auszugehen, dass der Studienurlaub / die Weiterbildung der Stelleninhaberin Gesamtkosten von CHF 4'000.00 nicht übersteigt.
- 31 Sachaufwand**
Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der Amtspflege unverändert budgetiert. Einzig im Konto 31100 Büromöbel und -geräte soll ein höherer Betrag budgetiert werden. Die bisher genutzte Einrichtung ist bereits sehr alt und soll im Jahr 2024 ersetzt werden.

36 Eigene Beiträge

365 Beiträge an Unterricht und Bildung

36580 Diverse Kurse

Hier ist ein Betrag für Beiträge an die Teilnehmenden (aus Behörden im Kanton Basel-Landschaft) am CAS «Führen im kirchlichen Kontext/FINK» sowie an die ERK AG für die Overhead-Kosten enthalten.

36582 Weiterbildungskurse für Behördenmitglieder (früher als «Kaderkurse» bezeichnet)

Alle mit diesen Kursen für Behördenmitglieder der Kirchgemeinden verbundenen Kosten werden in diesem Konto zusammengefasst und hier ausgewiesen. Aufgrund des grossen Bedarfs an Kursen wird der Betrag auf dem Vorjahresbudget belassen.

FINANZIERUNG

44 Beiträge, Entgelte

448 Rückerstattungen

44810 Lohnkostenrückerstattungen Dritter

Weiterverrechnung der Lohnkosten für die Arbeiten für die KOJU (Aufwand und weitere Erläuterungen siehe Konto 30110 / Besoldung).

938 Umlagen nach

Der Saldo dieser Unterkostenstelle wird in die Kostenstelle 500 übertragen.

600 Aus- und Weiterbildung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Der bisherige Begleiter der Theologiestudierenden hat sein Amt abgegeben. Neu wird dies durch eine Pfarrperson ausserhalb ihres Arbeitspensums erledigt. Daher wird diese Person mit einer sozialversicherungspflichtigen Entschädigung entlohnt.

36 Eigene Beiträge

366 Beiträge an Pfarrausbildung

36620 Pfarrausbildung (Beitrag an Konkordat)

Hier handelt es sich um anteilmässige Kosten gemäss Mitteilung und Verteilschlüssel des Konkordats.

36621 Weiterbildungskosten Pfarrpersonen

Diese wurden auf dem Vorjahresbudgetbetrag belassen. Hier werden nicht nur ordentliche Weiterbildungskosten budgetiert. Es ist auch noch ein Betrag von CHF 5'000.00 für Pensionierungsseminare enthalten.

36624 Kirchenkonferenz Schweiz KIKO

Der Betrag wurde gemäss Budget der KIKO anteilmässig hier verbucht. Der andere Anteil wurde über das Konto 36485 direkt in der Kostenstelle 400 berücksichtigt.

- 36625 Weiterbildungsbeiträge
Im Rahmen der Beschlüsse zum Budget 2021 hatte die Synode am 14.11.2020 auf Antrag des Kirchenrates beschlossen, die Theologische Fakultät wieder mit jeweils maximal 36'000.- zu unterstützen. Damit stehen der Theologischen Fakultät für die Assistenz Ethik 36'000.- als Kostendach für einen maximal hälftigen Kostenbeitrag für diese 50%-Stelle zur Verfügung. Neben dem Grundbeitrag von 10'000.- wird der Rest nur auf entsprechenden Nachweis der Theologischen Fakultät hin geleistet. Deshalb wurde der Betrag auch auf dem Vorjahresbudget belassen.
- 36630 Weiterbildungskonferenz
Hier wurde der Betrag aufgrund der Erwartungen der Weiterbildungskonferenz geringfügig angehoben und deshalb etwas höher budgetiert.
- 36650 Beiträge an Praxisausbildung Sozialdiakone*innen
Es können maximal 5 Plätze pro Jahr besetzt werden. Diese entsprechen CHF 6000.00 und sind deshalb auch so budgetiert.

FINANZIERUNG

Der Personalaufwand erfolgt zu Lasten der Rechnung 1. Die restlichen Kosten werden der Rechnung 3 belastet.

700 Kommunikation und Medien

Konto Anmerkungen

- 36 Eigene Beiträge**
- 367 Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL**
- 36730 Öffentlichkeitsarbeit NWCH
Hier enthalten sind folgende Kosten:
Ökumenisches Kirchenfenster mit CHF 8'000.00, ÖMK Projekte mit CHF 1'000.00, ÖMK Taufbroschüre mit CHF 2'500.00, ÖMK Landratsanlass mit CHF 1'500.00, Messeauftritte mit CHF 1'000.00, Friedenslicht mit CHF 1'500.00, Lebenslang Mitglied bleiben mit CHF 2'000.00, Kircheneintritt.ch mit CHF 500.00, Projekt «Leben-Feiern.ch der ERK AG mit CHF 10'000.00 und eine Reserve für zusätzliche Öffentlichkeitsarbeit von CHF 2'000.00. Diese Kosten werden alle der Rechnung 3 belastet. Zusätzlich sind noch CHF 10'000.00 für regelmässige TV-Gottesdienste vorgesehen, die aber der Rechnung 1 belastet werden. Im Vergleich zum Vorjahresbudget hat sich der Betrag um CHF 46'000.00 verkleinert. Für 2023 wurden bei den TV-Gottesdiensten noch CHF 15'000.00 budgetiert. Für die Lange Nacht der Kirchen wurden CHF 30'000.00 budgetiert, für die ÖMK Studie zu den sozialen Leistungen wurden CHF 10'000.00 budgetiert und bei den Messeauftritten waren es noch CHF 1'000.00 mehr.
- 36731 KiKartei
Gemeinsame Datenbank für die Mitgliederdaten aller Kirchgemeinden (KiKartei von KWSoft AG) sowie der Kantonalkirche. Auf Antrag des Kirchenrates hatte die Synode im Jahr 2021 beschlossen, dass die Kantonalkirche die diesbezüglichen Kosten trägt und auf die geplante anteilmässige Verrechnung an die Kirchgemeinden verzichtet wird. Lizenz-, Wartungs- und Supportkosten, gemäss den vertraglichen Vereinbarungen, werden demnach hier verbucht.

Ein kleinerer Teil der Kosten ist variabel (neue Zugriffe, Löschen von Accounts, spezielle IT-Systeme usw.), dafür wurden entsprechende Annahmen getroffen. Daher wurden die Kosten im Vergleich zum Budget 2023 nochmals gering erhöht.

- 36750 Interkantonale Medienarbeit
Die Stabilisierung der Reformierten Medien (ref.ch sowie Magazin bref) konnte fortgesetzt werden, weshalb die Kosten auf dem Niveau des Vorjahresbudgets belassen wurden.
- 36770 Interkantonaler Kirchenbote
Die Kosten der Online-Redaktion werden weiterhin von der Kantonalkirche getragen und der Betrag wird vom Budget 2023 übernommen.
- 36780 Internationale Öffentlichkeitsarbeit
Jährlicher Beitrag an die Konferenz der Kirchen am Rhein (KKR).

FINANZIERUNG

- 49 Ausserordentlicher Ertrag**
- 491 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**
- 49175 Fonds Kirchenbote
Eine Mitfinanzierung der Kosten des Interkantonalen Kirchenboten wird aus dem Fonds Kirchenbote entnommen.

705 Projekt Reformationsjubiläum

Konto Anmerkungen

Hier ist im Aufwand pauschal ein Betrag von CHF 7'000.00 budgetiert. Dieser soll für verschiedene Projekte verwendet werden können.

FINANZIERUNG

- 45 Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen**
- 45209 Entnahme Fonds Reformationsjubiläum
Die Finanzierung erfolgt aus dem Fonds Reformationsjubiläum.

710 Fachstelle Kommunikation

Konto Anmerkungen

- 30 Personalaufwand**
- 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter**
- 30110 Besoldung
Für die Fachstelle Kommunikation sind unverändert 140-Stellenprozente budgetiert.

Die im Kirchensekretariat angesiedelte Stelle, die auch 30-Stellenprozente für die Kommunikation abdeckt, ist hier abgebildet.

304 Zulagen

30410 Dienstalterszulage

Hier ist ein Dienstjubiläum geplant und deshalb verbleibt der Betrag auf dem des Vorjahresbudgets.

31 Sachaufwand

310 Material- und Warenaufwand

31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate

Die Zeitschrift «refbl.aktuell» als Information für alle Mitarbeitenden, Behörden der Kantonalkirche und Kirchgemeinden sowie der Jahresbericht des Kirchenrats werden als gedruckte Versionen veröffentlicht. Aufgrund der gestiegenen Papierpreise wurde hier nochmals pauschal CHF 2'000.00 berücksichtigt.

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Hier ist für das Budget 2024 das Kommunikations-Konzept enthalten. Es sollen externe Berater hinzugezogen werden, welche beim Konzept der Fachstelle Kommunikation und der Erarbeitung der neuen Homepage unterstützen. Dafür wurden pauschal CHF 15'000.00 ins Budget aufgenommen.

31380 Kurs- und Projektaufwand

Aktuell sind zwar keine Kurse geplant, es ist aber bis zum Abschluss des Jahres 2023 möglich, das noch solche geplant werden. Hierfür wurde ein Reservebetrag budgetiert. Ebenfalls beinhaltet dieses Konto noch eine Reserve für Projektaufwand. Siehe hierfür zum Vergleich auch das Konto 31320. Darum wurde nun im Vergleich zum Budget 2023 der Betrag nochmals um CHF 1'000.00 erhöht.

33 Liegenschaftsaufwand

330 Mietaufwand

33000 Mieten

Der Fachstelle Kommunikation wird weiterhin eine fiktive Miete für deren Räumlichkeiten bei der Verwaltung am Obergestadeck 15 verrechnet.

34 Unterhalt Mobilien

341 Einrichtungen

34150 Unterhalt Websites (ERK BL)

Neben dem regulären jährlichen Aufwand von CHF 2'000.00 wurden für das Budget 2024 CHF 48'000.00 für die Erstellung einer neuen Website vorgesehen.

FINANZIERUNG

938 Umlagen nach

Der Saldo dieser Unterkostenstelle wird auf die Kostenstelle 700 übertragen.

750 Kirchenbote

Konto Anmerkungen

31 Sachaufwand

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31302 Porti und Frachtkosten

Es wird von einem Versandvolumen im bisherigen Umfang ausgegangen (11 Ausgaben / Umfang der einzelnen Ausgaben unverändert). Damit kann ebenfalls davon ausgegangen werden, dass auch mit gering erhöhten Portokosten durch die schweizerische Post, der verbuchte Betrag aus dem Jahr 2022 einzuhalten sein wird.

35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen

351 Fonds

35203 Einlage Fonds Kirchenbote

Wie untenstehend im Konto 36770 eingehend beschrieben, wird davon ausgegangen, dass eine Entnahme aus dem Fonds Kirchenbote benötigt wird. Dafür wurde der Fonds in den Vorjahren aufgestockt. Dies wurde an der Frühjahrssynode 2023 für die Rechnung 2022 und 2023 beschlossen.

36 Eigene Beiträge

367 Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL

36770 Interkantonaler Kirchenbote

Kosten für Redaktion und Druck durch den Verein Kirchenbote auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen, der gemäss einem Schlüssel auf die beteiligten Kantonalkirchen aufgeteilt wird. Betrag gemäss verabschiedetem Budget des Vereins Kirchenbote und einer Annahme zu höheren Kosten aufgrund gestiegener Papierpreise, welche sich bereits auf die Rechnung 2023 auswirken wird. In der Frühjahrssynode 2023 wurde entschieden, dass die Kirchengemeinden in den Jahren 2024 bis 2026 weiterhin CHF 6.22 pro Ausgabe bezahlen werden. Aufgrund der hier höher angenommenen Kosten, würde auch eine höhere Entnahme aus dem Fonds Kirchenbote resultieren. Diese ist nun anhand der Unterlagen der Frühjahrssynode ebenfalls im Budget enthalten.

FINANZIERUNG

41 Eigene Einnahmen

414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Kosten der Online-Redaktion des Kirchenboten. Diese Kosten werden wiederum von der Kantonalkirche getragen (siehe KST 700 / Kommunikation und Medien Konto 36770 / Interkantonaler Kirchenbote).

44 Beiträge, Entgelte

446 Beiträge mit Zweckbindung

44650 Beitrag der Kirchengemeinden an Kirchenbote

Gemäss Reglement zur Finanzordnung der Evang.-reformierten Kirche Basel-Landschaft §5 Abs. 2 lit. b) haben die Kirchengemeinden die Kosten für die Herausgabe des Kirchenboten zu tragen. In der Frühjahrssynode wurde auf Antrag des Kirchenrats beschlossen, dass die Kirchengemeinden für die Jahre 2024 bis und mit 2026 einen unveränderten Beitrag von CHF 6.22 pro Mitglied leisten müssen. Ausgehend von der Mitgliederzahl per 31.12.2022 wird der Budgetbetrag ermittelt.

448 Rückerstattungen

44820 Rückerstattungen

Verschiedenste Rückerstattungen wie z.B. durch den Verein Kirchenbote oder Rückerstattung von zusätzlichen Portokosten durch zusätzliche Beilagen der Kirchgemeinden werden hier verbucht, können aber nicht budgetiert werden, da sie nicht planbar sind.

49 Ausserordentlicher Ertrag

491 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

49175 Fonds Kirchenbote

Wie bereits oben beschrieben, wird die Differenz zwischen Einnahmen der Kirchgemeinden gemäss Synodenbeschluss und effektiv verrechneter Kosten mit einer Entnahme aus dem Fonds Kirchenbote ausgeglichen. Dieser wurde zu diesem Zweck in den Vorjahren erhöht.

800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

Konto Anmerkungen

31 Sachaufwand

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31300 Inkassogebühren Kirchensteuern der juristischen Personen/KiStjP Kanton BL

Seit dem vorletzten Sparpaket des Kantons bzw. gemäss § 8b des Kirchengesetzes (SGS 191) werden den Kirchen für den Steuerbezug durch die kantonale Verwaltung 1% an Gebühren belastet. Nach dem Bruttoprinzip werden diese Kosten hier ausgewiesen. Beim Ertrag (siehe Konto 40050 / Kirchensteuern der juristischen Personen) wird auch der Bruttobetrag ausgewiesen. Der Kanton rechnet jedoch netto über die KiStjP ab.

31301 Bankspesen, Kommissionen, Depotgebühren

Durch die Erhöhung des Anlagevolumens fallen höhere Gebühren an. Es wurden mit verschiedenen Instituten Vermögensverwaltungsmandate mit jeweils vergleichbaren Kosten abgeschlossen. Hier wird der Betrag aus dem Budget 2023 übernommen. Die Kosten für die Postfinance-Konti und Kreditkarten der einzelnen Fachstellen werden weiterhin bei diesen budgetiert.

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Im Jahre 2021 wurden Abklärungen für die Verwaltungsliegenschaft Obergestadeck 15 in Liestal vorgenommen. In diesem Zusammenhang wurden verschiedene Planungsmöglichkeiten eruiert. Für die weitere Bearbeitung und Abklärungen (Optimierungen, bauliche Massnahmen) möglicher Projekte im Zusammenhang mit verschiedenen personellen Veränderungen im Jahr 2024 wird hier nochmals ein Betrag budgetiert.

32 Zinsaufwand

320 Schuldzinsen

32000 Zinsaufwand

Zinsen für verspätete Zahlungen (z.B. an Sozialversicherungen in der Sommerpause). Hier wurde der Betrag aus dem Budget 2023 übernommen. Aus diesem Grund entstandene Kosten sollten sich aber grundsätzlich unter dem budgetierten Betrag befinden.

32010 Zinsen Poolingdarlehen ERK BL
Aufgrund der Zinsbelastung im Jahr 2022 und der Erwartung zum Zinsaufwand für 2023 wurde der Betrag aus dem Vorjahresbudget übernommen.

33 Liegenschaftsaufwand

334 Sanierungs- und Renovationsaufwand

33400 Renovation Verwaltungsgebäude O15

Weiterhin soll jährlich ein unveränderter Betrag in die entsprechende Rückstellung eingelegt werden für die in späteren Jahren anstehende Renovation.

35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen

350 Fonds

Grundsätzlich sollen Fondseinlagen nicht mehr budgetiert werden. Fondseinlagen sollen jeweils aufgrund von positiv ausgefallenen Jahresabschlüssen erfolgen. Als Ausnahme gilt der Fonds Innovation, der gemäss Fondsreglement in den ersten drei Jahren jeweils mit 100'000.- pro Jahr gespiesen werden musste. Die Zahlungen erfolgten 2021, 2022 und 2023, weshalb im Budget 2024 keine Einlage mehr berücksichtigt werden muss.

36 Eigene Beiträge

361 Verbands- und Verwaltungsbeiträge

36110 Verwaltungskostenbeitrag an Kirchenverwaltung

Für die administrative Betreuung der aus der KiStjP finanzierten Fachstellen und Spezialpfarrämter mit ihren vielseitigen, eigenen, regionalen und überregionalen Projekten sowie für die Berechnung der Baubeiträge erhält die Verwaltungsrechnung eine Gutschrift von 10% aus den jährlichen Steuereinnahmen des Vorjahres. Aufgrund der «Unternehmenssteuerreform» (SV 17) werden neu für die Berechnung dieses Beitrags seit dem Jahre 2022 neben den Einnahmen der KiStjP des Vorjahres zusätzlich auch der Bundessteueranteil des Vorjahres einbezogen.

38 Abschreibungen

381 Abschreibung Liegenschaft

38100 Wertberichtigung Verwaltungsgebäude (O15)

Die jährlichen Abschreibungen für die Verwaltungsliegenschaft Obergestadeck 15 erfolgen wiederum gemäss den ehemaligen Vorschriften für die Kirchgemeinden mit (mindestens) 4% wobei der Gebäudeversicherungswert als Grundlage verwendet wird. Der Buchwert per 31.12.2022 beträgt CHF 458'700.25.

FINANZIERUNG

40 Steuern

400 Kirchensteuern

40050 Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP)

Im Jahre 2023 konnten CHF 6'965'056.66 an KiStjP vereinnahmt werden. Gemäss den provisorischen Angaben der Finanz- und Kirchendirektion/Steuerverwaltung muss mit um rund 33% tieferen Erträgen für das Folgejahre gerechnet werden. Die Budgetierung erfolgt demnach auf dieser Annahme.

Die Verteilung auf die drei Landeskirchen erfolgt aufgrund der Mitgliederzahlen. Es wird davon ausgegangen, dass eine gleichmässige Abnahme der Mitglieder erfolgt.

41 Eigene Einnahmen

410 Kantonsbeitrag

41050 Ertragsanteile an Bundessteuern

Verbunden mit der kantonalen Steuerreform erhalten die Landeskirchen einen Anteil an den Bundessteuereinnahmen des Kantons (SV 17: die Kantone erhalten vom Bund statt wie bisher 17% neu 21.2% der Bundessteuereinnahmen und davon erhalten die Landeskirchen gemäss § 8e des Kirchengesetzes 0,6%, verteilt aufgrund der Mitgliederzahlen).

Aufgrund der Bundessteueranteile für 2022 und einer Publikation bzw. Prognose des statistischen Amtes BL für 2023, dass diese Beträge weiter ansteigen werden, wurde vorsichtig und dennoch optimistisch davon ausgegangen, dass für 2024 gering mehr Einnahmen zu erwarten sind, wie diese definitiv für das Jahr 2022 verbucht wurden.

42 Vermögensertrag

Aufgrund des bestehenden Anlagevolumens, der im Vergleich zum 2022 wieder steigenden Zinsen und aufgrund des Vorjahresbudgets wurde der Betrag beibehalten.

427 Mietertrag

42710 Büromiete FAKOM

Der Fachstelle wird für die Nutzung der Räumlichkeiten im Gebäude O15 eine Miete belastet (siehe UKST 710 / Fachstelle Kommunikation, Konto 33000 / Mieten).

Beiträge der Kirchgemeinden an die Kantonalkirche

gestützt auf § 9 Absatz 2 und 3 Finanzordnung (FiO; KGS 5.1) sowie § 5 Absatz 2 Bst. b), § 6 Absatz 1 und § 20 Absatz 2 Finanzreglement (FiR; KGS 5.1.1) bzw. mit dem Finanzplan (ab dem Jahr 2023 für die Beiträge für das Jahr 2025) beschlossen

| Kirchgemeinden | Mitglieder per 31.12.22 pro Mitglied | Beitrag an die Verwaltungs- rechnung 2024 CHF 25.79 |
|---|--|--|
| | | CHF |
| Aesch-Pfeffingen | 2'406 | 62'043 |
| Allschwil-Schönenbuch | 4'207 | 108'485 |
| Arisdorf-Giebenach-Hersberg | 1'121 | 28'907 |
| Arlesheim | 2'124 | 54'771 |
| Bennwil-Hölstein-Lampenberg | 1'704 | 43'941 |
| Biel-Benken | 1'178 | 30'377 |
| Binningen-Bottmingen | 4'867 | 125'504 |
| Birsfelden | 1'832 | 47'241 |
| Bretzwil-Lauwil | 500 | 12'893 |
| Bubendorf-Ramlinsburg | 2'231 | 57'530 |
| Buus-Maisprach | 1'006 | 25'942 |
| Diegten-Eptingen | 1'046 | 26'973 |
| Frenkendorf-Füllinsdorf | 2'938 | 75'762 |
| Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau | 3'190 | 82'260 |
| Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen | 793 | 20'449 |
| Langenbruck | 364 | 9'386 |
| Läufelfingen | 544 | 14'028 |
| Laufental | 2'635 | 67'948 |
| Lausen | 1'717 | 44'276 |
| Liestal-Seltisberg | 4'979 | 128'393 |
| Münchenstein | 2'451 | 63'203 |
| Muttenz | 4'926 | 127'026 |
| Oberwil-Therwil-Ettingen | 5'932 | 152'967 |
| Oltingen-Wenslingen-Anwil | 967 | 24'936 |
| Ormingen-Hemmiken | 1'320 | 34'039 |
| Pratteln-Augst | 3'510 | 90'512 |
| Reigoldswil-Titterten | 1'011 | 26'070 |
| Reinach | 3'962 | 102'167 |
| Rothenfluh | 407 | 10'495 |
| Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg | 1'194 | 30'789 |
| Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen | 4'792 | 123'570 |
| Tenniken-Zunzgen | 1'551 | 39'995 |
| Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil | 2'042 | 52'657 |
| Wintersingen-Nusshof | 386 | 9'954 |
| Ziefen-Lupsingen-Arboldswil | 1'726 | 44'508 |
| Total | 77'559 | 2'000'000 |

Beiträge der Kirchgemeinden an den Kirchenboten

gestützt auf den Erlass der Synode betreffend den Kirchenboten vom 26. Oktober 2000 (KGS 13.2), Ziffer 3 sowie den Beschluss der Synode vom 14. November 2020 (Geschäft-Nr. 123/2020: CHF 6.22/Mitglied für die Jahre 2021 bis 2023) und gestützt auf § 5 Absatz 2 Bst. b) und § 9 Absatz 1 Bst. c) und Absatz 2 Finanzreglement (FIR; KGS 5.1.1)

| Kirchgemeinden | Mitglieder per 31.12.22 | Beitrag an Kirchenbote 2024 |
|---|-------------------------------|-----------------------------------|
| | pro Mitglied | CHF 6.22 |
| | | CHF |
| Aesch-Pfeffingen | 2'406 | 14'965 |
| Allschwil-Schönenbuch | 4'207 | 26'168 |
| Arisdorf-Giebenach-Hersberg | 1'121 | 6'973 |
| Arlesheim | 2'124 | 13'211 |
| Bennwil-Hölstein-Lampenberg | 1'704 | 10'599 |
| Biel-Benken | 1'178 | 7'327 |
| Binningen-Bottmingen | 4'867 | 30'273 |
| Birsfelden | 1'832 | 11'395 |
| Bretzwil-Lauwil | 500 | 3'110 |
| Bubendorf-Ramlinsburg | 2'231 | 13'877 |
| Buus-Maisprach | 1'006 | 6'257 |
| Diegten-Eptingen | 1'046 | 6'506 |
| Frenkendorf-Füllinsdorf | 2'938 | 18'274 |
| Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau | 3'190 | 19'842 |
| Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen | 793 | 4'932 |
| Langenbruck | 364 | 2'264 |
| Läufelfingen | 544 | 3'384 |
| Laufental | 2'635 | 16'390 |
| Lausen | 1'717 | 10'680 |
| Liestal-Seltisberg | 4'979 | 30'969 |
| Münchenstein | 2'451 | 15'245 |
| Muttenz | 4'926 | 30'640 |
| Oberwil-Therwil-Ettingen | 5'932 | 36'897 |
| Oltingen-Wenslingen-Anwil | 967 | 6'015 |
| Ormingen-Hemmiken | 1'320 | 8'210 |
| Pratteln-Augst | 3'510 | 21'832 |
| Reigoldswil-Titterten | 1'011 | 6'288 |
| Reinach | 3'962 | 24'644 |
| Rothenfluh | 407 | 2'532 |
| Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg | 1'194 | 7'427 |
| Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen | 4'792 | 29'806 |
| Tenniken-Zunzgen | 1'551 | 9'647 |
| Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil | 2'042 | 12'701 |
| Wintersingen-Nusshof | 386 | 2'401 |
| Ziefen-Lupsingen-Arboldswil | 1'726 | 10'736 |
| Total | 77'559 | 482'417 |

Beiträge der Kirchgemeinden an die HEKS-Zielsumme gemäss EKS

gestützt auf Beschluss der Synode der EKS vom 18. Juni 2023 betreffend unveränderter Zielsumme von CHF 2'448'962.40 (Verteilung gemäss Information EKS bzw. angepasstem Verteilschlüssel), gestützt auf § 5 Absatz 2 Bst. b) und § 9 Absatz 1 Bst. d) bzw. Absatz 2 Finanzreglement (FiR; KGS 5.1.1)

| Kirchgemeinden | Mitglieder per 31.12.22 pro Mitglied | Beitrag an HEKS- Zielsumme 2024 CHF 1.42 |
|---|--|---|
| | | CHF |
| Aesch-Pfeffingen | 2'406 | 3'422 |
| Allschwil-Schönenbuch | 4'207 | 5'984 |
| Arisdorf-Giebenach-Hersberg | 1'121 | 1'595 |
| Arlesheim | 2'124 | 3'021 |
| Bennwil-Hölstein-Lampenberg | 1'704 | 2'424 |
| Biel-Benken | 1'178 | 1'676 |
| Binningen-Bottmingen | 4'867 | 6'923 |
| Birsfelden | 1'832 | 2'606 |
| Bretzwil-Lauwil | 500 | 711 |
| Bubendorf-Ramlinsburg | 2'231 | 3'173 |
| Buus-Maisprach | 1'006 | 1'431 |
| Diegten-Eptingen | 1'046 | 1'488 |
| Frenkendorf-Füllinsdorf | 2'938 | 4'179 |
| Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau | 3'190 | 4'538 |
| Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen | 793 | 1'128 |
| Langenbruck | 364 | 518 |
| Läufelfingen | 544 | 774 |
| Laufental | 2'635 | 3'748 |
| Lausen | 1'717 | 2'442 |
| Liestal-Seltisberg | 4'979 | 7'082 |
| Münchenstein | 2'451 | 3'486 |
| Muttenz | 4'926 | 7'007 |
| Oberwil-Therwil-Ettingen | 5'932 | 8'438 |
| Oltingen-Wenslingen-Anwil | 967 | 1'375 |
| Ormalingen-Hemmiken | 1'320 | 1'878 |
| Pratteln-Augst | 3'510 | 4'993 |
| Reigoldswil-Titterten | 1'011 | 1'438 |
| Reinach | 3'962 | 5'636 |
| Rothenfluh | 407 | 579 |
| Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg | 1'194 | 1'698 |
| Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen | 4'792 | 6'816 |
| Tenniken-Zunzgen | 1'551 | 2'206 |
| Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil | 2'042 | 2'905 |
| Wintersingen-Nusshof | 386 | 549 |
| Ziefen-Lupsingen-Arboldswil | 1'726 | 2'455 |
| Total | 77'559 | 110'321 |

Beiträge der Kirchgemeinden an die Kollektivversicherungen

gestützt auf § 11 Absatz 2 und Absatz 3 Finanzordnung (FIO; KGS 5.1) sowie gestützt auf § 9 Absatz 1 Bst. a) und Absatz 2 Finanzreglement (FiR; KGS 5.1.1)

| Kirchgemeinden | Mitglieder per 31.12.22 pro Mitglied | Beitrag an Kollektiv- versicherungen 2024 CHF 0.22 CHF |
|---|--|--|
| Aesch-Pfeffingen | 2'406 | 529 |
| Allschwil-Schönenbuch | 4'207 | 926 |
| Arisdorf-Giebenach-Hersberg | 1'121 | 247 |
| Arlesheim | 2'124 | 467 |
| Bennwil-Hölstein-Lampenberg | 1'704 | 375 |
| Biel-Benken | 1'178 | 259 |
| Binningen-Bottmingen | 4'867 | 1'071 |
| Birsfelden | 1'832 | 403 |
| Bretzwil-Lauwil | 500 | 110 |
| Bubendorf-Ramlinsburg | 2'231 | 491 |
| Buus-Maisprach | 1'006 | 221 |
| Diegten-Eptingen | 1'046 | 230 |
| Frenkendorf-Füllinsdorf | 2'938 | 646 |
| Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau | 3'190 | 702 |
| Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen | 793 | 174 |
| Langenbruck | 364 | 80 |
| Läufelfingen | 544 | 120 |
| Laufental | 2'635 | 580 |
| Lausen | 1'717 | 378 |
| Liestal-Seltisberg | 4'979 | 1'095 |
| Münchenstein | 2'451 | 539 |
| Muttenz | 4'926 | 1'084 |
| Oberwil-Therwil-Ettingen | 5'932 | 1'305 |
| Oltingen-Wenslingen-Anwil | 967 | 213 |
| Ormalingen-Hemmiken | 1'320 | 290 |
| Pratteln-Augst | 3'510 | 772 |
| Reigoldswil-Titterten | 1'011 | 222 |
| Reinach | 3'962 | 872 |
| Rothenfluh | 407 | 90 |
| Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg | 1'194 | 263 |
| Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen | 4'792 | 1'054 |
| Tenniken-Zunzgen | 1'551 | 341 |
| Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil | 2'042 | 449 |
| Wintersingen-Nusshof | 386 | 85 |
| Ziefen-Lupsingen-Arboldswil | 1'726 | 380 |
| Total | 77'559 | 17'063 |

Anträge des Kirchenrates

1. Die Synode hat den Subventionssatz von 46 % der Pfarrlohnkosten für Gemeindepfarrstellen bereits mit dem Budget 2023 bewilligt. Diese fallen aufgrund der Neuregelungen per 01.01.2025 weg. Ebenfalls hat die Synode mit dem Budget 2023 auch gleich die Beiträge an die Verwaltungsrechnung der Kantonalkirche für das Jahr 2024 mitbewilligt.
2. Die Synode genehmigt das Budget 2024 mit

| | |
|---|----------------|
| der Rechnung 1 / Verwaltungsrechnung mit einem Mehraufwand von | CHF 529'360.00 |
| der Rechnung 2 / Kantonsbeitrag mit einem Defizitausgleich durch Rechnung 1 | CHF 844'560.00 |
| der Rechnung 3 / Kirchensteuern der juristischen Personen mit einem Mehrertrag von | CHF 660'105.00 |
3. Die Synode nimmt Kenntnis von der zusätzlichen Vorlage «Übersicht Verträge und Verpflichtungen der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft».

Der Kirchenrat bittet die Synode, diesen Anträgen zuzustimmen.

Evangelisch-reformierte Kirche des Kantons Basel-Landschaft
Kirchenrat

Präsident

Kirchenschreiber

Christoph Herrmann, Pfr.

Peter Jung