



Nr. 058/2022

Budget 2023

Evangelisch-reformierte Kirche des Kantons BL

Inhaltsverzeichnis	Seite
Kommentar des Kirchenrates zum Budget 2023	2
Finanzflüsse der ERK BL	4
Struktur Rechnung/Budget der ERK BL	5
Budget 2023	
Rechnung 1 Verwaltungsrechnung	6
Rechnung 2 Kantonsbeitrag	7
Rechnung 3 Kirchensteuer der juristischen Personen (KiStjP)	8
Budget 2023 nach Kostenstellen	
100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL	9
200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	12
300 Seelsorge	19
400 Beratung und Soziales	28
500 Unterricht und Bildung	37
600 Aus- und Weiterbildung	44
700 Kommunikation und Medien	45
800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	50
Erläuterungen zum Budget 2023	
Allgemeine Anmerkungen	52
100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL	52
200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	57
300 Seelsorge	63
400 Beratung und Soziales	69
500 Unterricht und Bildung	77
600 Aus- und Weiterbildung	81
700 Kommunikation und Medien	82
800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	87
Beiträge der Kirchgemeinden	
an die Kantonalkirche (Rechnung 1)	90
an den Kirchenboten	91
an die HEKS-Zielsumme	92
an die Kollektivversicherungen	93
Anträge des Kirchenrates	94

Kommentar des Kirchenrates

Budget 2023, das Wichtigste in Kürze

alle Beträge in CHF

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Rechnung 1	135'961.31	- 414'550.-	- 296'100.-
Rechnung 3	99'301.05	149'150.-	489'300.-
TOTAL	235'262.36	- 265'400.-	193'200.-
Rechnung 2	-311'138.03	- 666'650.-	- 582'350.-

Das vorliegende Budget orientiert sich wiederum am Vorjahresbudget. Der Kantonsbeitrag stagniert, dies aber nur da die Teuerung die Abnahme der Mitglieder wohl gerade zu kompensieren vermag. Erfreulicherweise darf bei den Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP) gegenüber dem Vorjahresbudget mit einer Zunahme gerechnet werden. Bisher war von einem weiteren Rückgang ausgegangen worden.

Seit einigen Jahren wird im Rahmen der Finanzplanung kommuniziert, dass ab dem Jahre 2021 für die Umsetzung von Anliegen aus der Visitation rund eine halbe Million eingesetzt werden soll. Die von der Synode bewilligten Mittel für die Fachstelle Jugendarbeit für zusätzliche, zukunftsgerichtete und adressatengerechte Projekte sowie eine Intensivierung der Unterstützung der Kirchgemeinden sind im Budget eingestellt. Für das zweite und grössere, ökumenische Projekt «Seelsorge im Alter» ist nochmals nur der für die Initialisierung von der Synode beschlossene Netto-Kredit enthalten.

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). Der Landrat beschliesst bezüglich Teuerungszulage jeweils gegen Jahresende wobei seitens des Kantons kommuniziert wurde, dass der volle Teuerungsausgleich beantragt werden soll.

Für die allenfalls als Vorbereitung auf die Inkraftsetzung der total revidierten Personal- und Besoldungsordnung notwendige rechtlichen und organisatorischen Abklärungen und Vorbereitungsarbeiten sind 50'000.- vorgesehen. Dieser Betrag wird rechnungsneutral dem dafür vorhandenen Fonds entnommen.

In den Fonds Innovation sollen wiederum 100'000.- gemäss Fondsreglement eingelegt werden.

Weiterhin wird mit einer Mitgliederabnahme von rund 2% gerechnet. Infolge der Teuerungsannahmen bleibt der Kantonsbeitrag fast stabil (Rechnung 2021: 4'712'271.80; Budget 2022: 4'600'000.-; effektiv 2022: 4'668'511.80; Budget 2023: 4'600'000.-; Budget Kanton provisorisch 4'671'243.-).

Im Budget 2021 sowie 2022 waren erstmals die Auswirkungen der Steuervorlage 17 (SV 17) ersichtlich indem die KiStjP deutlich tiefer budgetiert werden mussten (B 2022: 4 Mio.; effektiv Rechnung 2022: 5'391'803.78). Die Landeskirchen erhalten zur „Abfederung“ dieser Steuerausfälle Anteile an den Einnahmen des Kantons aus der Bundessteuer. Gemäss Angaben des Kantons darf für das nächste Jahr – gegenüber dem Budget mit steigenden bzw. gegenüber den aktuellen Einnahmen mit stark rückläufigen – Einnahmen gerechnet werden.

Mit 2 Mio. sollen die Beiträge der Kirchgemeinden an die Verwaltungsrechnung im bisherigen Umfang beibehalten werden, auch wenn damit die Belastung der Kirchgemeinden pro Mitglied weiter zunimmt. Ebenso weitergeführt wird der Verwaltungsbeitrag von 10% der KiStjP und neu dem Bundesteueranteil. Auch der Subventionssatz für Pfarrpersonen soll unverändert mit 46% weitergeführt werden. 5% der KiStjP müssen sowie der Bundessteueranteile 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 296'100.- weiterhin negativ ab. Diese trägt das Defizit der Rechnung 2 (Defizit aus Pfarrlohnsubvention 582'350.-). Ohne dieses Defizit würde die Rechnung 1 somit wiederum positiv abschliessen.

Weiterhin direkt ins Kapital eingelegt werden sollen die früher als Einlagen in den Personalfonds verbuchten Beträge für die Rückvergütung der Pensionskassenschuld (109'000.- sowie 842'100.-). Damit wird pro Saldo das fehlende Kapital um 655'000.- reduziert (Kapitalbestand 31.12.2021: minus 3'048'926.52).

Rechnung 2 (Kantonsbeitrag)

Wie in den letzten Jahren üblich, wird das Defizit aus der Pfarrlohnsubventionierung von -582'350.- durch die Rechnung 1 getragen. Aufgrund des sinkenden Kantonsbeitrags und der steigenden Personalkosten 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 (nochmals bzw. wiederum) davon ausgegangen werden, dass diese so (noch) nicht anfallen. Weiterhin fallen die Bundessteueranteile als «Abfederung» für die Mindereinnahmen aufgrund der SV17 an.

Für die in der Finanzplanung vorgesehenen zusätzlichen Projekte aus der Visitation sind die von der Synode bewilligten Mittel (100'000.-) enthalten: Das Konzept für die «Seelsorge im Alter» wird aktuell erarbeitet, die Projekte der Fachstelle für Jugendarbeit sind bereits im letzten Jahr angelaufen und werden weitergeführt. Mit der Stadtmission Basel-Stadt soll ein Joint Venture im Bereich Migrationskirche geschaffen werden und dafür finanzielle Mittel eingesetzt werden. Kirchgemeinden, die Sozialdiakone*innen ausbilden erhalten von der Kantonalkirche einen finanziellen Beitrag.

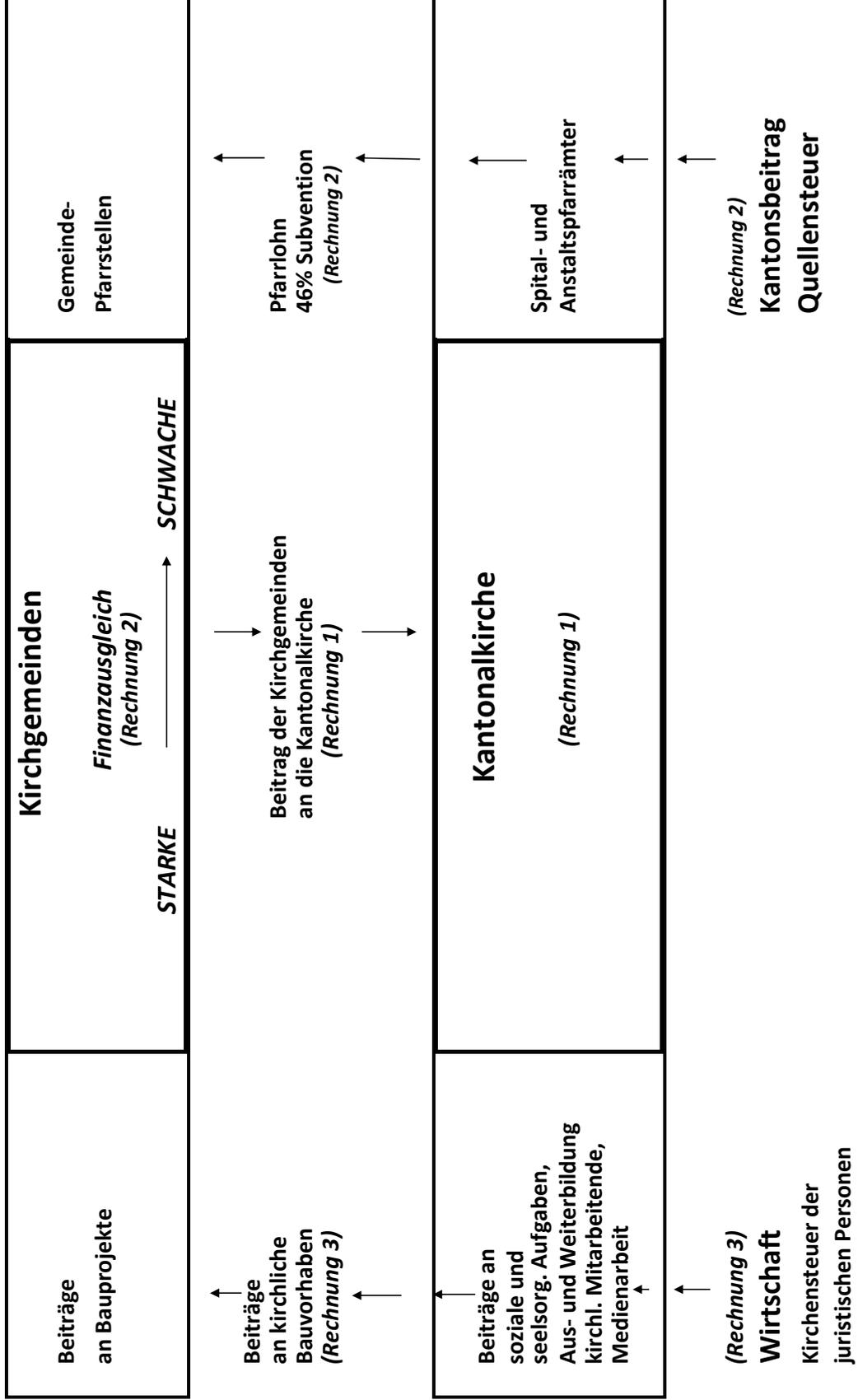
100'000.- werden gemäss Fondsreglement in den neuen Fonds Innovation eingelegt.

Diese Rechnung schliesst mit einem Mehrertrag von 489'300.- (Vorjahresbudget 149'150.-) positiv ab. Dieser Überschuss soll ins Kapital eingelegt werden (Kapitalbestand 31.12.2021: 8'432'357.99).

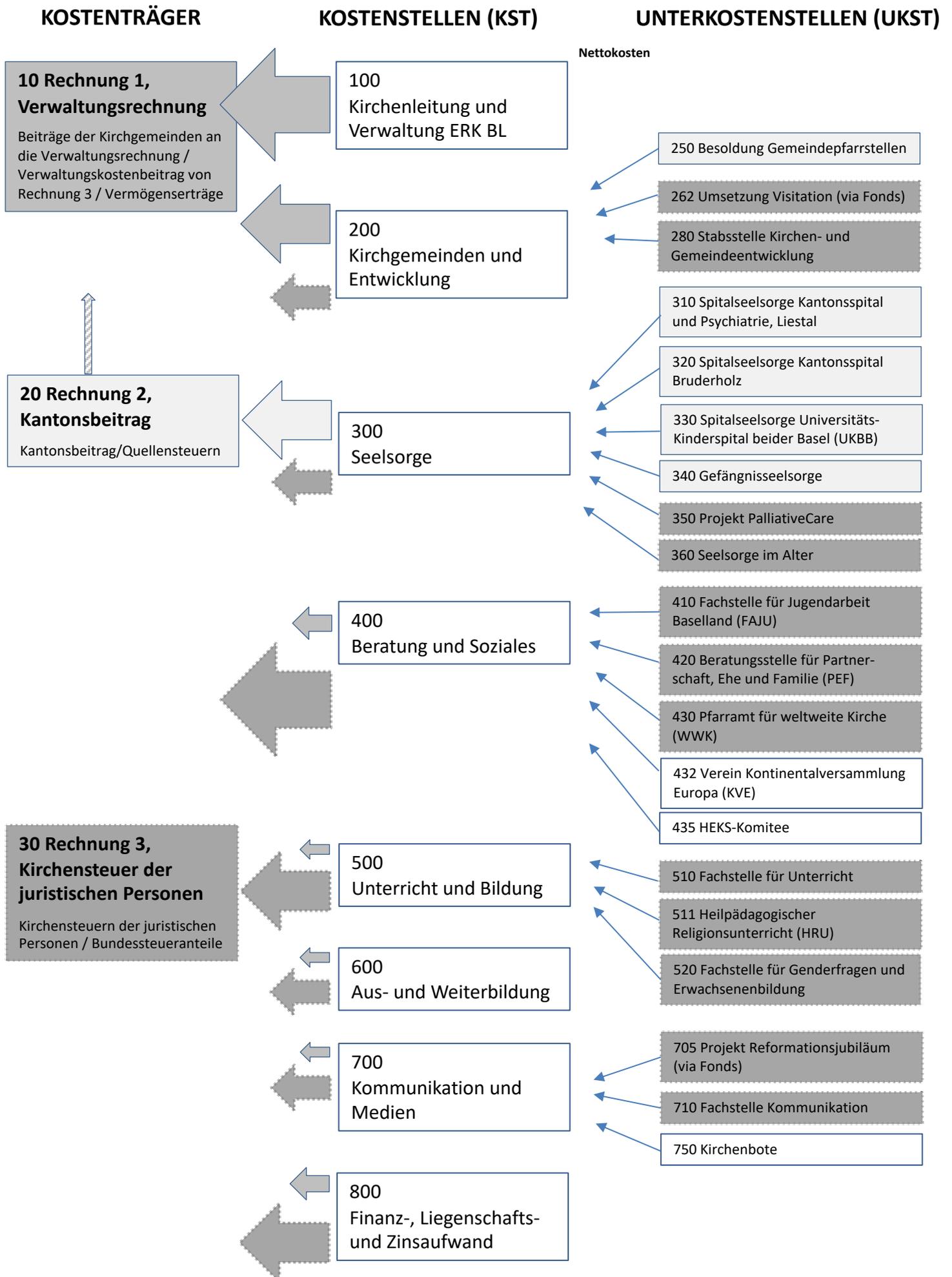
Anträge des Kirchenrates

Der Kirchenrat beantragt der Synode, den Subventionssatz für die Gemeindepfarrstellen von 46% und auch die Beiträge der Kirchgemeinden an die Verwaltungsrechnung mit 2,0 Mio. unverändert zu beschliessen. Neben der Genehmigung des Budgets 2023 wird die Synode gebeten, die «Übersicht Verträge und Verpflichtungen» (Synode-Vorlage 058a-2022) zur Kenntnis zu nehmen.

Finanzflüsse der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft



Struktur Rechnung/Budget der ERK BL



Budget 2023: Zusammenfassung Erfolgsrechnung

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Rechnung 1, Verwaltungsrechnung			
Ausgaben	2'757'789.63	3'050'650.00	3'094'750.00
100 Kirchenleitung und Verwaltung	1'949'837.49	1'989'500.00	2'070'450.00
davon Einlage in Kapital (bis 2017 Rückstellung Perso	109'000.00	109'000.00	
200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	389'931.84	762'950.00	688'650.00
davon Defizitausgleich Besoldung Gemeindepfarrer	311'138.03	666'650.00	582'350.00
300 Seelsorge	-	-	-
400 Beratung und Soziales	95'000.00	100'000.00	100'000.00
500 Unterricht und Bildung	381.50	1'000.00	1'000.00
600 Aus- und Weiterbildung	6'413.90	6'500.00	8'300.00
700 Kommunikation und Medien	17'435.00	28'900.00	32'100.00
800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	162'828.59	161'800.00	194'250.00
<i>Einlage in Eigenkapital</i> (Mehrertrag)	135'961.31	-	-
Einnahmen			
	2'757'789.63	3'050'650.00	3'094'750.00
Vermögenserträge	124'683.29	115'550.00	137'050.00
Zinsertrag/Dividenden und Fondsentnahmen	111'421.24	105'500.00	130'500.00
Zinsertrag Poolingdarlehen Kirchgemeinden	13'262.05	10'050.00	6'550.00
Liegenschaftsertrag	13'950.00	13'950.00	13'950.00
Mietzinsenertrag	13'950.00	13'950.00	13'950.00
Beiträge, Entgelte	2'619'156.34	2'506'600.00	2'647'650.00
Verwaltungsbeitrag Kirchgemeinden (KST 100, Konto 44	2'000'000.00	2'000'000.00	2'000'000.00
Verwaltungsbeitrag KiStjP (KST 100, Konto 44530)	530'300.00	466'000.00	601'000.00
Dienstleistungen an Dritte ("Eigene Einnahmen")	88'856.34	40'600.00	46'650.00
<i>Entnahme aus Eigenkapital</i> (Mehraufwand)	-	414'550.00	296'100.00

Budget 2023: Zusammenfassung Erfolgsrechnung

		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023 angepasst
Rechnung 2, Kantonsbeitrag				
Ausgaben		12'282'369.01	12'490'650.00	5'765'975.00
200	Finanzausgleich	606'000.00	589'000.00	583'625.00
	Besoldung Gemeindepfarrstellen	10'964'602.45	11'114'100.00	4'383'800.00
	davon Einlage in Kapital Rechnung 1 (bis 2017 Rückstellung Personalfonds)	842'100.00	842'100.00	842'100.00
300	Seelsorge (Spital- und Gefängnisseelsorge)	711'766.56	787'550.00	798'550.00
	Spital- und Gefängnisseelsorge	711'766.56	787'550.00	798'550.00
800	Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand		-	-
	Anteil Poolingdarlehen Kirchgemeinden		-	-
Einnahmen		12'282'369.01	12'490'650.00	5'765'975.00
	Finanzausgleich	606'000.00	589'000.00	583'625.00
	Kantonsbeitrag	4'712'272.10	4'600'000.00	4'600'000.00
	Kirchensteuer aus Quellensteuer/CO₂ Abgabe	654'885.85	655'000.00	-
	Anteil Kirchgemeinden	5'998'073.03	5'980'000.00	-
	Davon Anteil Gemeindepfarrbesoldung	5'998'073.03	5'980'000.00	-
	Rückerstattungen		-	-
	Davon Anteil Poolingdarlehen Kirchgemeinden		-	-
Defizitausgleich Rechnung 1		311'138.03	666'650.00	582'350.00

Budget 2023: Zusammenfassung Erfolgsrechnung

		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023 angepasst
Rechnung 3, Kirchensteuer der juristischen Personen				
Ausgaben		4'697'520.25	4'500'000.00	5'000'000.00
100	Kirchenleitung und Verwaltung (KST 800, Konto 36110)	530'300.00	-	-
200	Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	468'659.26	473'100.00	508'250.00
300	Seelsorge	414'364.60	496'850.00	485'200.00
400	Beratung und Soziales	800'852.46	979'950.00	1'055'800.00
500	Unterricht und Bildung	587'851.95	686'300.00	682'550.00
600	Aus- und Weiterbildung	421'988.02	479'750.00	500'950.00
700	Kommunikation und Medien	516'327.65	528'900.00	531'950.00
800	Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	857'875.26	706'000.00	746'000.00
	davon Fondseinlagen (ohne Bundessteueranteil)	200'000.00	200'000.00	100'000.00
	davon Einlage Bundessteueranteil	617'070.76	-	-
	Einlage in Kapital KiStjP (Mehrertrag)	99'301.05	149'150.00	489'300.00
Einnahmen		4'697'520.25	4'500'000.00	5'000'000.00
	Kirchensteuer der juristischen Personen	4'080'449.49	4'000'000.00	4'500'000.00
	Bundessteueranteil	617'070.76	500'000.00	500'000.00
	Entnahme aus Kapital KiStjP (Mehraufwand)	-	-	-

100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		1'949'837.49	1'989'500.00	2'070'450.00
30	Personalaufwand	1'166'166.20	1'226'300.00	1'259'150.00
300	Leitung und Organe	35'370.30	41'500.00	39'000.00
30000	Synodevorstand und Präsidium	8'000.00	8'000.00	8'000.00
30010	Sitzungsgelder synodale Kommissionen	11'590.00	14'000.00	14'000.00
30015	Rekurskommission, Ombudsstelle	4'480.30	2'500.00	0.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	11'300.00	16'000.00	16'000.00
30050	Entschädigung Delegationen	0.00	1'000.00	1'000.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	927'007.75	968'000.00	982'000.00
30100	Besoldung Kirchenrat/Präsidium	271'619.75	327'000.00	332'000.00
30110	Besoldung	655'454.30	641'000.00	650'000.00
30155	Mutterschaftstaggeld	-66.30	0.00	0.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	2'714.00	10'000.00	10'000.00
30300	Stellvertretungen	2'714.00	5'000.00	5'000.00
30320	PraktikantInnen	0.00	5'000.00	5'000.00
304	Zulagen	8'742.55	3'100.00	5'900.00
30400	Erziehungszulagen	6'342.55	2'200.00	3'150.00
30410	Dienstalterszulagen	2'400.00	900.00	2'750.00
305	Arbeitgeberbeiträge	192'175.60	195'700.00	214'250.00
309	Übriger Personalaufwand	156.00	8'000.00	8'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	5'000.00	5'000.00
30910	Personalsuche	156.00	3'000.00	3'000.00
31	Sachaufwand	319'813.76	310'100.00	340'200.00
310	Material- und Warenaufwand	34'681.38	35'000.00	55'000.00
31000	Büromaterial	8'007.47	5'000.00	5'000.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'098.25	4'000.00	4'000.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	7'790.01	15'000.00	35'000.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	711.70	1'000.00	1'000.00
31060	Kirchliche Gesetzessammlung	767.60	10'000.00	10'000.00
31080	Urkunden für kirchliche Handlungen, Kirchenbücher	13'306.35	0.00	0.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	17'350.13	28'500.00	18'500.00
31100	Büromöbel und -geräte	285.58	7'500.00	7'500.00
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	0.00	1'000.00	1'000.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	17'064.55	20'000.00	10'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	136'218.85	118'200.00	127'250.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	1'038.69	1'200.00	1'200.00
31302	Porti und Frachtkosten	6'580.10	7'000.00	9'000.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	1'335.40	1'500.00	1'500.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	88'584.20	75'000.00	72'500.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	2'490.96	2'500.00	2'500.00
31335	Volksabstimmung (Kirchenverfassung)	4'085.70	0.00	0.00
31340	Sachversicherungsprämien	26'456.25	28'000.00	37'550.00
31345	Selbstbehalte Sachversicherungen	5'647.55	3'000.00	3'000.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	24'421.95	41'400.00	45'950.00
31610	Benützungsgebühr Software	23'224.35	40'000.00	44'550.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	1'197.60	1'400.00	1'400.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	107'141.45	87'000.00	93'500.00

100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
31700	Spesen Synodevorstand und synodale Kommissionen	592.90	0.00	0.00
31701	Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen	6'180.00	6'500.00	6'500.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'339.75	5'000.00	5'000.00
31721	Repräsentationsspesen Kirchenrat und Kommissionen	15'661.10	18'000.00	18'000.00
31722	Spesen Synodale EKS	3'034.30	3'000.00	3'000.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	2'661.60	3'000.00	3'000.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	8'920.00	9'000.00	9'000.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	1'742.35	5'000.00	5'000.00
31760	Spesen Kirchenrat	7'617.20	17'500.00	17'500.00
31770	Synode und synodale Anlässe	56'392.25	15'000.00	20'000.00
31772	Fokussynode	0.00	5'000.00	6'500.00
33	Liegenschaftsaufwand	23'486.65	15'000.00	20'000.00
331	Unterhalt Immobilien	17'951.75	10'000.00	10'000.00
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	17'951.75	10'000.00	10'000.00
332	Nebenkosten	5'534.90	5'000.00	10'000.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	5'534.90	5'000.00	10'000.00
34	Unterhalt Mobilien	52'376.88	50'000.00	63'000.00
341	Apparate, Geräte	52'376.88	50'000.00	63'000.00
34100	Unterhalt Geräte	2'147.75	2'000.00	2'000.00
34120	Unterhalt Kopierer	2'545.18	3'000.00	3'000.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	47'683.95	45'000.00	58'000.00
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	278'994.00	279'100.00	279'100.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	278'994.00	279'100.00	279'100.00
36000	Pfarrkonvent	2'500.00	2'500.00	2'500.00
36010	Diakoniekonvent	2'000.00	2'000.00	2'000.00
36020	Katechetikonvent	1'000.00	1'000.00	1'000.00
36050	Verwaltungsbeitrag EKS	273'364.00	273'400.00	273'400.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	130.00	200.00	200.00
Finanzierung		-2'619'156.34	-2'506'600.00	-2'647'650.00
41	Eigene Einnahmen	-32'982.44	-18'400.00	-23'450.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-32'982.44	-18'400.00	-23'450.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-14'580.44	-500.00	-500.00
41485	Rückerstattungen Kirchengemeinden (Versicherungen)	-18'402.00	-17'900.00	-22'950.00
44	Beiträge, Entgelte	-2'553'840.40	-2'488'200.00	-2'624'200.00
444	Dienstleistungen	-22'714.85	-22'200.00	-23'200.00
44410	Dienstleistungen an Dritter	-6'454.30	-4'500.00	-4'500.00
44412	Dienstleistungen an Kirchengemeinden	-11'800.00	-17'700.00	-17'700.00
44415	Dienstleistungen aus Finanzabteilung	-1'197.15	0.00	-1'000.00
44430	Einnahmen Kirchenbücher	-3'263.40	0.00	0.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	-2'530'300.00	-2'466'000.00	-2'601'000.00

100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
44520	Beiträge KGs an Verwaltungsrechnung	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00
44530	Verwaltungsbeitrag KiStjP	-530'300.00	-466'000.00	-601'000.00
448	Rückerstattungen	-825.55	0.00	0.00
44830	Verkäufe intern	-825.55	0.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	-32'333.50	0.00	0.00
490	Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen	-32'333.50	0.00	0.00
49000	Entnahme aus Fonds	-32'333.50	0.00	0.00

Rechnung 1 (nur Aufwand) -2'070'450.-

200 (KST) Kirchgemeinden und Entwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		5'467'806.79	1'876'600.00	5'636'025.00
30	Personalaufwand	10'651.10	14'400.00	14'400.00
300	Leitung und Organe	1'960.00	6'000.00	6'000.00
30015	Rekurskommission, Ombudsstelle	0.00	6'000.00	6'000.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'960.00	0.00	0.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	0.00	0.00	6'500.00
30110	Besoldung	0.00	0.00	6'500.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	6'413.90	6'500.00	0.00
30300	Stellvertretungen	6'413.90	6'500.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	2'277.20	1'900.00	1'900.00
31	Sachaufwand	40'444.11	52'000.00	62'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	40'424.11	52'000.00	62'000.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	40'424.11	52'000.00	62'000.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	20.00	0.00	0.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	20.00	0.00	0.00
36	Eigene Beiträge	5'416'711.58	1'810'200.00	5'559'625.00
362	Beiträge an Kirchgemeinden	1'193'446.08	1'805'200.00	5'554'625.00
36200	Finanzausgleich	606'000.00	589'000.00	583'625.00
36230	Dekanate (Entschädigung an Kirchgemeinden)	19'241.70	19'500.00	19'500.00
36240	Pfarrlohnsubvention (Defizit)	311'138.03	666'650.00	4'383'800.00
36250	Baubeiträge an Kirchgemeinden	235'000.00	225'000.00	250'000.00
36260	Umsetzung Visitation	0.00	51'550.00	54'050.00
36270	Diverse Beiträge	22'066.35	28'300.00	32'400.00
36280	Kirchen- und Gemeindeentwicklung	0.00	225'200.00	231'250.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	5'000.00	5'000.00	5'000.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	5'000.00	5'000.00	5'000.00
933	Umlagen aus	4'218'265.50	0.00	0.00
	UKST 250	4'000'505.54	0.00	0.00
	UKST 262	793.05	0.00	0.00
	UKST 280	216'966.91	0.00	0.00
Finanzierung		-5'320'982.25	-640'550.00	-5'237'675.00
41	Eigene Einnahmen	-4'712'552.10	0.00	-4'600'000.00
410	Kantonsbeitrag	-4'712'272.10	0.00	-4'600'000.00
41000	Kantonsbeitrag	-4'712'272.10	0.00	-4'600'000.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-280.00	0.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-280.00	0.00	0.00
46	Eigene Beiträge	-606'000.00	-589'000.00	-583'625.00
462	Beiträge an Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	-606'000.00	-589'000.00	-583'625.00
46200	Finanzausgleich	-606'000.00	-589'000.00	-583'625.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	-2'430.15	-51'550.00	-54'050.00

200 (KST) Kirchgemeinden und Entwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
490	Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen	-1'637.10	0.00	0.00
49020	Härfonds	-350.00	0.00	0.00
49022	Entnahme aus Fonds Förderung Zusammenarbeit KGs	-1'287.10	0.00	0.00
491	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-793.05	-51'550.00	-54'050.00
49260	Entnahme aus Fonds Umsetzung Visitation	-793.05	-51'550.00	-54'050.00
			Rechnung 1	-688'650.-
			Rechnung 3	-508'250.-

250 (UKST) Besoldung Gemeindepfarrstellen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		10'964'602.45	11'114'100.00	11'015'800.00
30	Personalaufwand	10'119'285.25	10'272'000.00	10'173'700.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	7'981'566.30	8'265'000.00	8'180'000.00
30112	Löhne Gemeindepfarrer*innen	8'224'278.90	8'265'000.00	8'180'000.00
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-213'561.95	0.00	0.00
30155	Mutterschaftstaggeld	-21'269.40	0.00	0.00
30160	Erwerbsausfallentschädigung EO	-7'881.25	0.00	0.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	103'922.60	0.00	0.00
30300	Stellvertretungen	103'319.25	0.00	0.00
30310	Stellvertretungen (Krankheit und Unfall)	603.35	0.00	0.00
304	Zulagen	142'044.85	125'000.00	115'700.00
30400	Erziehungszulagen	122'494.85	125'000.00	100'000.00
30410	Dienstalterszulagen	19'550.00	0.00	15'700.00
305	Arbeitgeberbeiträge	1'834'899.00	1'882'000.00	1'878'000.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	56'852.50	0.00	0.00
30710	Subvention andere Berufsgruppen	27'476.05	0.00	0.00
30720	Pfarramtliche Stellvertretungen	4'436.00	0.00	0.00
30750	Stellvertretungen Religionslehrende	24'940.45	0.00	0.00
31	Sachaufwand	3'217.20	0.00	0.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	3'217.20	0.00	0.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'217.20	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		-10'964'602.45	-11'114'100.00	-11'015'800.00
40	Steuern	-654'885.85	-655'000.00	-655'000.00
400	Kirchensteuern	-651'362.75	-650'000.00	-650'000.00
40010	Kirchensteuern aus Quellensteuern	-651'362.75	-650'000.00	-650'000.00
402	Abgaben	-3'523.10	-5'000.00	-5'000.00
40200	CO2 Abgabe	-3'523.10	-5'000.00	-5'000.00
41	Eigene Einnahmen	-5'998'073.03	-9'792'450.00	-5'977'000.00
410	Kantonsbeitrag	0.00	-3'812'450.00	0.00
41000	Kantonsbeitrag	0.00	-3'812'450.00	0.00
411	Beiträge von Kirchgemeinden	-5'998'073.03	-5'980'000.00	-5'977'000.00
41120	Besoldungsanteil Kirchgemeinden 54%	-5'699'333.83	-5'980'000.00	-5'977'000.00
41130	Besoldungsanteil KG an Stellvertretungen	-140'440.15	0.00	0.00
41150	Besoldungsanteil andere Berufsgruppen	-158'299.05	0.00	0.00
46	Eigene Beiträge	-311'138.03	-666'650.00	-4'383'800.00
463	Beiträge an Seelsorge	-311'138.03	-666'650.00	-4'383'800.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-311'138.03	-666'650.00	-4'383'800.00

250 (UKST) Besoldung Gemeindepfarrstellen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
938	Umlagen nach UKST 250	-4'000'505.54 -4'000'505.54	0.00 0.00	0.00 0.00

262 (UKST) Umsetzung Visitation

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		793.05	51'550.00	54'050.00
30	Personalaufwand	120.20	1'500.00	2'500.00
300	Leitung und Organe	120.00	0.00	1'000.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	120.00	0.00	1'000.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	0.00	1'500.00	1'500.00
30110	Besoldung	0.00	1'500.00	1'500.00
305	Arbeitgeberbeiträge	0.20	0.00	0.00
31	Sachaufwand	642.85	50'000.00	51'500.00
310	Material- und Warenaufwand	627.85	0.00	0.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	319.85	0.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	308.00	0.00	0.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	15.00	50'000.00	50'000.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	50'000.00	50'000.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	15.00	0.00	0.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	0.00	0.00	1'500.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	0.00	1'500.00
36	Eigene Beiträge	30.00	50.00	50.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	30.00	50.00	50.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	30.00	50.00	50.00
Finanzierung		-793.05	-51'550.00	-54'050.00
46	Eigene Beiträge	0.00	-51'550.00	-54'050.00
463	Beiträge an Seelsorge	0.00	-51'550.00	-54'050.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	0.00	-51'550.00	-54'050.00
938	Umlagen nach	-793.05	0.00	0.00
	UKST 262	-793.05	0.00	0.00

280 (UKST) Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		216'966.91	225'200.00	231'250.00
30	Personalaufwand	198'030.80	203'950.00	210'800.00
300	Leitung und Organe	640.00	1'500.00	1'200.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	640.00	1'500.00	1'200.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	158'531.35	158'000.00	160'000.00
30110	Besoldung	158'531.35	158'000.00	160'000.00
304	Zulagen	0.00	4'000.00	1'050.00
30400	Erziehungszulagen	0.00	4'000.00	1'050.00
305	Arbeitgeberbeiträge	37'579.45	38'450.00	38'550.00
309	Übriger Personalaufwand	1'280.00	2'000.00	10'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	1'280.00	2'000.00	10'000.00
31	Sachaufwand	6'666.15	10'300.00	9'000.00
310	Material- und Warenaufwand	204.35	1'300.00	1'300.00
31000	Büromaterial	0.00	500.00	500.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	109.35	100.00	100.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	500.00	500.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	95.00	200.00	200.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	0.00	2'750.00	250.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	0.00	2'750.00	250.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	2'860.70	2'150.00	2'150.00
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	200.00	200.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	475.25	800.00	800.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	1'275.00	0.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	210.45	250.00	250.00
31340	Sachversicherungsprämien	900.00	900.00	900.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	206.40	300.00	300.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	206.40	300.00	300.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	3'394.70	3'800.00	5'000.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'451.30	2'000.00	2'000.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	280.00	200.00	1'500.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	300.00	300.00
31730	Spesen Fachstelle	463.40	100.00	0.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'200.00	1'200.00	1'200.00
33	Liegenschaftsaufwand	11'832.25	9'600.00	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	2'374.65	1'200.00	1'200.00
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	0.00	1'200.00	1'200.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	2'374.65	0.00	0.00
332	Nebenkosten	1'512.40	450.00	900.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	1'512.40	450.00	900.00
34	Unterhalt Mobilien	387.71	1'300.00	1'300.00

280 (UKST) Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
341	Apparate, Geräte	387.71	1'300.00	1'300.00
34120	Unterhalt Kopierer	215.41	300.00	300.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	172.30	1'000.00	1'000.00
36	Eigene Beiträge	50.00	50.00	100.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	50.00	50.00	100.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	50.00	50.00	100.00
Finanzierung		-216'966.91	-225'200.00	-231'250.00
46	Eigene Beiträge	0.00	-225'200.00	-231'250.00
463	Beiträge an Seelsorge	0.00	-225'200.00	-231'250.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	0.00	-225'200.00	-231'250.00
938	Umlagen nach	-216'966.91	0.00	0.00
	UKST 280	-216'966.91	0.00	0.00

300 (KST) Seelsorge

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		1'129'131.16	1'284'400.00	1'285'750.00
30	Personalaufwand	25'887.20	27'000.00	27'000.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	24'189.55	25'000.00	25'000.00
30110	Besoldung	24'189.55	25'000.00	25'000.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	419.00	0.00	0.00
30300	Stellvertretungen	419.00	0.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	1'278.65	2'000.00	2'000.00
31	Sachaufwand	22.40	35'000.00	0.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	0.00	35'000.00	0.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	35'000.00	0.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	22.40	0.00	0.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	22.40	0.00	0.00
36	Eigene Beiträge	1'103'221.56	1'222'400.00	1'258'750.00
363	Beiträge an Seelsorge	369'461.80	1'222'100.00	1'258'450.00
36300	Spital- und Gefängnisseels. usw. (310-360)	0.00	787'550.00	856'350.00
36305	Hospize, Kliniken	2'500.00	2'500.00	2'500.00
36310	Beiträge an Spezialpfarrämter	198'175.80	228'750.00	228'450.00
36350	Beiträge an Seelsorge	129'400.00	163'900.00	129'400.00
36355	Beiträge an Kirche Schweiz	39'386.00	39'400.00	41'750.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	300.00	300.00	300.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	300.00	300.00	300.00
933	Umlagen aus	733'459.76	0.00	0.00
	UKST 310	402'123.19	0.00	0.00
	UKST 320	239'239.87	0.00	0.00
	UKST 330	961.50	0.00	0.00
	UKST 340	69'442.00	0.00	0.00
	UKST 350	21'693.20	0.00	0.00
Finanzierung		-3'000.00	-787'550.00	-2'000.00
41	Eigene Einnahmen	-3'000.00	-787'550.00	-2'000.00
410	Kantonsbeitrag	0.00	-787'550.00	0.00
41000	Kantonsbeitrag	0.00	-787'550.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-3'000.00	0.00	-2'000.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-3'000.00	0.00	-2'000.00
		Rechnung 2		-798'550.-
		Rechnung 3		-485'200.-

310 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie Liestal

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		409'257.27	442'450.00	443'650.00
30	Personalaufwand	398'893.45	428'400.00	429'350.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	310'315.85	315'000.00	318'000.00
30110	Besoldung	310'315.85	315'000.00	318'000.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	0.00	24'600.00	20'600.00
30300	Stellvertretungen	0.00	24'600.00	20'600.00
304	Zulagen	15'850.50	8'000.00	4'650.00
30400	Erziehungszulagen	7'850.50	8'000.00	4'650.00
30410	Dienstalterszulagen	8'000.00	0.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	71'407.10	75'400.00	80'700.00
309	Übriger Personalaufwand	1'320.00	5'400.00	5'400.00
30900	Weiterbildung, Supervision	1'320.00	5'400.00	5'400.00
31	Sachaufwand	10'363.82	14'050.00	14'300.00
310	Material- und Warenaufwand	2'606.77	2'750.00	2'250.00
31000	Büromaterial	121.10	150.00	100.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	373.90	200.00	100.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	250.95	800.00	100.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	1'860.82	1'600.00	1'950.00
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	1'867.35	1'900.00	1'950.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	15.40	50.00	50.00
31302	Porti und Frachtkosten	84.00	100.00	100.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	67.95	50.00	100.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'700.00	1'700.00	1'700.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	5'889.70	8'200.00	8'900.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	173.60	200.00	200.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	539.80	700.00	700.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	1'917.65	2'200.00	2'000.00
31730	Spesen Fachstelle	477.20	800.00	800.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	0.00	0.00	2'400.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	2'383.55	3'000.00	1'500.00
31755	Spesen Freiwillige	0.00	300.00	300.00
31761	Spesen Handöffnung	397.90	1'000.00	1'000.00
Finanzierung		-409'257.27	-442'450.00	-443'650.00
41	Eigene Einnahmen	-1'490.10	0.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-1'490.10	0.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-1'490.10	0.00	0.00
42	Vermögensertrag	-1.02	0.00	0.00
420	Kapitalzinsertrag	-1.02	0.00	0.00
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	-1.02	0.00	0.00
46	Eigene Beiträge	-5'642.96	-442'450.00	-443'650.00

310 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie Liestal

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
460	Beiträge für eigene Rechnung	-660.00	-1'100.00	-1'100.00
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung	-660.00	-1'100.00	-1'100.00
461	Beiträge an Verwaltung	-4'982.96	-6'525.00	-5'450.00
46100	Verrechnung Sachaufwand	-4'982.96	-6'525.00	-5'450.00
463	Beiträge an Seelsorge	0.00	-434'825.00	-437'100.00
46320	Beiträge aus Kantonsbeitrag	0.00	-434'825.00	-437'100.00
938	Umlagen nach	-402'123.19	0.00	0.00
	UKST 310	-402'123.19	0.00	0.00

320 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		241'474.80	262'900.00	267'850.00
30	Personalaufwand	237'004.95	258'450.00	261'750.00
301 30110	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter Besoldung	195'306.20 195'306.20	204'000.00 204'000.00	207'000.00 207'000.00
303 30300	Temporäre Arbeitskräfte Stellvertretungen	0.00 0.00	2'000.00 2'000.00	2'000.00 2'000.00
305	Arbeitgeberbeiträge	41'698.75	48'450.00	48'750.00
309 30900	Übriger Personalaufwand Weiterbildung, Supervision	0.00 0.00	4'000.00 4'000.00	4'000.00 4'000.00
31	Sachaufwand	4'469.85	4'450.00	6'100.00
310 31010 31030	Material- und Warenaufwand Betriebs- und Verbrauchsmaterial Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	115.00 0.00 115.00	1'200.00 1'000.00 200.00	1'200.00 1'000.00 200.00
313 31340	Dienstleistungen Dritter und Honorare Sachversicherungsprämien	1'050.00 1'050.00	1'050.00 1'050.00	1'050.00 1'050.00
317 31705 31715 31725 31730 31740 31761	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal Spesen Amtspflege / Begleitkommission Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung Spesen Fachstelle Spesen eigene Infrastruktur Spesen Handöffnung	3'304.85 652.30 1'810.00 101.10 741.45 0.00 0.00	2'200.00 100.00 1'000.00 400.00 200.00 0.00 500.00	3'850.00 150.00 1'000.00 400.00 200.00 1'600.00 500.00
Finanzierung		-241'474.80	-262'900.00	-267'850.00
46	Eigene Beiträge	-2'234.93	-262'900.00	-267'850.00
460 46000	Beiträge für eigene Rechnung Verrechnung Aufwand Weiterbildung	0.00 0.00	-1'000.00 -1'000.00	-1'000.00 -1'000.00
461 46100	Beiträge an Verwaltung Verrechnung Sachaufwand	-2'234.93 -2'234.93	-1'975.00 -1'975.00	-1'900.00 -1'900.00
463 46320	Beiträge an Seelsorge Beiträge aus Kantonsbeitrag	0.00 0.00	-259'925.00 -259'925.00	-264'950.00 -264'950.00
938	Umlagen nach UKST 320	-239'239.87 -239'239.87	0.00 0.00	0.00 0.00

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		38'845.85	44'900.00	45'000.00
30	Personalaufwand	37'843.95	40'550.00	40'550.00
300	Leitung und Organe	0.00	300.00	300.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	0.00	300.00	300.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	30'806.75	32'000.00	32'000.00
30110	Besoldung	30'806.75	32'000.00	32'000.00
305	Arbeitgeberbeiträge	7'037.20	7'250.00	7'250.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	1'000.00	1'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	1'000.00	1'000.00
31	Sachaufwand	1'001.90	4'350.00	4'450.00
310	Material- und Warenaufwand	0.00	800.00	850.00
31000	Büromaterial	0.00	200.00	200.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	200.00	250.00
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	651.90	3'000.00	3'050.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	501.90	400.00	500.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	800.00	500.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	400.00	400.00
31730	Spesen Fachstelle	150.00	400.00	400.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	0.00	0.00	250.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	500.00	500.00
31761	Spesen Handöffnung	0.00	500.00	500.00
Finanzierung		-38'845.85	-44'900.00	-45'000.00
41	Eigene Einnahmen	-2'884.35	-17'450.00	-17'500.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-2'884.35	-17'450.00	-17'500.00
41334	Beiträge an UKBB	-1'922.90	0.00	0.00
41460	Beitrag ERK Basel-Stadt	-961.45	-17'450.00	-17'500.00
44	Beiträge, Entgelte	-35'000.00	-10'000.00	-10'000.00
444	Dienstleistungen	-35'000.00	-10'000.00	-10'000.00
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	-35'000.00	-10'000.00	-10'000.00
46	Eigene Beiträge	0.00	-17'450.00	-17'500.00
463	Beiträge an Seelsorge	0.00	-17'450.00	-17'500.00
46320	Beiträge aus Kantonsbeitrag	0.00	-17'450.00	-17'500.00
938	Umlagen nach	-961.50	0.00	0.00
	UKST 330	-961.50	0.00	0.00

340 (UKST) Gefängnisseelsorge

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		69'614.45	78'000.00	80'950.00
30	Personalaufwand	67'224.80	71'650.00	74'700.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	54'436.20	56'000.00	56'000.00
30110	Besoldung	54'436.20	56'000.00	56'000.00
304	Zulagen	0.00	0.00	1'950.00
30410	Dienstalterszulagen	0.00	0.00	1'950.00
305	Arbeitgeberbeiträge	12'788.60	13'650.00	13'750.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	2'000.00	3'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	2'000.00	2'000.00
30910	Personalsuche	0.00	0.00	1'000.00
31	Sachaufwand	344.85	4'300.00	4'200.00
310	Material- und Warenaufwand	0.00	800.00	600.00
31000	Büromaterial	0.00	300.00	200.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	300.00	200.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	200.00	200.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	300.00	300.00	300.00
31340	Sachversicherungsprämien	300.00	300.00	300.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	44.85	3'200.00	3'300.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	500.00	300.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	600.00	600.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	200.00	200.00
31730	Spesen Fachstelle	44.85	500.00	800.00
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		-69'614.45	-78'000.00	-80'950.00
46	Eigene Beiträge	-172.45	-78'000.00	-80'950.00
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	-172.45	-2'150.00	-1'450.00
46100	Verrechnung Sachaufwand	-172.45	-2'150.00	-1'450.00
463	Beiträge an Seelsorge	0.00	-75'350.00	-79'000.00
46320	Beiträge aus Kantonsbeitrag	0.00	-75'350.00	-79'000.00
938	Umlagen nach	-69'442.00	0.00	0.00
	UKST 340	-69'442.00	0.00	0.00

350 (UKST) Palliative Care

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		41'531.40	47'600.00	54'400.00
30	Personalaufwand	17'238.95	22'400.00	22'200.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	14'379.35	14'500.00	15'000.00
30110	Besoldung	14'379.35	14'500.00	15'000.00
305	Arbeitgeberbeiträge	2'644.20	2'900.00	3'200.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	0.00	3'000.00	2'000.00
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	0.00	3'000.00	2'000.00
309	Übriger Personalaufwand	215.40	2'000.00	2'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	215.40	2'000.00	2'000.00
31	Sachaufwand	23'398.45	24'000.00	31'000.00
310	Material- und Warenaufwand	2'251.45	5'600.00	4'600.00
31000	Büromaterial	100.00	800.00	800.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14.40	0.00	0.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'926.05	4'000.00	3'000.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	211.00	800.00	800.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	20'256.15	9'200.00	17'800.00
31302	Porti und Frachtkosten	299.95	800.00	800.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	0.00	400.00	4'000.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	19'956.20	8'000.00	13'000.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	890.85	9'200.00	8'600.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	770.85	400.00	400.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	400.00	400.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	400.00	400.00
31730	Spesen Fachstelle	0.00	400.00	400.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	120.00	400.00	400.00
31775	Tagungs- und Meetingspesen	0.00	1'200.00	600.00
31780	Events, Anlässe	0.00	6'000.00	6'000.00
35	Einlagen in Fonds und Rückstellungen	304.00	0.00	0.00
350	Fonds	304.00	0.00	0.00
35040	Rückstellungen für Projekt PalliativeCare	304.00	0.00	0.00
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		-41'531.40	-47'600.00	-54'400.00
41	Eigene Einnahmen	-4'454.25	-13'100.00	-16'600.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-4'454.25	-13'100.00	-16'600.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-4'454.25	-13'100.00	-16'600.00
46	Eigene Beiträge	-15'383.95	-34'500.00	-37'800.00
463	Beiträge an Seelsorge	-15'383.95	-34'500.00	-37'800.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	0.00	-34'500.00	-37'800.00
46350	Einnahmen für Palliative Care	-15'383.95	0.00	0.00

350 (UKST) Palliative Care

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
938	Umlagen nach UKST 350	-21'693.20 -21'693.20	0.00 0.00	0.00 0.00

360 (UKST) Seelsorge im Alter

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		0.00	0.00	40'000.00
31	Sachaufwand	0.00	0.00	40'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	0.00	0.00	40'000.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	0.00	40'000.00
Finanzierung		0.00	0.00	-40'000.00
41	Eigene Einnahmen	0.00	0.00	-20'000.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	0.00	0.00	-20'000.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	0.00	-20'000.00
46	Eigene Beiträge	0.00	0.00	-20'000.00
463	Beiträge an Seelsorge	0.00	0.00	-20'000.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	0.00	0.00	-20'000.00

400 (KST) Beratung und Soziales

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		895'852.46	1'079'950.00	1'165'400.00
30	Personalaufwand	0.00	1'000.00	1'000.00
300	Leitung und Organe	0.00	1'000.00	1'000.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	0.00	1'000.00	1'000.00
31	Sachaufwand	0.00	0.00	42'500.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	0.00	0.00	42'500.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	0.00	0.00	42'500.00
36	Eigene Beiträge	895'852.46	1'078'950.00	1'121'900.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	313'431.73	1'078'950.00	1'121'900.00
36410	Fachstelle für Jugendarbeit/FAJU	0.00	372'450.00	385'500.00
36415	Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit	23'000.00	26'000.00	26'000.00
36420	Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie/PEF	0.00	205'300.00	222'100.00
36425	Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit	8'000.00	10'000.00	10'000.00
36430	Pfarramt für weltweite Kirche/WWK	0.00	161'650.00	163'600.00
36435	Beiträge an Migration und Entwicklung	120'120.00	122'800.00	122'650.00
36450	Beiträge an Suchtprävention	10'000.00	10'000.00	10'000.00
36455	Beiträge an Soziale Hilfe	32'400.00	41'500.00	51'500.00
36480	Baubeiträge an Institutionen	10'000.00	10'000.00	10'000.00
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	78'211.73	87'550.00	88'850.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	5'700.00	5'700.00	5'700.00
36490	Beiträge Interreligiöser Dialog	26'000.00	26'000.00	26'000.00
933	Umlagen aus	582'420.73	0.00	0.00
	UKST 410	253'794.93	0.00	0.00
	UKST 420	180'848.43	0.00	0.00
	UKST 430	147'777.37	0.00	0.00
Finanzierung		0.00	0.00	-9'600.00
41	Eigene Einnahmen	0.00	0.00	-9'600.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	0.00	0.00	-9'600.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	0.00	-9'600.00
			Rechnung 1	-100'000.-
			Rechnung 3	-1'055'800.-

410 (UKST) Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		276'453.63	390'400.00	403'450.00
30	Personalaufwand	206'019.30	260'800.00	273'500.00
300	Leitung und Organe	1'080.00	0.00	1'000.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'080.00	0.00	1'000.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	151'687.95	160'000.00	172'000.00
30110	Besoldung	151'687.95	160'000.00	172'000.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	11'639.50	53'500.00	53'500.00
30300	Stellvertretungen	4'615.00	0.00	0.00
30320	PraktikantInnen	1'162.00	7'500.00	7'500.00
30350	Freelancer	5'862.50	46'000.00	46'000.00
304	Zulagen	4'968.05	5'400.00	2'500.00
30400	Erziehungszulagen	4'968.05	5'400.00	2'500.00
305	Arbeitgeberbeiträge	33'223.50	36'200.00	38'000.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	3'206.95	3'200.00	0.00
30760	Entlastung Präsidium	3'206.95	3'200.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	213.35	2'500.00	6'500.00
30900	Weiterbildung, Supervision	213.35	2'500.00	4'500.00
30910	Personalsuche	0.00	0.00	2'000.00
31	Sachaufwand	31'232.94	75'350.00	74'700.00
310	Material- und Warenaufwand	5'350.64	8'500.00	8'500.00
31000	Büromaterial	246.75	500.00	500.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	348.65	500.00	500.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'484.74	7'000.00	7'000.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	270.50	500.00	500.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	1'782.40	6'200.00	7'200.00
31100	Büromöbel und -geräte	14.95	1'000.00	1'000.00
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	39.10	200.00	200.00
31120	Lagermaterialien	1'728.35	3'000.00	3'000.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	0.00	2'000.00	3'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	6'524.15	19'200.00	19'200.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	723.12	150.00	150.00
31302	Porti und Frachtkosten	678.00	1'200.00	1'200.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	259.57	500.00	500.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	1'938.60	14'500.00	14'500.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	874.86	800.00	800.00
31340	Sachversicherungsprämien	2'050.00	2'050.00	2'050.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	261.60	900.00	900.00
31610	Benützungsgebühr Software	0.00	500.00	500.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	261.60	400.00	400.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	17'314.15	40'550.00	38'900.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'116.00	1'300.00	1'300.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	407.15	600.00	600.00
31730	Spesen Fachstelle	1'461.65	4'600.00	2'000.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'602.00	1'550.00	2'500.00
31780	Events, Anlässe	268.05	1'000.00	1'000.00
31781	FAJU Lagerleiterkurs	5'292.35	7'000.00	7'000.00

410 (UKST) Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
31782	FAJU Dankeschön Event	3'317.95	5'000.00	5'000.00
31783	FAJU KonfCup	0.00	2'500.00	2'500.00
31784	FAJU Modulangenbote (zB Waldtag)	0.00	1'000.00	1'000.00
31785	FAJU Austausch- u. WB-Tage (JGD, Impulstag, Aust.KG)	0.00	9'000.00	9'000.00
31791	FAJU Projektaufwand ökum.	3'849.00	7'000.00	7'000.00
33	Liegenschaftsaufwand	14'987.65	14'050.00	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	3'008.25	3'000.00	3'000.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	3'008.25	3'000.00	3'000.00
332	Nebenkosten	1'915.60	1'000.00	2'000.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	1'915.60	1'000.00	2'000.00
34	Unterhalt Mobilien	4'175.84	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	4'175.84	3'500.00	3'500.00
34120	Unterhalt Kopierer	272.77	500.00	500.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	3'903.07	3'000.00	3'000.00
36	Eigene Beiträge	20'037.90	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
364	Beiträge an Beratung und Soziales	19'877.90	36'000.00	36'000.00
36415	Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit	19'477.90	31'000.00	31'000.00
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	400.00	5'000.00	5'000.00
Finanzierung		-276'453.63	-390'400.00	-403'450.00
41	Eigene Einnahmen	-17'192.70	-17'950.00	-17'950.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-17'192.70	-17'950.00	-17'950.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-252.70	-150.00	-150.00
41480	Kollekten zu Gunsten Lagerkasse	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00
41481	FAJU Lagerleiterkurs	-3'920.00	-2'500.00	-2'500.00
41482	Kollekten zG Kursleitende LLK	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00
41483	FAJU Einnahmen KonfCup	0.00	-800.00	-800.00
41486	FAJU Rückerst. Sachaufwand ökumenisch	0.00	-500.00	-500.00
41785	FAJU Einnahmen Austausch- u. WB-Tage	-20.00	-1'000.00	-1'000.00
44	Beiträge, Entgelte	-5'466.00	-372'450.00	-385'500.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	0.00	-372'450.00	-385'500.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	0.00	-372'450.00	-385'500.00
448	Rückerstattungen	-5'466.00	0.00	0.00
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-5'466.00	0.00	0.00
938	Umlagen nach	-253'794.93	0.00	0.00
	UKST 410	-253'794.93	0.00	0.00

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		265'988.43	274'300.00	296'100.00
30	Personalaufwand	220'074.05	226'850.00	240'850.00
300	Leitung und Organe	80.00	800.00	800.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	80.00	800.00	800.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	175'913.45	179'000.00	191'000.00
30110	Besoldung	175'913.45	179'000.00	191'000.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	500.00	0.00	0.00
30300	Stellvertretungen	500.00	0.00	0.00
304	Zulagen	2'951.40	3'600.00	3'500.00
30400	Erziehungszulagen	2'951.40	3'000.00	3'500.00
30410	Dienstalterszulagen	0.00	600.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	39'309.75	40'950.00	43'050.00
309	Übriger Personalaufwand	1'319.45	2'500.00	2'500.00
30900	Weiterbildung, Supervision	1'319.45	2'500.00	2'500.00
31	Sachaufwand	7'899.71	12'400.00	13'700.00
310	Material- und Warenaufwand	2'525.50	3'500.00	4'100.00
31000	Büromaterial	692.55	800.00	800.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'516.20	900.00	1'500.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	45.65	1'000.00	1'000.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	271.10	800.00	800.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	752.71	3'500.00	3'500.00
31100	Büromöbel und -geräte	752.71	500.00	2'500.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	0.00	3'000.00	1'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	2'230.43	3'400.00	3'000.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	381.40	400.00	400.00
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	200.00	200.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	206.23	200.00	200.00
31310	Planungen und Projektleistungen Dritter	0.00	1'000.00	500.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	542.80	500.00	600.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'100.00	1'100.00	1'100.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	1'303.17	1'000.00	1'500.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	1'303.17	1'000.00	1'500.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	1'087.90	1'000.00	1'600.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	571.00	1'000.00	1'000.00
31730	Spesen Fachstelle	276.90	0.00	300.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	240.00	0.00	300.00
33	Liegenschaftsaufwand	36'635.80	33'700.00	39'400.00
330	Mietaufwand	30'140.00	30'200.00	30'200.00
33000	Mieten	30'140.00	30'200.00	30'200.00
331	Unterhalt Immobilien	3'909.80	1'000.00	3'200.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	3'909.80	1'000.00	3'200.00
332	Nebenkosten	2'586.00	2'500.00	6'000.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	2'586.00	2'500.00	6'000.00

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
34	Unterhalt Mobilien	1'253.87	1'200.00	2'000.00
340	Einrichtungen	0.00	500.00	500.00
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	0.00	500.00	500.00
341	Apparate, Geräte	1'253.87	700.00	1'500.00
34120	Unterhalt Kopierer	400.84	200.00	500.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	853.03	500.00	1'000.00
36	Eigene Beiträge	125.00	150.00	150.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	125.00	150.00	150.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	125.00	150.00	150.00
Finanzierung		-265'988.43	-274'300.00	-296'100.00
41	Eigene Einnahmen	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
410	Kantonsbeitrag	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
41010	Beitrag Kanton an PEF	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
42	Vermögensertrag	-2'250.00	-3'000.00	-3'000.00
427	Mietertrag	-2'250.00	-3'000.00	-3'000.00
42720	Mietertrag PEF	-2'250.00	-3'000.00	-3'000.00
44	Beiträge, Entgelte	-900.00	-206'300.00	-223'100.00
444	Dienstleistungen	-900.00	-1'000.00	-1'000.00
44410	Dienstleistungen an Dritter	-900.00	-1'000.00	-1'000.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	0.00	-205'300.00	-222'100.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	0.00	-205'300.00	-222'100.00
46	Eigene Beiträge	-51'990.00	-35'000.00	-40'000.00
464	Beiträge an Beratung und Soziales	-51'990.00	-35'000.00	-40'000.00
46420	Beratungen PEF	-51'990.00	-35'000.00	-40'000.00
938	Umlagen nach	-180'848.43	0.00	0.00
	UKST 420	-180'848.43	0.00	0.00

430 (UKST) Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		270'186.17	294'950.00	275'200.00
30	Personalaufwand	234'855.40	249'050.00	239'650.00
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	185'430.30	196'000.00	191'000.00
30110	Besoldung	185'430.30	196'000.00	191'000.00
304	Zulagen	4'068.65	6'500.00	4'000.00
30400	Erziehungszulagen	4'068.65	4'500.00	2'000.00
30410	Dienstalterszulagen	0.00	2'000.00	2'000.00
305	Arbeitgeberbeiträge	43'399.00	44'350.00	43'450.00
309	Übriger Personalaufwand	1'237.45	1'000.00	0.00
30900	Weiterbildung, Supervision	1'106.60	1'000.00	0.00
30990	Übriger Personalaufwand	130.85	0.00	0.00
31	Sachaufwand	25'155.67	35'150.00	27'750.00
310	Material- und Warenaufwand	5'930.69	5'000.00	5'000.00
31000	Büromaterial	479.90	500.00	500.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	341.65	500.00	500.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'544.65	3'500.00	3'500.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	564.49	500.00	500.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	304.00	700.00	700.00
31100	Büromöbel und -geräte	269.00	200.00	200.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	35.00	500.00	500.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	13'930.43	24'250.00	16'850.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	190.00	150.00	150.00
31302	Porti und Frachtkosten	1'540.00	2'000.00	2'000.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	687.65	0.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'029.95	700.00	1'150.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'400.00	1'400.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	6'460.01	16'000.00	9'000.00
31385	HEKS-Komitee	2'622.82	4'000.00	3'150.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	4'990.55	5'200.00	5'200.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'699.85	2'000.00	2'000.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	1'090.70	1'400.00	1'400.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'200.00	1'800.00	1'800.00
33	Liegenschaftsaufwand	4'514.00	5'250.00	5'300.00
330	Mietaufwand	3'200.00	3'850.00	3'250.00
33000	Mieten	3'200.00	3'850.00	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	650.00	1'300.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	640.00	650.00	1'300.00
34	Unterhalt Mobilien	5'661.10	5'500.00	2'500.00
341	Apparate, Geräte	5'661.10	5'500.00	2'500.00

430 (UKST) Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
34120	Unterhalt Kopierer	2'318.00	2'500.00	2'500.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	3'343.10	3'000.00	0.00
Finanzierung		-270'186.17	-294'950.00	-275'200.00
41	Eigene Einnahmen	-11'193.70	-11'000.00	-11'000.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-11'193.70	-11'000.00	-11'000.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-11'193.70	-11'000.00	-11'000.00
44	Beiträge, Entgelte	-90'180.10	-263'950.00	-244'200.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	0.00	-161'650.00	-154'000.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	0.00	-161'650.00	-154'000.00
448	Rückerstattungen	-90'180.10	-102'300.00	-90'200.00
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-79'180.10	-91'300.00	-79'200.00
44815	Einnahmen Migrationskirchen BL/BS	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00
47	Neutraler Ertrag	-21'035.00	-20'000.00	-20'000.00
478	Kursbeiträge	-21'035.00	-20'000.00	-20'000.00
47815	Einnahmen Migrationskirchen BL/BS	-235.00	0.00	0.00
47890	Einnahmen für Theologiekurse	-20'800.00	-20'000.00	-20'000.00
938	Umlagen nach	-147'777.37	0.00	0.00
	UKST 430	-147'777.37	0.00	0.00

432 (UKST) Verein Kontinentalversammlung Europa

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		14'379.98	0.00	9'600.00
30	Personalaufwand	10'944.95	0.00	9'600.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	7'474.75	0.00	7'850.00
30110	Besoldung	7'474.75	0.00	7'850.00
304	Zulagen	518.65	0.00	500.00
30400	Erziehungszulagen	518.65	0.00	500.00
305	Arbeitgeberbeiträge	1'231.35	0.00	1'250.00
309	Übriger Personalaufwand	1'720.20	0.00	0.00
30900	Weiterbildung, Supervision	119.25	0.00	0.00
30990	Übriger Personalaufwand	1'600.95	0.00	0.00
31	Sachaufwand	3'435.03	0.00	0.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	545.23	0.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	133.63	0.00	0.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	411.60	0.00	0.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	2'889.80	0.00	0.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	561.80	0.00	0.00
31780	Events, Anlässe	2'328.00	0.00	0.00
Finanzierung		-14'379.98	0.00	-9'600.00
41	Eigene Einnahmen	-5'035.98	0.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-5'035.98	0.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-5'035.98	0.00	0.00
44	Beiträge, Entgelte	-9'344.00	0.00	-9'600.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	0.00	0.00	-9'600.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	0.00	0.00	-9'600.00
448	Rückerstattungen	-9'344.00	0.00	0.00
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-9'344.00	0.00	0.00

435 (UKST) HEKS-Komitee

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		11'473.40	0.00	3'150.00
30	Personalaufwand	240.30	0.00	500.00
300	Leitung und Organe	240.00	0.00	500.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	240.00	0.00	500.00
305	Arbeitgeberbeiträge	0.30	0.00	0.00
31	Sachaufwand	2'403.10	0.00	2'650.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	2'297.40	0.00	2'650.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	207.50	0.00	200.00
31302	Porti und Frachtkosten	2'089.90	0.00	2'450.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	105.70	0.00	0.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	105.70	0.00	0.00
36	Eigene Beiträge	8'830.00	0.00	0.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	8'830.00	0.00	0.00
36440	Vergabungen zweckbestimmte Spenden	1'830.00	0.00	0.00
36442	Vergabungen aus Kollektenrahmenplan	7'000.00	0.00	0.00
Finanzierung		-20'729.85	0.00	-3'150.00
42	Vermögensertrag	-20.58	0.00	0.00
420	Kapitalzinsertrag	-20.58	0.00	0.00
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	-20.58	0.00	0.00
46	Eigene Beiträge	-2'622.82	0.00	-3'150.00
463	Beiträge an Seelsorge	-2'622.82	0.00	-3'150.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-2'622.82	0.00	-3'150.00
47	Neutraler Ertrag	-18'086.45	0.00	0.00
474	Spenden, Kollekten	-18'086.45	0.00	0.00
47440	Sammelergebnis zweckbestimmt	-1'830.00	0.00	0.00
47441	Sammelergebnis zur freien Verfügung	-9'256.45	0.00	0.00
47442	Sammelergebnis aus Kollektenrahmenplan	-7'000.00	0.00	0.00

500 (KST) Unterricht und Bildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		588'233.45	687'300.00	683'550.00
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	588'233.45	684'600.00	680'850.00
365	Beiträge an Unterricht und Bildung	144'028.40	684'600.00	680'850.00
36510	Fachstelle für Unterricht	0.00	195'550.00	213'800.00
36515	Religionsunterricht	0.00	88'100.00	79'500.00
36520	Fachstelle Gender und EWB	0.00	247'750.00	227'500.00
36530	OekModula	8'867.00	6'400.00	16'800.00
36540	Medienverleihstelle	112'428.90	114'300.00	97'750.00
36580	Diverse Kurse	21'931.50	30'000.00	43'000.00
36581	Fachstellentagung	741.00	2'500.00	2'500.00
36583	Intervisionsgruppe	60.00	0.00	0.00
933	Umlagen aus	444'205.05	0.00	0.00
	UKST 510	181'878.65	0.00	0.00
	UKST 511	70'359.18	0.00	0.00
	UKST 520	191'967.22	0.00	0.00
			Rechnung 1	-1'000.-
			Rechnung 3	-682'550.-

510 (UKST) Fachstelle für Unterricht

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		182'060.70	195'550.00	213'800.00
30	Personalaufwand	155'651.00	159'200.00	172'350.00
300	Leitung und Organe	160.00	0.00	0.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	160.00	0.00	0.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	124'585.25	127'000.00	137'000.00
30110	Besoldung	124'585.25	127'000.00	137'000.00
304	Zulagen	399.00	400.00	1'450.00
30400	Erziehungszulagen	399.00	400.00	400.00
30410	Dienstalterszulagen	0.00	0.00	1'050.00
305	Arbeitgeberbeiträge	30'506.75	30'800.00	32'900.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	1'000.00	1'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	1'000.00	1'000.00
31	Sachaufwand	5'557.40	11'700.00	12'100.00
310	Material- und Warenaufwand	406.25	1'000.00	1'000.00
31000	Büromaterial	85.00	200.00	200.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	45.65	200.00	200.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	275.60	400.00	400.00
31040	Lehrmittel	0.00	200.00	200.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	151.60	400.00	400.00
31100	Büromöbel und -geräte	32.60	400.00	400.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	119.00	0.00	0.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	3'111.45	5'250.00	5'450.00
31302	Porti und Frachtkosten	326.00	500.00	500.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	509.85	600.00	600.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'625.60	1'500.00	1'700.00
31340	Sachversicherungsprämien	650.00	650.00	650.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	0.00	2'000.00	2'000.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	0.00	200.00	200.00
31610	Benützungsgebühr Software	0.00	200.00	200.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	1'888.10	4'850.00	5'050.00
31701	Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen	0.00	400.00	400.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	596.20	1'800.00	1'800.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	85.70	400.00	400.00
31730	Spesen Fachstelle	366.20	400.00	400.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	840.00	850.00	1'050.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	1'000.00	1'000.00
33	Liegenschaftsaufwand	12'058.65	12'700.00	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	3'969.45	4'500.00	9'000.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	3'969.45	4'500.00	9'000.00
34	Unterhalt Mobilien	1'672.60	2'100.00	2'100.00
341	Apparate, Geräte	1'672.60	2'100.00	2'100.00

510 (UKST) Fachstelle für Unterricht

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
34120	Unterhalt Kopierer	854.10	1'100.00	1'100.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	818.50	1'000.00	1'000.00
36	Eigene Beiträge	7'121.05	9'850.00	10'050.00
365	Beiträge an Unterricht und Bildung	7'121.05	9'850.00	10'050.00
36580	Diverse Kurse	3'630.90	6'050.00	6'250.00
36585	Beitrag an Sekretariatskosten oek wbk	3'490.15	3'800.00	3'800.00
Finanzierung		-182'060.70	-195'550.00	-213'800.00
41	Eigene Einnahmen	-182.05	0.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-182.05	0.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-182.05	0.00	0.00
44	Beiträge, Entgelte	0.00	-195'550.00	-213'800.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	0.00	-195'550.00	-213'800.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	0.00	-195'550.00	-213'800.00
938	Umlagen nach	-181'878.65	0.00	0.00
	UKST 510	-181'878.65	0.00	0.00

511 (UKST) Heilpädagogischer Religionsunterricht (HRU)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		70'359.18	95'100.00	79'500.00
30	Personalaufwand	57'532.70	82'250.00	75'500.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	43'894.10	82'000.00	75'000.00
30110	Besoldung	43'894.10	82'000.00	75'000.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	810.00	0.00	0.00
30300	Stellvertretungen	810.00	0.00	0.00
304	Zulagen	142.20	0.00	0.00
30400	Erziehungszulagen	142.20	0.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	5'091.35	0.00	0.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	6'231.55	0.00	0.00
30750	Stellvertretungen Religionslehrende	6'231.55	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	1'363.50	250.00	500.00
30900	Weiterbildung, Supervision	1'363.50	250.00	500.00
31	Sachaufwand	810.15	12'850.00	4'000.00
310	Material- und Warenaufwand	59.20	1'850.00	1'450.00
31000	Büromaterial	0.00	100.00	100.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	37.40	0.00	100.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	500.00	250.00
31040	Lehrmittel	21.80	1'250.00	1'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	283.15	10'100.00	1'100.00
31302	Porti und Frachtkosten	55.00	100.00	100.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	15.00	0.00	0.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	10'000.00	1'000.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	213.15	0.00	0.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	0.00	100.00	250.00
31610	Benützungsgebühr Software	0.00	100.00	250.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	467.80	800.00	1'200.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	467.80	0.00	700.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	800.00	500.00
36	Eigene Beiträge	12'016.33	0.00	0.00
362	Beiträge an Kirchgemeinden	12'016.33	0.00	0.00
36270	Diverse Beiträge	12'016.33	0.00	0.00
Finanzierung		-70'359.18	-95'100.00	-79'500.00
41	Eigene Einnahmen	0.00	-3'000.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	0.00	-3'000.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	-3'000.00	0.00
44	Beiträge, Entgelte	0.00	-4'000.00	0.00
444	Dienstleistungen	0.00	-4'000.00	0.00
44470	Kursbeiträge	0.00	-4'000.00	0.00
46	Eigene Beiträge	0.00	-88'100.00	-79'500.00

511 (UKST) Heilpädagogischer Religionsunterricht (HRU)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
463	Beiträge an Seelsorge	0.00	-88'100.00	-79'500.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	0.00	-88'100.00	-79'500.00
938	Umlagen nach	-70'359.18	0.00	0.00
	UKST 511	-70'359.18	0.00	0.00

520 (UKST) Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		209'103.82	258'600.00	238'500.00
30	Personalaufwand	141'961.60	178'750.00	152'150.00
300	Leitung und Organe	360.00	0.00	0.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	360.00	0.00	0.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	113'762.45	117'400.00	113'000.00
30110	Besoldung	113'762.45	117'400.00	113'000.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	1'923.00	22'000.00	0.00
30300	Stellvertretungen	1'923.00	22'000.00	0.00
304	Zulagen	2'829.00	2'750.00	3'250.00
30400	Erziehungszulagen	2'154.00	1'700.00	2'200.00
30410	Dienstalterszulagen	675.00	1'050.00	1'050.00
305	Arbeitgeberbeiträge	21'902.55	23'600.00	22'900.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	0.00	8'000.00	8'000.00
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	0.00	8'000.00	8'000.00
309	Übriger Personalaufwand	1'184.60	5'000.00	5'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	1'184.60	5'000.00	5'000.00
31	Sachaufwand	38'760.15	45'300.00	52'800.00
310	Material- und Warenaufwand	11'683.20	8'100.00	8'100.00
31000	Büromaterial	166.30	500.00	500.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	259.80	600.00	600.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	10'351.66	6'000.00	6'000.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	905.44	1'000.00	1'000.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	66.10	2'500.00	5'000.00
31100	Büromöbel und -geräte	32.90	1'000.00	1'000.00
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	33.20	0.00	0.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	0.00	1'500.00	4'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	19'930.95	28'650.00	33'650.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	0.20	100.00	100.00
31302	Porti und Frachtkosten	2'388.95	3'000.00	3'000.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	199.15	1'000.00	1'000.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	950.92	500.00	500.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'050.00	1'050.00	1'050.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	15'341.73	23'000.00	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	6'859.70	5'800.00	5'800.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	719.65	0.00	0.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	222.20	500.00	500.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	153.70	0.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	182.65	2'000.00	2'000.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'200.00	1'300.00	1'300.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	4'327.50	2'000.00	2'000.00
31780	Events, Anlässe	54.00	0.00	0.00
33	Liegenschaftsaufwand	12'621.25	10'750.00	11'750.00

520 (UKST) Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
330	Mietaufwand	8'475.00	8'500.00	8'500.00
33000	Mieten	8'475.00	8'500.00	8'500.00
331	Unterhalt Immobilien	2'533.05	1'250.00	1'250.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	2'533.05	1'250.00	1'250.00
332	Nebenkosten	1'613.20	1'000.00	2'000.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	1'613.20	1'000.00	2'000.00
34	Unterhalt Mobilien	1'487.72	1'300.00	1'300.00
341	Apparate, Geräte	1'487.72	1'300.00	1'300.00
34120	Unterhalt Kopierer	229.72	300.00	300.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	1'258.00	1'000.00	1'000.00
36	Eigene Beiträge	14'273.10	22'500.00	20'500.00
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	14'223.10	22'000.00	20'000.00
36580	Diverse Kurse	0.00	2'000.00	0.00
36582	Weiterbildungskurse (für Behördenmitglieder)	14'223.10	20'000.00	20'000.00
Finanzierung		-209'103.82	-258'600.00	-238'500.00
44	Beiträge, Entgelte	-13'631.60	-258'600.00	-238'500.00
444	Dienstleistungen	-2'575.00	0.00	0.00
44470	Kursbeiträge	-2'575.00	0.00	0.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	0.00	-247'750.00	-227'500.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	0.00	-247'750.00	-227'500.00
448	Rückerstattungen	-11'056.60	-10'850.00	-11'000.00
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-11'056.60	-10'850.00	-11'000.00
47	Neutraler Ertrag	-3'505.00	0.00	0.00
473	Einnahmen	-3'505.00	0.00	0.00
47350	Einnahmen bei Veranstaltungen	-3'505.00	0.00	0.00
938	Umlagen nach	-191'967.22	0.00	0.00
	UKST 520	-191'967.22	0.00	0.00

600 (KST) Aus- und Weiterbildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		435'901.92	486'250.00	509'250.00
30	Personalaufwand	0.00	0.00	8'300.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	0.00	0.00	6'550.00
30110	Besoldung	0.00	0.00	6'550.00
305	Arbeitgeberbeiträge	0.00	0.00	1'750.00
36	Eigene Beiträge	435'901.92	486'250.00	500'950.00
366	Beiträge an Pfarrausbildung	435'901.92	486'250.00	500'950.00
36620	Pfarrausbildung	249'700.25	282'000.00	280'900.00
36621	Weiterbildungskosten Pfarrpersonen	8'039.85	35'000.00	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	27'691.00	24'600.00	26'800.00
36625	Weiterbildungsbeiträge	59'728.67	60'250.00	60'850.00
36630	Weiterbildungskonferenz	47'213.15	48'350.00	48'350.00
36650	Beiträge an Praxisausbildung Sozialdiakone*innen	0.00	0.00	18'000.00
36670	Stipendien ERK BL	15'000.00	15'000.00	15'000.00
36675	Stipendien Dora Voegelin Fonds	7'500.00	0.00	0.00
Finanzierung		-7'500.00	0.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	-7'500.00	0.00	0.00
491	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-7'500.00	0.00	0.00
49170	Entnahme DSV-Fonds (für Stipendien)	-7'500.00	0.00	0.00
		Rechnung 1		-8'300.-
		Rechnung 3		-500'950.-

700 (KST) Kommunikation und Medien

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		550'033.70	557'800.00	606'350.00
31	Sachaufwand	31.00	100.00	100.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	31.00	100.00	100.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	31.00	100.00	100.00
36	Eigene Beiträge	550'002.70	557'700.00	606'250.00
367	Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL	247'127.58	557'700.00	606'250.00
36710	Fachstelle Kommunikation	0.00	318'550.00	359'950.00
36720	Projekte Reformationsjubiläum	0.00	0.00	6'000.00
36725	Projekte Veröffentlichungen/Publikationen	1'500.00	5'000.00	5'000.00
36730	Öffentlichkeitsarbeit NWCH	51'539.98	105'000.00	86'000.00
36731	Kikartei	111'402.60	35'000.00	57'300.00
36750	Interkantonale Medienarbeit	80'250.00	80'250.00	74'900.00
36770	Interkantonaler Kirchenbote	16'885.00	13'300.00	16'500.00
36780	Internationale Öffentlichkeitsarbeit	-14'450.00	600.00	600.00
933	Umlagen aus	302'875.12	0.00	0.00
	UKST 705	4'592.85	0.00	0.00
	UKST 710	298'282.27	0.00	0.00
Finanzierung		-16'271.05	0.00	-42'300.00
41	Eigene Einnahmen	-11'678.20	0.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-11'678.20	0.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-11'678.20	0.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	-4'592.85	0.00	-42'300.00
491	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-4'592.85	0.00	-42'300.00
49175	Fonds Kirchenbote	0.00	0.00	-36'300.00
49180	Fonds Reformationsjubiläum	-4'592.85	0.00	-6'000.00
		Rechnung 1		-32'100.-
		Rechnung 3		-531'950.-

705 (UKST) Projekt Reformationsjubiläum

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		4'592.85	0.00	6'000.00
31	Sachaufwand	4'592.85	0.00	6'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	4'592.85	0.00	6'000.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	0.00	6'000.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	19.95	0.00	0.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	4'572.90	0.00	0.00
Finanzierung		-4'592.85	0.00	-6'000.00
46	Eigene Beiträge	0.00	0.00	-6'000.00
463	Beiträge an Seelsorge	0.00	0.00	-6'000.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	0.00	0.00	-6'000.00
938	Umlagen nach	-4'592.85	0.00	0.00
	UKST 705	-4'592.85	0.00	0.00

710 (UKST) Fachstelle Kommunikation

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		299'402.27	318'550.00	323'650.00
30	Personalaufwand	222'065.65	229'500.00	220'350.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	182'663.40	171'000.00	163'000.00
30110	Besoldung	183'301.65	171'000.00	163'000.00
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-638.25	0.00	0.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	0.00	14'500.00	14'500.00
30320	PraktikantInnen	0.00	14'500.00	14'500.00
304	Zulagen	2'853.30	2'650.00	3'900.00
30400	Erziehungszulagen	2'853.30	2'650.00	2'700.00
30410	Dienstalterszulagen	0.00	0.00	1'200.00
305	Arbeitgeberbeiträge	35'733.95	38'150.00	35'750.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	720.00	1'200.00	1'200.00
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	720.00	1'200.00	1'200.00
309	Übriger Personalaufwand	95.00	2'000.00	2'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	95.00	2'000.00	2'000.00
31	Sachaufwand	45'729.06	63'100.00	52'350.00
310	Material- und Warenaufwand	28'878.26	32'750.00	35'500.00
31000	Büromaterial	1'589.93	1'250.00	1'250.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	673.08	1'000.00	1'000.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	24'707.05	28'000.00	30'750.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	1'908.20	2'500.00	2'500.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	4'106.55	10'000.00	500.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	4'106.55	10'000.00	500.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	9'599.21	16'850.00	12'850.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	80.00	100.00	100.00
31302	Porti und Frachtkosten	5'262.45	5'000.00	5'000.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	637.70	700.00	700.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	2'069.06	1'800.00	1'800.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'250.00	1'250.00	1'250.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	300.00	8'000.00	4'000.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	411.44	500.00	500.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	411.44	500.00	500.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	2'733.60	3'000.00	3'000.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	753.60	1'000.00	1'000.00
31730	Spesen Fachstelle	60.00	0.00	0.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'920.00	2'000.00	2'000.00
33	Liegenschaftsaufwand	19'799.65	19'950.00	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	3'129.50	3'000.00	3'000.00
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	3'129.50	3'000.00	3'000.00
332	Nebenkosten	2'720.15	3'000.00	8'000.00

710 (UKST) Fachstelle Kommunikation

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	2'720.15	3'000.00	8'000.00
34	Unterhalt Mobilien	11'807.91	6'000.00	26'000.00
340	Einrichtungen	0.00	500.00	500.00
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	0.00	500.00	500.00
341	Apparate, Geräte	11'807.91	5'500.00	25'500.00
34100	Unterhalt Geräte	450.00	500.00	500.00
34120	Unterhalt Kopierer	968.46	1'000.00	1'000.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	968.50	2'000.00	2'000.00
34150	Unterhalt Websites	9'420.95	2'000.00	22'000.00
Finanzierung		-299'402.27	-318'550.00	-323'650.00
41	Eigene Einnahmen	-1'120.00	0.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-1'120.00	0.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-1'120.00	0.00	0.00
44	Beiträge, Entgelte	0.00	-318'550.00	0.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	0.00	-318'550.00	0.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	0.00	-318'550.00	0.00
46	Eigene Beiträge	0.00	0.00	-323'650.00
463	Beiträge an Seelsorge	0.00	0.00	-323'650.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	0.00	0.00	-323'650.00
938	Umlagen nach	-298'282.27	0.00	0.00
	UKST 710	-298'282.27	0.00	0.00

750 (UKST) Kirchenbote

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		552'962.00	525'300.00	547'850.00
31	Sachaufwand	145'795.80	160'000.00	160'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	145'795.80	160'000.00	160'000.00
31302	Porti und Frachtkosten	145'795.80	160'000.00	160'000.00
36	Eigene Beiträge	367'294.00	365'300.00	387'850.00
367	Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL	367'294.00	365'300.00	387'850.00
36770	Interkantonaler Kirchenbote	350'409.00	352'000.00	371'350.00
36775	Online-Redaktion Kirchenbote	16'885.00	13'300.00	16'500.00
39	Ausserordentlicher Aufwand	39'872.20	0.00	0.00
391	Einlagen in Fonds	39'872.20	0.00	0.00
39175	Einlage in Kirchenbotefonds	39'872.20	0.00	0.00
Finanzierung		-552'962.00	-525'300.00	-547'850.00
41	Eigene Einnahmen	-16'885.00	-13'300.00	-16'500.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-16'885.00	-13'300.00	-16'500.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-16'885.00	-13'300.00	-16'500.00
44	Beiträge, Entgelte	-536'077.00	-506'500.00	-495'050.00
446	Beiträge mit Zweckbindung	-520'150.00	-506'500.00	-495'050.00
43720	Beitrag der KG an Kirchenbote	-520'150.00	0.00	0.00
44650	Beitrag der KG an Kirchenbote	0.00	-506'500.00	-495'050.00
448	Rückerstattungen	-15'927.00	0.00	0.00
44820	Rückerstattungen	-15'927.00	0.00	0.00
46	Eigene Beiträge	0.00	0.00	-36'300.00
463	Beiträge an Seelsorge	0.00	0.00	-36'300.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	0.00	0.00	-36'300.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	-5'500.00	0.00
491	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	-5'500.00	0.00
49175	Fonds Kirchenbote	0.00	-5'500.00	0.00

800 (KST) Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kosten		1'615'159.14	867'800.00	940'250.00
31	Sachaufwand	87'329.42	95'400.00	150'850.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	87'329.42	95'400.00	150'850.00
31300	Inkassogebühren KiStjP Kanton BL	40'804.50	40'000.00	45'000.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	28'882.88	40'000.00	90'450.00
31305	Post- und Bankspesen Dora Sylvia Voegelin-Fonds	12'275.89	0.00	0.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	4'993.55	15'000.00	15'000.00
31340	Sachversicherungsprämien	372.60	400.00	400.00
32	Zinsaufwand	55'503.67	45'600.00	27'600.00
320	Schuldzinsen	55'503.67	45'600.00	27'600.00
32000	Zinsaufwand	1'362.02	5'000.00	500.00
32010	Zinsen Poolingdarlehen	54'141.65	40'600.00	27'100.00
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	200'000.00	200'000.00	100'000.00
350	Fonds	200'000.00	200'000.00	100'000.00
35020	Fonds für Härtefälle	50'000.00	50'000.00	0.00
35050	Fonds Zusammenarbeit	50'000.00	50'000.00	0.00
35060	Innovation	100'000.00	100'000.00	100'000.00
36	Eigene Beiträge	530'300.00	466'000.00	601'000.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	530'300.00	466'000.00	601'000.00
36110	Verwaltungskostenbeitrag an Kirchenverwaltung	530'300.00	466'000.00	601'000.00
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	681'226.05	0.00	0.00
391	Einlagen in Fonds	681'226.05	0.00	0.00
39150	Einlage Steuerschwankungsfonds	617'070.76	0.00	0.00
39170	Fondseinlage DSV-Fonds (Stipendien)	64'155.29	0.00	0.00
Finanzierung		-4'900'308.83	-4'629'500.00	-5'151'100.00
40	Steuern	-4'080'449.49	-4'000'000.00	-4'500'000.00
400	Kirchensteuern	-4'080'449.49	-4'000'000.00	-4'500'000.00
40050	Kirchensteuern der juristischen Personen	-4'080'449.49	-4'000'000.00	-4'500'000.00
41	Eigene Einnahmen	-617'070.76	-500'000.00	-500'000.00
410	Kantonsbeitrag	-617'070.76	-500'000.00	-500'000.00
41050	Ertragsanteile an Bundessteuern	-617'070.76	-500'000.00	-500'000.00
42	Vermögensertrag	-126'357.40	-129'500.00	-151'100.00
422	Zinsertrag von Alangen des Finanzvermögen	-53'723.43	-105'000.00	-130'000.00
42210	Zinsertrag Finanzanlagen	-13.76	0.00	0.00

Allgemeine Anmerkungen zum Budget 2023

Bis und mit Budget 2021 wurde das Budget wie auch die Rechnung auf der Basis einer Excel-Liste erstellt. Damit verbunden wurden neben den Kontisaldi auch direkt Einzelinformationen abgebildet. Die Arbeit mit Excel war sehr zeitaufwändig und vor allem auch fehleranfällig (manuelles Übertragen von Zahlen und manuelle Korrekturen der verschiedenen Berechnungen). Daher wird neu das Budget vollständig über die vorhandene Software Abacus abgewickelt. Dies hat eine einheitliche Darstellung zur Folge, die direkt aus der Software heraus generiert wird. Somit werden einige Informationen, die früher im Zahlenteil bei den einzelnen Konti standen, nun in den Erläuterungen zu finden sein. Dies betrifft vor allem Informationen zu den Beitragsempfangenden.

Obwohl noch keine Informationen über einen möglichen Teuerungsausgleich für das Personal vorliegen (Stand August 2021), budgetiert der Kirchenrat beim Personalaufwand mit einer Teuerung von 2%.

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

Aufgrund der stark gestiegenen Energiekosten wird im Konto 33200/Strom, Wasser, Heizkosten der Betrag jeweils verdoppelt.

Dieter Hofer hat an der Synode am 15. Juni 2022 zur Jahresrechnung 2021 den Antrag gestellt, dass sichergestellt werden muss, dass alle Teile der Jahresrechnung im Genehmigungsbeschluss enthalten sind. Anstatt diese separat aufzuführen, werden nun alle UKST in die entsprechende KST übertragen. Die bisher erfolgsneutralen Saldierungen in den UKST, z.B. durch Fondsentnahmen, entfallen. Fondsentnahmen usw. erfolgen nun ausschliesslich in den KST.

100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Reformierte Kirche Baselland, Obergestadeck 15, 4410 Liestal

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

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

300 Leitung und Organe

Synodevorstand und Präsidium, Sitzungsgelder der Kommissionen sowie Kosten der Rekurskommission, wenn diese den Verwaltungsbereich betreffen. Wenn es die Kirchgemeinden betrifft, werden die Kosten in der KST 200/Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung 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 erhöhter Betrag budgetiert.

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

vakant. Diese Zuteilung gilt auch für die Rekurskommission, auch diese Kosten sind neu im Konto 31320/ Honorare externe Berater, Gutachter enthalten.

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30100 Besoldung Kirchenrat/ Präsidium

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

30110 Besoldung

Für die im Kirchensekretariat angesiedelte Stelle, die auch 20-Stellenprozent für die Faju (UKST 410) sowie 30-Stellenprozent für die Fachstelle Kommunikation (UKST 710) abdeckt, ist hier nur der Anteil für die Arbeiten im Kirchensekretariat (20-Stellenprozent) abgebildet. Und für die Zeit bis zur Rückkehr der Leiterin Kirchensekretariat aus dem Mutterschaftsurlaub Ende Januar sind verschiedene Stellenaufstockungen von Mitarbeitenden der Kirchenverwaltung enthalten.

Kirchensekretariat	290-Stellenprozent (unverändert)
Finanzen	260-Stellenprozent
Technischer Dienst	10-Stellenprozent (unverändert)

Infolge vorzeitiger Pensionierung des Leiters Finanzen zu Jahresbeginn ist eine zweimonatige Doppelbesetzung zwecks Einführung/Arbeitsübergabe enthalten.

Die Abteilung Finanzen führt gegen Entschädigung die Lohnbuchhaltung für verschiedene Kirchgemeinden (Einnahmen siehe im Konto 44412/Dienstleistungen an Kirchgemeinden).

30150 Unfall- und Krankentaggelder

Die Einnahmen an Taggeldern aus unfall- (ab dem 3. Tag) oder krankheitsbedingten (seit 01.01.2021 bis 31.12.2023 ab dem 31. Tag) Abwesenheiten werden nicht budgetiert.

303 Temporäre Arbeitskräfte

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

31 Sachaufwand

310 Material- und Warenaufwand

31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate

Der budgetierte Betrag entspricht dem Budgetbetrag aus früheren Jahren.

31060 Kirchliche Gesetzessammlung

Diese wird in Papierform grundsätzlich nicht mehr weitergeführt. Es sind jedoch Mittel budgetiert, damit allenfalls ein Sonderdruck mit der neuen Personal- und Besoldungsordnung erstellt und breit verteilt werden könnte.

311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen

31130 Hard- und Softwares (EDV)

Auch wenn die IT-Infrastruktur den neuen Anforderungen laufend angepasst wird, sind weitere Anschaffungen für eine zukunftsfähige IT für die Verwaltung nötig. Ein Grundbetrag wird seit einigen Jahren unverändert budgetiert. Grundsätzlich sind aber keine grösseren Anschaffungen im 2023 geplant. Anstehende sollen noch im Jahre 2022 realisiert werden.

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31302 Porti und Frachtkosten

Der Versand mittels Post sollte infolge Zunahme der digitalen Kommunikation weiter rückläufig sein. Allenfalls höhere Portokosten fallen aufgrund der zusätzlichen und von den Unterlagen her umfangreicheren Synoden an.

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Kosten für juristische Beratungen sowie Entschädigungen an den 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 als Selbständigerwerbender abrechnet, werden die entsprechenden Kosten hier ausgewiesen (für die Kirchgemeinden, im gleichen Konto aber in KST 200/Kirchgemeinden und Entwicklung). Der entsprechende – allenfalls nun neu deutlich höhere Aufwand kann nicht abgeschätzt werden – daher wird der bisherige Betrag eingesetzt. Für die Rekurskommission gilt das Gesagte, hier werden neu 10'000.- 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.

Zusätzlich sind je 10'000.- für eine Projektunterstützung «Gesetzestexte auf Homepage» enthalten sowie für allfällige Rechtsberatungen, die der Synodevorstand in Anspruch nehmen will. Auch für die Projektbegleitung für die neue Zeiterfassung (Regelung und Softwarelösung) sind hier Mittel enthalten. Weitere Kosten dafür sind in den Konti 31610/ Benützungsg Gebühr Software sowie 34130/Unterhalt Informatik (Hard- und Software) vorgesehen.

Im Vorjahresbudget war ein grösserer Betrag für eine allfällige Unterstützung bei der Personalrekrutierung sowie ein Betrag für eine allfällige Projektbegleitung des Dokumenten-Management-Systems (DMS), enthalten.

31335 Volksabstimmung (Kirchenverfassung)

Für eine mögliche Referendumsabstimmung zur neuen Personal- und Besoldungsordnung werden keine Kosten budgetiert. Die PBO soll am 14.06. durch die Synode verabschiedet werden und untersteht dem fakultativen Referendum. Sollte ein solches ergriffen werden, fallen entsprechende Kosten für die Volksabstimmung an.

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 (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 -.22 pro Mitglied (Details siehe Seite 93).

Ab 01.01.2023 wird auch die bisher durch die Stiftung Kirchengut verwaltete Sachversicherung für das 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

31610 Benützungsgebühr Software

Der Einsatz zusätzlicher Module der Software Abacus, das Dokumenten-Management-Systems/DMS (OneGov Gever von 4teamwork AG) sowie die geplante Einführung von weiteren Modulen der Software Abacus führt zu weiter steigenden jährlichen Wartungs-/Nutzungs- und Lizenzkosten. U.a. soll auf den 01.01.2024 die Zeiterfassungssoftware von Abacus eingesetzt werden, dies mit einer Testphase ab Herbst 2023. Weitere Kosten dafür sind in den Konten 31320/Honorare externe Berater, Gutachter sowie 34130/Unterhalt Informatik (Hard- und Software) enthalten.

31620 Benützungsgebühr Kopierer

Weiterhin werden hier ausschliesslich Kosten für die Miete des neuen und deutlich kostengünstigeren Multifunktionsgerätes der Kirchenverwaltung ausgewiesen. Es erfolgt eine Kostenteilung mit der UKST 710/Fachstelle Kommunikation.

317 Spesen, Anlässe, Veranstaltungen

31700 Spesen Synodevorstand und synodale Kommissionen

Diese Kosten werden nicht mehr in einem eigenen Konto ausgewiesen.

31770 Synode und synodale Anlässe

Im 2023 sind zwei ordentliche Synoden geplant und zwar am 14. Juni den ganzen Tag (Örtlichkeit noch nicht geklärt) und am 21. November den ganzen Tag in Liestal. Eine zusätzliche Synode für die erste Lesung der Totalrevision der Personal- und Besoldungsordnung soll am 15. März stattfinden (Örtlichkeit noch nicht geklärt). Im Vorjahresbudget waren die Kosten für vier Synoden enthalten.

Sollte eine Synode allenfalls Corona-bedingt in einer anderen als der geplanten Lokalität durchgeführt werden müssen, ist je nach dem mit hohen zusätzlichen Kosten zu rechnen (Saal: Messe Basel ca. 5'000.-/Miete Mikrofon- und Abstimmungsanlage bis zu 10'000.-/Anlass).

31772 Fokussynode

Diese soll am 12. September stattfinden. Aufgrund der umfangreicheren Veranstaltung sind etwas höhere Kosten budgetiert. Da bisher noch keine solche stattgefunden hat, liegen auch noch keine Erfahrungswerte vor.

33 Liegenschaftsaufwand

331 Unterhalt Immobilien

33100 Unterhalt Verwaltungsgebäude

Dieser soll weiterhin minimal erfolgen. Bisher wurden keine weiteren Aktivitäten bezüglich Renovation der Verwaltungsliegenschaft unternommen. Aktuell ist auch kein akuter Bedarf vorhanden. Sollten im Jahre 2023 grössere Vorhaben realisiert werden müssen, stehen dafür entsprechende Rückstellungen zur Verfügung (Bestand Rückstellung am 31.12.2021: 60'000.-).

Hier werden auch die externen Reinigungskosten für das Verwaltungsgebäude ausgewiesen.

34 Unterhalt Mobilien

341 Apparate, Geräte

34130 Unterhalt Informatik (Hard- und Software)

Die ordentliche Betreuung wird aufgrund der umfangreichen Installationen zunehmen. Für Abacus ist kein Update geplant.

Es soll eine neue Zeiterfassungssoftware eingeführt werden (weitere Kosten dafür sind in den Konti 31320/Honorare externe Berater, Gutachter sowie 31610/Benützungsgebühr Software enthalten).

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

36050 Verwaltungsbeitrag EKS

Jährlicher Mitgliederbeitrag aufgrund des Beschlusses der Synode der EKS (07./08. November in Bern). Es wurde ein provisorischer, etwas tieferer Betrag, kommuniziert. Daher wird der letzte bezahlte Betrag budgetiert. Die Möglichkeit besteht, dass die Synode im November einen höheren Betrag beschliesst und auch der Verteilschlüssel könnte noch angepasst werden.

36090 Diverse Verbandsbeiträge

Verschiedene Mitgliedschaften von Mitarbeitenden in Fachverbänden, die vom Arbeitgeber übernommen werden.

FINANZIERUNG

41485 Rückerstattungen Kirchgemeinden (Versicherungen)

Anteil der Kirchgemeinden an die Kosten der durch die Kantonalkirche abgeschlossenen Versicherungen (Aufwand siehe Konto 31340/Sachversicherungsprämien), die aufgrund der Mitgliederzahlen aufgeteilt werden (Details siehe Seite 93).

Zusätzlich ist hier auch die hälftige Kostenbeteiligung der Kirchgemeinden mit Liegenschaften der Stiftung Kirchengut für die neu von der ERK BL übernommenen Versicherung budgetiert.

44412 Dienstleistungen an Kirchgemeinden

Neben einigen kleineren Kirchgemeinden lassen die Kirchgemeinden Reinach, Münchenstein und seit 2021 auch die Kirchgemeinde Oberwil-Therwil-Ettingen die Lohnadministration gegen Entschädigung durch die Kantonalkirche erledigen.

44520 Beiträge Kirchgemeinden (KGs) an Verwaltungsrechnung

Beiträge der Kirchgemeinden an die Verwaltungsrechnung (Rechnung 1). Dieser wird aktuell jeweils von der Synode zusammen mit dem Budget beschlossen. Dieser Beitrag ist seit Jahren unverändert und wird den Kirchgemeinden aufgrund deren Mitgliederzahl belastet (Details siehe Seite 90). Ab dem Jahre 2023 wird dieser 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 2022 fällt dieser Beitrag höher aus.

200 Kirchgemeinden 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. Seit dem letzten Budget ist jedoch ein etwas höherer Betrag budgetiert.

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Neu werden hier die Entschädigungen für die Dekaninnen und Dekane ausgewiesen, die dafür entlohnt werden (Tätigkeit in der Freizeit). Bisher wurden diese Kosten im Konto 30300/Stellvertretungen ausgewiesen (Vereinfachung in der Lohnbuchhaltung).

303 Temporäre Arbeitskräfte

30300 Stellvertretungen

Hier wurden bisher die Entschädigungen für die Dekaninnen und Dekane ausgewiesen (Tätigkeit in der Freizeit). Neu stehen diese Kosten im Konto 30110/Besoldung.

31 Sachaufwand

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Kosten für juristische Beratungen sowie Entschädigungen an den 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 verharren. Den Kirchgemeinden werden die Kosten gemäss Art. 5 des Reglements des Kirchenrates betreffend unvollständige Kirchenpflegen (KGS 4.2) weiterverrechnet (entsprechende Einnahmen im Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand). Aktuell fallen oftmals höhere Kosten für den Beizug von Fachpersonen an. Die Kantonalkirche trägt somit aktuell die verbleibenden Kosten. Wiederum wird hier auch die Entschädigung für den Inhaber der Ombudsstelle budgetiert, da dieser als Selbständigerwerbender abrechnet.

Auch sind hier Kosten für die Dienstleistungen der Kantonalen Verwaltung für die Kirchgemeinden im Rahmen der Leistungsvereinbarung «Vertrauenspersonen bei sexueller Belästigung am Arbeitsplatz» und der «Beratenden Kommission zum Schutz der sexuellen Integrität am Arbeitsplatz» zu Gunsten der Kirchgemeinden enthalten (Pauschalbeitrag/Honorare auf Std.-Basis bei Inanspruchnahme); in der KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL ist unter dem gleichen Konto ein Betrag zu Gunsten der Kantonalkirche budgetiert.

36 Eigene Beiträge

362 Beiträge an Kirchgemeinden

36200 Finanzausgleich

Es werden gemäss Finanzordnung Art. 5 Abs. 2 (KGS 5.1) 1/8 des Kantonsbeitrags als Finanzausgleich unter den Kirchgemeinden ausgeglichen. Bis und mit der Jahresrechnung 2019 wurden 1/8 des budgetierten Kantonsbeitrags ausgeglichen. Seither wird jeweils 1/8 des im aktuellen Jahr vereinnahmten Kantonsbeitrags eingesetzt (siehe Synode-Vorlage Nr. 059-2022). 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 auf der Grundlage §20 Absatz 4 der Finanzordnung). Dannzumal 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 Kirchgemeinde ausgerichtet.

36240 Pfarrlohnsubvention (Defizit)

Details siehe Ausführungen bei der UKST 250/Besoldung Gemeindepfarrstellen. Verbunden mit der neuen Darstellung von Budget und Rechnung wird sowohl das Defizit der Pfarrlohnsubventionierung wie auch die danach verbleibenden Kosten zu Lasten der Rechnung 2 in diesem Konto ausgewiesen.

36250 Baubeiträge an Kirchgemeinden

Bisher wurden gemäss Usanz 5% der KiStjP für solche Beiträge budgetiert. Da die KiStjP aufgrund der Steuerreform 17 (SV 17) sinken und die Kirchen für die teilweise «Abfederung» dieser Mindereinnahmen mit einem Anteil an den Bundessteuereinnahmen des

Kantons entschädigt werden, wird dieser Anteil seit dem Jahre 2021 auch in die Berechnung einbezogen bzw. es werden 5% der KiStjP und des Bundessteueranteils in die entsprechende Rückstellung eingelegt (Konto 28120/ Reserve für Baubeiträge).

Mit der Inkraftsetzung der neuen Finanzordnung per 01.01.2021 ist die Kantonalkirche gemäss Anhang II § 1 verpflichtet, dafür zwingend 5% einzusetzen. Werden diese Mittel nicht ausgeschöpft, wird der verbleibende Rest in den entsprechenden Fonds eingelegt. Werden mehr Mittel benötigt, wird die Differenz dem Fonds entnommen (Reglement Fonds Baubeiträge, KGS 5.2.1; Fonds-Bestand 31.12.2021: 2'108'758.55). Seit dem 01.01.2022 beschliesst der Kirchenrat abschliessend über die Baubeträge, die jederzeit eingereicht werden können.

36260 Umsetzung Visitation

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

Gemäss dem entsprechenden Fondsreglement («§ 1 Abs. 2: Die laufenden und jeweils im Rahmen des Budgets bewilligten Kosten der Kantonalkirche für die Umsetzung Visitation werden jährlich dem Fonds belastet.») werden die Kosten für dieses Projekt dem Fonds entnommen (KGS 5.2.13; Fondsbestand 31.12.2021: 200'361.01).

Bisher wurden die Kirchgemeinden nicht sehr offensiv über diesen Fonds informiert und zu entsprechenden Aktivitäten angeregt.

36270 Diverse Beiträge

Seit Jahren praktisch unverändert zu Lasten der Rechnung 1 budgetiert:

Liturgie- und Gesangbuchkonferenz 10'400.-

Zu Lasten der Rechnung 3 budgetiert:

Relimedia 10'000.-

(kostenlose Nutzung bzw. Ausleihe von digitalen Medien inkl. Filme für Lehrpersonen sowie Kirchgemeinden); neue vertragliche Regelung pendent da der bisherige Vertrag durch Relimedia gekündigt wurde.

Bibelgesellschaft Baselland 2'000.-

36280 Kirchen- und Gemeindeentwicklung

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

FINANZIERUNG

41000 Kantonsbeitrag

Dieser wird neu hier (und nur noch hier) im Total ausgewiesen.

Der aus dem Kantonsbeitrag nach Abzug der Kosten der Spital- und Gefängnisseelsorge verbleibende Betrag steht für die für die Subventionierung der Pfarrstellen (und in beschränktem Umfang auch anderen Berufsgruppen) zur Verfügung.

Es wird mit einem Kantonsbeitrag von abgerundet 4'600'000.- gerechnet. Dabei wird von einer Teuerung von rund 2% sowie einer Abnahme der Mitglieder um rund 2,5% ausgegangen bzw. es wird von einem Teuerungsindex am 30.11.2022 von 163.2 sowie rund 78'150 Mitgliedern am 30.09.2022 ausgegangen.

Der Kanton geht in seinem provisorischen Budget von einem etwas höheren Beitrag aus. Im Jahre 2022 konnte ein Kantonsbeitrag von 4'668'511.80 (Budget 2022: 4'600'000.-) verbucht werden.

Dieser Beitrag reicht für die Finanzierung sowohl der Spital- und Gefängnisseelsorge wie auch der Subventionierung der Pfarrlöhne nicht aus. Daher resultiert zuhanden der Rechnung 2 ein entsprechendes Defizit.

- 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand
Allfällige Weiterverrechnung der Kostenanteile an die Kirchgemeinden bei unvollständiger Kirchenpflege (entsprechender Aufwand siehe Konto 30015/Rekurskommission, Ombudsstelle und 31320/Honorare externe Berater, Gutachter). Auf die Budgetierung solcher Einnahmen wird aktuell verzichtet.

Die Kosten dieser KST werden mit Ausnahme folgender Positionen, die in die Rechnung 3 einfließen, der Rechnung 1 belastet:

Baubeiträge (siehe Konto 36250/Baubeiträge an Kirchgemeinden)	250'000.-
Freiwilligenarbeit, Relimedia und Bibelgesellschaft Baselland (siehe Konto 36270/Diverse Beiträge)	22'000.-
Nettokosten der Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung (siehe Konto 36280/Kirchen- und Gemeindeentwicklung)	231'250.-
Schweizerische Bibelgesellschaft Biel (siehe Konto 36489/Mitgliederbeiträge diverse)	5'000.-

Die Kosten der UKST 262/Umsetzung Visitation (Konto 36260/Umsetzung Visitation) werden dem entsprechenden Fonds (Konto 49260/Entnahme aus Fonds Umsetzung Visitation) belastet und sind daher in der Rechnung 3 rechnungsneutral.

250 Besoldung Gemeindepfarrstellen

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

Für die Subventionierung sind total 48.25 (Vorjahresbudget 49.65) Stellen budgetiert. Nicht subventioniert, von den Kirchgemeinden zu 100% eigenfinanziert, werden 5.70 Stellen (Vorjahresbudget 5.75, Datenstand 15.09.2022).

Es wird bei allen Kirchgemeinden davon ausgegangen, dass keine unbesetzten Stellen vorhanden sind. Für die Budgetierung der verschiedenen Vakanzen wird grundsätzlich ein einheitlicher Ansatz verwendet (Lohnklasse 9, Erfahrungsstufe 18).

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 Läufelfingen	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	100%
KG Reinach	225%
KG Rothenfluh	60%
KG Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg	100%
KG Sissach-Böckten-Diepflingen-Ittingen-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

Für die Besoldung der Stellvertretungen bei krankheits- und unfallbedingten Abwesenheiten trägt die Kantonalkirche die gesamten Lohnkosten. In den Jahresrechnungen werden in dieser Position verschiedenste Stellvertretungen ausgewiesen (Stellvertretungen mit Monatslohn wurden im Konto 30110/Besoldung ausgewiesen). Da diese Kosten teilweise bereits im Personalaufwand enthalten oder über entsprechende Versicherungen abgedeckt sind, wird diese Position seit dem Budget 2021 nicht mehr budgetiert.

305 Arbeitgeberbeiträge

Seit dem Budget 2021 sind hier die Kosten für die Krankentaggeldversicherung für die Pfarrpersonen enthalten (B 2023: 100'000.-). Eine solche Versicherung bestand vorher nicht.

307 Besoldungsaufwand an Dritte

Für alle Kirchgemeinden wird der Lohn einer Pfarrperson budgetiert (effektiv oder Durchschnittswert bei einer Vakanz). Wenn anstelle einer Subvention an die Entlohnung einer Pfarrperson eine Subvention für andere Berufsgruppen erfolgt, wird diese Subvention hier verbucht (gemäss Art 98, Ziffer 7 der Ordnung der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft/KSG 4.1). Daher werden diese Kosten nicht budgetiert.

35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen

350 Fonds

35000 Stellvertretungsreserven

Anstelle einer eigenen Krankentaggeldversicherung für die Gemeindepfarrer*innen wurde bis und mit der Jahresrechnung 2020 jeweils ein Betrag von 30'000.- in den Fonds eingelegt. Bei längeren, krankheitsbedingten bzw. «teuren» Arbeitsausfällen sollte der Fonds entsprechend belastet werden. Dies war bisher aber nie der Fall bzw. bei krankheitsbedingten Stellvertretungen wurden die Kosten dafür der laufenden Rechnung belastet. (Fondsbestand 31.12.2021: 540'000.-; Fondsreglement KGS 5.2.4). Aufgrund der seit dem Jahre 2021 vorhandenen Krankentaggeldversicherung wird aktuell weiterhin auf diese Einlage verzichtet.

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.

FINANZIERUNG

40010 Kirchensteuern aus Quellensteuern

Die Einnahmen von Kirchensteuern aus der Quellensteuer werden zu 100% für die Besoldung der Gemeindepfarrstellen verwendet. Diese sind schwierig vorausszusehen und werden daher zurückhaltend budgetiert.

40200 CO₂ Abgabe

Es wird ein Durchschnittswert budgetiert.

41000 Kantonsbeitrag (Anteil)

Dieser wird neu in der KST 200/Kirchgemeinden und Entwicklung ausgewiesen.

262 Umsetzung Visitation

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Es ist jeweils ein Betrag für die Entschädigung Dritter im Stundenlohn für allfällige Arbeiten budgetiert.

31 Sachaufwand

313 Dienstleistung Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

In der laufenden Totalrevision der Personal- und Besoldungsordnung sind verschiedene Neuerungen angedacht (gemeinwirtschaftliche Leistungen im Personalbereich; einheitliche Arbeitsverträge usw.). Für die allfällige Umsetzung bzw. den Bezug externer Unterstützung

für die Planung und Umsetzung sind entsprechende Mittel eingestellt. Im Vorjahresbudget waren Mittel für externe Berateraufträge und interne und externe Öffentlichkeitsarbeit (kirchliche Behörden, Mitglieder, weitere Anspruchsgruppen) im Rahmen der Inkraftsetzung der neuen Kirchenverfassung, Kirchenordnung und Finanzordnung eingestellt.

FINANZIERUNG

46330 Eigene Beiträge

Die Nettokosten werden auf die KST 200/Kirchgemeinden und Entwicklung übertragen (siehe dort Konto 36260/Umsetzung Visitation). Gemäss dem entsprechenden Fondsreglement werden diese Kosten dort dem Fonds entnommen (KGS 5.2.13; Fondsbestand 31.12.2021: 200'361.01).

280 Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Es sind unverändert 100-Stellenprozent budgetiert und es sind Mittel für eine umfangreichere Weiterbildung des Stelleninhabers enthalten.

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).

31715 Spesen Amtspflege / Begleitkommission

Es ist geplant, wieder ein gemeinsames Essen der Begleitkommission durchzuführen.

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).

300 Seelsorge

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

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

31 Sachaufwand

313 Dienstleistung Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Im Vorjahresbudget waren hier die Kosten für Abklärungen und die Erarbeitung eines Konzepts für die «Seelsorge im Alter» eingestellt. Mit dem Einbezug der Partnerkirchen verzögerte sich dieses Projekt. Ab Rechnung 2022 wird für dieses Projekt die UKST 360/Seelsorge im Alter geschaffen (siehe dortige Ausführungen).

36 Eigene Beiträge

363 Beiträge an Seelsorge

36300 Spital- und Gefängnisseelsorge etc.

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

310/Spitalseelsorge KSB und Psychiatrie Liestal (zu Lasten Rechnung 2)	436'050.-
320/Spitalseelsorge KSB Bruderholz (zu Lasten Rechnung 2)	263'850.-
330/ Spitalseelsorge UKBB (zu Lasten Rechnung 2)	17'500.-
340/Gefängnisseelsorge (zu Lasten Rechnung 2)	77'000.-
350/Projekt Palliative Care (zu Lasten Rechnung 3)	37'800.-
360/Seelsorge im Alter (zu Lasten Rechnung 3)	20'000.-

36305 Hospize, Kliniken

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

36310 Beiträge an Spezialpfarrämter

(Rechnung 2021 sowie Vorjahresbudget 2022 jeweils in Klammern)

Gehörlosenseelsorge (RG 15'999.20; B 25'000.-) 25'000.-

Diese wird seit dem 01.08.2021 neu als Ökumenische Gehörlosenseelsorge NWCH mit 7 Trägerkirchen unter der Leitung der Röm.-kath. Landeskirche des Kantons Aargau geführt.

Ökumenisches Pfarramt für Industrie und Wirtschaft 139'400.-
(RG 122'914.05; B 139'250.-)

Getragen von der RKK BS, ERK BS, RKLK BL und ERK BL. Jede Konfession entschädigt ihre Mitarbeitenden direkt und rechnet mit der Schwesterkirche ab (Anstellung reformiert: 90-Stellenprozente wobei die ERK BL davon 50-Stellenprozente finanziert). Aktuell wird die Kostenaufteilung unter den Kantonalkirchen diskutiert, allenfalls fallen damit für die ERK BL tiefere Kosten an.

Universitätspfarramt Universität Basel (RG 59'262.55; B 64'500.-) 64'650.-

Gemeinsam getragen mit der ERK BS. Lohn- und Sachkosten, die von der ERK BS hälftig in Rechnung gestellt werden.

36350 Beiträge an Seelsorge

Église française de Bâle

56'400.-

Es wird (ein weiteres Mal) der bisherige Betrag zur Verfügung gestellt.

Seit Jahren erhalten die nachstehenden Institutionen folgende Beiträge:

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.-

Im Vorjahresbudget waren hier noch die Kosten der UKST 350/Projekt Palliative Care enthalten (34'500.-). Dieses Kosten werden neu im Konto 36300/Spital- und Gefängnisseelsorge etc. ausgewiesen.

36355 Beiträge an Kirche Schweiz
(Rechnung 2021 sowie Vorjahresbudget 2022 jeweils in Klammern)

"Seelsorge für Asylsuchende in Bundesasylzentren" 21'750.-
(RG 19'386.-; B: 19'400.-)

Die Synode der EKS (12. - 14.06.2022) hat die solidarische Finanzierung von total 450'000.- auf neu 470'000.- erhöht. Diese Kosten werden gemäss dem Verteilschlüssel der EKS auf die Mitgliedkirchen verteilt.

Aus dem Totalbetrag der EKS erhält die ERK BL eine entsprechende Vergütung.

Diese wird durch die ERK BL dem mit dieser Aufgabe beauftragten Verein Ökumenische Seelsorge für Asylsuchende (OeSA) weitergeleitet und in der Erfolgsrechnung der ERK BL nicht ausgewiesen.

Ökumenischer Seelsorgedienst für Asylsuchende (OeSA) 20'000.-
(RG 20'000.-; B 20'000.-).

FINANZIERUNG

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

An die Kosten der Zusammenarbeit mit dem Roten Kreuz im Projekt Palliative Care (siehe UKST 350) werden 2'000.- aus einer dafür vorhandenen Reserve entnommen.

Mit Ausnahme der Kosten der Spital- und Gefängnisseelsorge (Konto 36300/Spital- und Gefängnisseelsorge), die der Rechnung 2 belastet werden, werden alle Kosten durch die Rechnung 3 getragen.

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

Eine Stelleinhaberin plant, den ihr zustehenden Studienurlaub zu beziehen. Es ist der maximale, für eine Stellvertretung notwendige Betrag, budgetiert.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der Amtspflege budgetiert.

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

46320 Beiträge aus Kantonsbeitrag

Übertrag der Nettokosten auf die KST 300/Seelsorge, Konto 36300/Spital- und Gefängnis-seelsorge usw.

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).

FINANZIERUNG

46320 Beiträge aus Kantonsbeitrag

Übertrag der Nettokosten auf die KST 300/Seelsorge, Konto 36300/Spital- und Gefängnis-seelsorge usw.

330 Spitalseelsorge Universitäts-Kinderspital beider Basel (UKBB)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

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

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).

FINANZIERUNG

- 41460 Beitrag ERK Basel-Stadt
Nun beteiligt sich die ERK BS hälftig an den anfallenden Kosten. Bis und mit der Rechnung 2021 wurden während der Pilotphase und dem Folgejahr die Kosten unter den vier Kantonalkirchen von BL und BS gleichmässig aufgeteilt.
- 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).
- 46320 Beiträge aus Kantonsbeitrag
Übertrag der Nettokosten auf die KST 300/Seelsorge, Konto 36300/Spital- und Gefängnis-seelsorge usw.
-

340 Gefängnisseelsorge

Konto Anmerkungen

- 30 Personalaufwand**
Für die Gefängnisseelsorge werden unverändert 35-Stellenprozente budgetiert. Die Stelleninhaberin begeht das 25. Dienstjubiläum, was mit einem Beitrag gemäss der aktuellen Regelung honoriert wird.
- 31 Sachaufwand**
Die Kosten des Sachaufwands werden je zur Hälfte von der ERK BL und RKLK BL getragen. Weiterhin werden gemäss dem von HRM2 geforderten Bruttoprinzip die gesamten Kosten ausgewiesen und anteilmässig der Röm.-kath. Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft/RKLK BL 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

- 46000 Verrechnung Aufwand Weiterbildung
- 46100 Verrechnung Sachaufwand
50% des Sachaufwands werden von der RKLK BL getragen.
- 46320 Beiträge aus Kantonsbeitrag
Übertrag der Nettokosten auf die KST 300/Seelsorge, Konto 36300/Spital- und Gefängnis-seelsorge usw.
-

350 Projekt 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. Diese wird nach der Mutterschaft in den ersten Monaten einen unbezahlten Urlaub beziehen. In dieser Zeit wird eine Stellvertretung die Aufgaben übernehmen.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der zuständigen Begleitgruppe budgetiert und hälftig der RKLK BL weiterverrechnet (siehe Konto 41451/Rückerstattung an Sachaufwand).

31330 Informatik-Nutzungsgebühren

Folgekosten der neuen Homepage.

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). Zusätzlich wird bei der ERK BL ein Anteil von 2'000.- über eine dafür vorhandene Reserve verbucht (siehe KST 300/Seelsorge). Für andere Aktivitäten sind weiterhin 3'000.- budgetiert.

FINANZIERUNG

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

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

46330 Übertrag (UKST – KST)

Übertrag der Nettokosten auf die KST 300/Seelsorge, Konto 36300/Spital- und Gefängnis-seelsorge usw.

360 Seelsorge im Alter

Diese neue UKST 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 70'000.- beschlossen. Die beiden Kantonalkirchen teilen sich die bis ins Jahr 2024 anfallenden Kosten. Es wird aktuell davon ausgegangen, dass im Jahre 2022 20'000.- sowie im Jahre 2023 40'000.- und im Jahre

2024 noch 10'000.- an Gesamtkosten anfallen. Die RKLK BL trägt die Hälfte der Kosten (Weiterverrechnung siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

FINANZIERUNG

- 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand
Hältige Kostenbeteiligung der RKLK BL an diesem ökumenischen Projekt.
- 46330 Übertrag (UKST – KST)
Übertrag der Nettokosten auf die KST 300/Seelsorge, Konto 36300/Spital- und Gefängnis-
seelsorge usw.
-

400 Beratung und Soziales

Konto Anmerkungen

31 Sachaufwand

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31380 Kurs- und Projektaufwand

In einer Pilotphase von drei Jahren soll mit der Evangelischen Stadtmission Basel-Stadt zu-
sammengearbeitet werden. Dabei sind auch viele Personen aus dem Kanton Basel-Land-
schaft einbezogen. Dazu wird in der Herbstsynode eine separate Vorlage unterbreitet
(Vorlage Nr. 057/2022).

36 Eigene Beiträge

364 Beiträge an Beratung und Soziales

36410 Fachstelle für Jugendarbeit/FAJU

Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST. Hier werden nur die Nettokosten
ausgewiesen. Die mit der Synodevorlage am 16.06.2021 (Vorlage Nr. 044-2021) bewilligten
80'000.- sind im Budget enthalten (Jahre 2021 sowie 2025 jeweils 40'000.-; Jahre 2022 bis
2024 jeweils 80'000.-)

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.

36420 Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie/PEF

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

36425 Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit

Kontaktstelle für Arbeitslose

5'000.-

Arbeitsrappen (Stiftung), früher Arbeitslosenrappen

2'000.-

Zusätzlich stehen 3'000.- für die Unterstützungen aufgrund von Gesuchen zur Verfügung.

36430	Pfarramt für weltweite Kirche/WWK Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST. Hier werden nur die Nettokosten ausgewiesen, ebenso jene der UKST 432/KEV. Diese werden jedoch der entsprechenden Rückstellung entnommen (siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).	
36435	Beiträge an Migration und Entwicklung Seit Jahren unveränderte Beiträge erhalten (zu Lasten Rechnung 1)	
	Brot für alle	15'000.-
	Zum Zeitpunkt der Budgetierung des bisherigen Administrationskostenbeitrags an BFA ist dessen Verwendung - nach der Fusion von HEKS und BFA - noch Gegenstand von Verhandlungen mit HEKS; der Beitrag soll neu nach inhaltlichen Kriterien definiert werden.	
	Basler Lepra Hilfe	5'000.-
	Seit Jahren unveränderte Beiträge erhalten (zu Lasten Rechnung 3)	
	HEKS-Flüchtlingshilfe Die Synode der EKS (12. - 14.06.2022) hat die reguläre Zielsumme unverändert bei 1'035'000.- belassen. Diese Kosten werden gemäss dem Verteilschlüssel der EKS auf die Mitgliedkirchen verteilt.	47'650.-
	«Dialog mit Migrationskirchen» Seit dem Jahre 2018 unterstützen die ERK BL und die ERK BS das Projekt des Pfarramtes für Weltweite Kirche mit einem Beitrag. Der Beitrag der ERK BL wird hier ausgewiesen (entsprechende Einnahme siehe UKST 430/ Pfarramt WWK, Konto 44815/Einnahmen Arbeit mit Migrationskirchen). Der Beitrag der ERK BS ist seit dem Jahre 2020 im Beitrag der ERK BS an das Pfarramt für Weltweite Kirche enthalten.	11'000.-
	Anlaufstelle BL (Stiftung)	20'000.-
	BAS Beratungsstelle für Asylsuchende (an «HEKS-Regionalstelle») unverändert gemäss Synodebeschluss vom 22.11.2017 (Synode-Vorlage Nr. 114-2017)	7'500.-
	HEKS Geschäftsstelle beider Basel (bisher «HEKS-Regionalstelle beider Basel») Dieser Beitrag soll neu nach inhaltlichen Kriterien definiert werden.	7'500.-
	Kontaktstelle für Zwangsmassnahmenbetroffene (an HEKS-Regionalstelle)	5'000.-
	Beratungsstelle für binationale Paare + Familien (Verein Compagna)	1'000.-
	Zusätzlich stehen weiterhin 3'000.- für die Unterstützungen aufgrund von Gesuchen zur Verfügung.	
36450	Beiträge an Suchtprävention Blaues Kreuz beider Basel (Je 5'000.- für die Suchtberatung sowie die Suchtprävention)	10'000.-

36455	Beiträge an Soziale Hilfe Seit Jahren unveränderte Beiträge erhalten (zu Lasten Rechnung 1) Katastrophenhilfe im Ausland (aufgrund von Gesuchen)	30'000.-
	Seit Jahren unveränderte Beiträge erhalten (zu Lasten Rechnung 3)	
	Gassenküche Basel	2'000.-
	Zusätzlich stehen weiterhin 3'000.- für Migration und Entwicklung aufgrund von Gesuchen zur Verfügung.	
	Für «Diakonie» u.a. für allfällige Folgeveranstaltung zu Caring Communities (Tagung am 11.09.2021)	5'000.-
	Beauftragungsgottesdienst bzw. für die Musik und den Aperero	1'000.-
	Diverse kleinere Spenden (bei Todesfällen)	500.-
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)	
	mission21 und DM-échange (DM-échange erhält davon 22,5% und mission21 77,5%) Bisher wurde dieser Betrag von EKS jeweils mit einer separaten Synodevorlage für drei Jahren festgelegt. Der Kirchenrat hat beschlossen, dass dieser Beitrag nun jeweils erst im Rahmen des Budgets und nur für das entsprechende Jahr festgelegt wird.	40'000.-
	Werke im Ausland (aufgrund von Gesuchen)	10'000.-
	Seit Jahren Beiträge erhalten (zu Lasten Rechnung 3)	
	Konkordat der Nordwestschweizer Kirchen (RG 26'711.73 / B 24'550.-) Dieser Beitrag wird nach einem Prozentschlüssel auf dieses Konto und das Konto 36624/Kirchenkonferenz Schweiz (KIKO) in der KST 600/Aus- und Weiterbildung aufgeteilt.	25'850.-
	Werke im Inland (aufgrund von Gesuchen)	10'000.-
	Musikprojekte (aufgrund von Gesuchen)	3'000.-
36490	Beiträge Interreligiöser Dialog Seit Jahren Beiträge erhalten (zu Lasten Rechnung 3) Stiftung Christlich-jüdische Projekte (CJP) als Naturalleistung für die Buchführung.	20'000.- 1'000.-
	Inforel	5'000.-

FINANZIERUNG

41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	
	Nettokosten der UKST 432/KEV, die weiterverrechnet werden.	
	Folgende Beiträge werden der Rechnung 1 belastet:	
	An die EKS für mission21 und DM-échange	40'000.-
	(siehe Konto 36485/Beiträge an Vereine/Institutionen)	
	Beitrag an HEKS	15'000.-
	(ehemals an BFA, siehe Konto 36435/Beiträge an Migration und Entwicklung)	
	Beitrag an die Lepra Hilfe Basel	5'000.-
	(siehe Konto 36435/Beiträge an Migration und Entwicklung)	
	Mittel für die Katastrophenhilfe	30'000.-
	(siehe Konto 36455/Beiträge an Soziale Hilfe)	
	Mittel für Werke Ausland	10'000.-
	(siehe Konto 36485/Beiträge an Vereine/Institutionen)	

Alle weiteren Kosten werden durch die Rechnung 3 finanziert.

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 (Co-Leitung mit je 55%, Sekretariat 20%). Die vakante Stelle ist mit einem Durchschnittswert budgetiert. Für die neuen Projekte gemäss Beschluss der Synode am 16.06.2021 (Synode-Vorlage Nr. 044-2021) sind die Stellenprozente für die Leitung wiederum um jeweils 7-Stellenprozente erhöht worden. Die Amtspflege überprüft die Pensenerhöhung jährlich und nimmt gegebenenfalls Anpassungen vor.

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 (20-Stellen% für Faju; 20-Stellen% Kirchensekretariat, siehe KST 100/Kirchenleitung und Kirchenverwaltung; 30-Stellen% FAKOM, siehe UKST 710/Fachstelle Kommunikation).

303 Temporäre Arbeitskräfte

30350 Freelancer

Unverändert wie bisher für Personen für Lager, Kurse und Materialverwaltung 8'000.-

Aufgrund des Beschlusses der Synode am 16.06.2021

(Synode-Vorlage Nr. 044-2021) sind nun für folgende Projekte vorgesehen:

Think Tank 25'000.-

Theologisieren 8'000.-

Gottesdienstreisen 5'000.-

30760 Entlastung Präsidium
Diese Aufgabe wird seit 01. März 2022 wieder durch ein Kirchenratsmitglied wahrgenommen. Daher entfällt die bisherige und separate zusätzliche Entschädigung.

31 Sachaufwand

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter
Aufgrund des Beschlusses der Synode am 16.06.2021
(Synode-Vorlage Nr. 044-2021) sind nun für folgende Projekte vorgesehen:

Workshop mittendrin.life	7'500.-
Bibelmobil	6'000.-
Graphische Arbeiten für Flyer usw.	1'000.-

317 Spesen, Anlässe und Veranstaltungen

31730 Spesen Fachstelle
Der Betrag wird an die effektiven Bedürfnisse angepasst.

31785 FAJU Austausch- und Weiterbildungstage (seit Jahren unverändert) 2'000.-
Aufgrund des Beschlusses der Synode am 16. Juni 2021
(Vorlage Nr. 044-2021) für neue Projekte 7'000.-

33 Liegenschaftsaufwand

330 Mietaufwand

33000 Mieten
Mietkosten der gemeinsamen Räumlichkeiten an der Rathausstrasse 78 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. Aus der Konfirmationskollekte werden gemäss Kollektenrahmenplan jährlich 11'000.- an die verschiedenen Lager geleistet (siehe Konto 41480/Kollekten zu Gunsten Lagerkasse). Die Synode soll dies am 24. 11.2022 wiederum so bewilligen (Synode-Vorlage Nr. 056-2022).

FINANZIERUNG

41480 FAJU Lagerleiterkurs
Beitrag aus der Konfirmationskollekte gemäss Kollektenrahmenplan (Synode am 24. 11.2022, Synode-Vorlage Nr. 056-2022); entsprechender Aufwand siehe Konto 36415/Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit (Lagerkasse).

41482 Kollekten zu Gunsten Kursleitende LLK
Beitrag aus der Konfirmationskollekte gemäss Kollektenrahmenplan (Synode am 19. 11.2021, Synode-Vorlage Nr. 090-2021); entsprechender Aufwand siehe Konto 31781/FAJU Lagerleiterkurs.

44533 Beitrag aus Rechnung 3
Übertrag der Nettokosten auf die KST 400/Beratung und Soziales, Konto 36410/Faju.

420 Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Es sind für diese Beratungsstelle sowie für das Sekretariat 140-Stellenprozente budgetiert (110% Beratende; 30% Sekretariat). Eine Beraterin wird Ende Januar pensioniert. Ab Jahresbeginn soll deren Nachfolger*in die Arbeit aufnehmen, jedoch aktuell nur mit einem 40%-Pensum. Es sind jedoch die Kosten für eine volle Stellenbesetzung (bzw. 60-Stellenprozente) budgetiert.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der Amtspflege budgetiert.

36 Eigene Beiträge

360 Verbands- und Verwaltungsbeiträge

36090 Diverse Verbandsbeiträge

Die Beratenden sind im Rahmen ihrer Tätigkeit Mitglied in Fachverbänden.

FINANZIERUNG

41010 Beitrag Kanton an PEF

Beitrag des Kantons Basel-Landschaft, den beide Landeskirchen in gleicher Höhe erhalten, für dieses Beratungsangebot. Der Kanton muss damit verbunden diese Dienstleistung nicht selber anbieten.

42720 Mietertrag PEF

Aufgrund der früheren Reduktion der Beratenden werden die Räumlichkeiten nicht mehr vollständig genutzt. Eine Zwischennutzung konnte seit dem Jahre 2019 realisiert werden.

44533 Beitrag aus Rechnung 3

Übertrag der Nettokosten auf die KST 400/Beratung und Soziales, Konto 36420/PEF.

46420 Beratungen PEF

Kostenbeteiligung der Ratsuchenden.

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). Bisher wurden hier auch die befristeten 10-Stellenprozente des Sekretariates für den Verein Kontinentalversammlung abgebildet. Neu wird dieser Anteil in der UKST 432/KEV abgebildet.

Die ERK BS leistet gemäss vertraglicher Regelung einen Beitrag im Umfang von 40-Stellenprozenten an den Lohn der Leitungsperson sowie eine Pauschalvergütung. Die entsprechenden Rückerstattungen sind bei der Finanzierung ausgewiesen.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der Amtspflege budgetiert.

313 Dienstleistung Dritter und Honorare

31380 Kurs- und Projektaufwand

Seit Jahren unveränderter Betrag für mögliche Projekte. Im Vorjahresbudget waren noch neu Kosten von jährlich 7'000.- für eine mögliche Zusammenarbeit mit der Stadtmission geplant. Diese Kosten sind neu in der KST 4000/Beratung und Soziales im gleichen Konto ausgewiesen.

31385 HEKS-Komitee

Die effektiv anfallenden «administrativen» Kosten (vor allem für den Päckli-Versand) des HEKS-Komitees werden seit dem Jahre 2020 direkt hier verbucht. Früher wurde dem Komitee ein fester Beitrag von 4'000.- überwiesen. Seit dem Jahre 2021 ist die Rechnung des HEKS-Komitees in die Rechnung der Kantonalkirche integriert (siehe UKST 435).

33 Liegenschaftsaufwand

33000 Mieten

33200 Strom, Wasser, Heizkosten

Der aktuelle Mietvertrag ist fix bis zum 30.06.2022 abgeschlossen und verlängert sich danach jeweils automatisch um ein Jahr.

Im Vorjahresbudget war geplant, einen zusätzlichen Raum anzumieten. Dies wurde jedoch nicht realisiert.

33110 Unterhalt Fachstellenräume

Für die Reinigung und die Abfallentsorgung ist seit dem Jahre 2019 der Hotelbetrieb zuständig und seit dem Jahre 2020 besteht dafür eine klare vertragliche Regelung.

FINANZIERUNG

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-Stellenprozenten im Konto 44810/Lohnkostenrückerstattung Dritter). Neu wird die in der neuen UKST 432/KEV abgebildet.

44533 Beitrag aus Rechnung 3

Übertrag der Nettokosten auf die KST 400/Beratung und Soziales, Konto 36430/Pfarramt WWK.

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). Im Vorjahresbudget war hier noch die Lohnkostenrückerstattung für die Arbeit der Sekretariatsmitarbeiterin für deren Arbeit für die Kontinentalversammlung ausgewiesen. Neu werden diese Kosten in der UKST 432/KEV ausgewiesen.

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). Seit dem Jahre 2019 ist der Beitrag der ERK BS in der pauschalen Abgeltung integriert (siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand bzw. 44810/Lohnkostenrückerstattungen Dritter).

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

432 Verein Kontinentalversammlung Europa (KEV)

Mit der Integration der Buchführung für diesen Verein in die Jahresrechnung der Kantonal-
kirche wurde diese neue UKST geschaffen.

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

30110 Besoldung

Hier wird der befristet Teil der Sekretariatsstelle (10-Stellenprozente) des Pfarramtes WWK, die diese Aufgabe wahrnimmt, abgebildet.

FINANZIERUNG

44533 Beitrag aus Rechnung 3

Übertrag der Nettokosten auf die KST 400/Beratung und Soziales, Konto 36430/Pfarramt WWK.

Fallen die Kosten tiefer aus als der zur Verfügung stehende Pauschalbeitrag, so wird die Differenz in der KST 400/Beratung und Soziales in die entsprechende Reserve eingelegt. Dort werden auch allenfalls höher ausfallende Kosten entnommen.

435 HEKS-Komitee

Mit der Integration der Buchführung ab dem Jahre 2021 in die Jahresrechnung der Kantonal-
kirche wurde diese neue UKST 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 Kantonal-
kirche getragen (siehe Konto 46330/Übertrag).

Konto Anmerkungen

31 Sachaufwand

Kosten für die Organisation und Durchführung der HEKS-Päckliaktion.

FINANZIERUNG

46330 Übertrag

Die Nettokosten (Administrationskosten, siehe obige Ausführungen) werden durch die UKST 430/Pfarramt WWK (siehe Konto 31385/HEKS-Komitee) übernommen.

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. Aufgrund der aktuellen Regelung darf eine Abrechnung erst ab drei Stunden erfolgen (Aktivitäten von Pfarrpersonen zu Gunsten der Kantonalkirche gemäss § 11 Abs. 3 Personal- und Besoldungsordnung/PBO, KGS 6.1).

36 Eigene Beiträge

365 Beiträge an Unterricht und Bildung

36510 Fachstelle für Unterricht

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

36515 Religionsunterricht

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

Allfällige Ausbildungskosten von Religionslehrpersonen werden über die KST 600/Aus- und Weiterbildung, Konto 36670/Stipendien ERK BL abgewickelt.

36520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST. Hier werden nur die Nettokosten ausgewiesen. Infolge Studienurlaub der Stellenleiterin fallen Stellvertretungskosten an.

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 wird 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

Budgetierter Beitrag gemäss Antrag Medienverleihstelle. Wie an der Synode am 22.11.2017

(Synode-Vorlage Nr. 114-2017) in Aussicht gestellt, sinken diese Kosten verbunden mit anstehenden Pensionierungen sowie Optimierungen. Ursprünglich wurde von noch niedrigeren Kosten ausgegangen.

36580 Diverse Kurse

Beitrag von maximal 21'000.- der ERK BL an die ungedeckten Kosten des Theologiekurses gemäss der vertraglichen Regelung und an diverse Kurse (Organisten, Freiwillige, Kind und Kirche).

Die Leuenberger Konkordie jährt sich im Jahre 2023 zum 50igsten Mal. Dazu soll eine Podiumsveranstaltung im Martinshof in Liestal durchgeführt werden. Dafür sind hier 15'000.- budgetiert (Kosten werden dann in den entsprechenden Konti verbucht).

Auch sind weiterhin 1'000.- für die Pfarrfrauentagung enthalten (Reglement des Kirchenrates betreffend Weiterbildung, Supervision und Studienurlaub; KGS 6.3).

Für die Weiterbildungsaktivitäten des Sigristenverbands sind maximal 2'500.- budgetiert.

Für weitere Aktivitäten von Freiwilligen sind 1'000.- enthalten, ebenso 500.- als fester Beitrag für den Verband Kind und Kirche für dessen Aktivitäten.

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 (2023: Fachstelle für Unterricht).

FINANZIERUNG

Die Kosten für die Pfarrfrauentagung (siehe Konto 36580/Diverse Kurse) 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 Stelleninhaber wird im November 2023 pensioniert. Es ist eine Doppelbesetzung für einen Monat vorgesehen und ein Durchschnittswert für die Besoldung der neuen Person enthalten.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der Amtspflege budgetiert.

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31380 Kurs- und Projektaufwand

Kosten für Aktivitäten «Kind und Kirche». Für grössere Vorhaben stehen im Fonds Kinderkirche noch Mittel zur Verfügung (Stand 31.12.2021: 34'500.-; Fondsreglement KGS 5.2.7).

36 Eigene Beiträge

365 Beiträge an Unterricht und Bildung

36580 Diverse Kurse (Religionslehrpersonen)

Kosten für Weiterbildung der Religionslehrpersonen verantwortet durch die Ökumenische Weiterbildungskommission (Zusammenschluss der vier Fachstellen katholisch/reformiert der Kantone Basel-Landschaft und Solothurn).

- 36585 Beitrag an Sekretariatskosten WB
Anteilmässiger Personalaufwand für das Weiterbildungssekretariat der Religionslehrpersonen (Ökumenische Weiterbildungskommission).

FINANZIERUNG

- 44533 Beitrag aus Rechnung 3
Übertrag der Nettokosten auf die KST 500/Unterricht und Bildung, Konto 36510/Fachstelle Unterricht.
-

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 (allfällige Abgeltung an RKLK BL im Konto 30750/Stellvertretende Religionslehrende; allfällige Rückerstattung durch RKLK BL im Konto 44810/Lohnkostenrückerstattungen Dritter). Jede Kirche stellt die Lehrkräfte ihrer Konfession an.

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Im Vorjahresbudget waren die Kosten für die jährliche Fachtagung, die alternierend von den verschiedenen Kantonalkirchen durchführt wird, enthalten.

FINANZIERUNG

41451 Rückerstattung an Sachaufwand

Im Vorjahresbudget waren Rückerstattung eines Teils der Kosten der Fachtagung durch die RKLK BL (Aufwand siehe Konto 31320/Honorare externe Berater, Gutachter) enthalten.

44470 Kursbeiträge

Im Vorjahresbudget waren Beiträge der Teilnehmenden für die Fachtagung (Aufwand siehe Konto 31320/Honorare externe Berater, Gutachter) enthalten.

46330 Übertrag
Übertrag der Nettokosten auf die KST 500/Unterricht und Bildung, Konto 36515/Religions-
unterricht.

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). Neu werden die zusätzlich 10-Stellenprozent der Leitung direkt in der UKST 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).

Aufgrund der Erfahrungswerte wurden die Kosten für Temporäreinsätze, Mentorate und Kursleitende bereits im Vorjahresbudget reduziert und nun sind dafür keine Mittel mehr vorgesehen.

303 Temporäre Arbeitskräfte

30300 Stellvertretung

Im Vorjahresbudget war die für den geplanten Studienurlaub der Stelleinhaberin Stellvertretung budgetiert.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der Amtspflege unverändert budgetiert.

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31380 Kurs- und Projektaufwand

Für die Kosten von Kursen und Projekten der Fachstelle stehen wiederum 18'000.- zur Verfügung (8'000.- davon für «Leuchtturm-Projekte» gemäss Konzept Erwachsenenbildung). Die Kosten für Schulungen zur Prävention von sexueller Ausbeutung für die Mitarbeitenden der Kirchgemeinden sind inzwischen abgeschlossen. Damit neue Mitarbeitende diese Schulung auch erhalten, ist weiterhin und analog dem Vorjahresbudget ein Betrag budgetiert (Synode-Vorlage Nr. 073-2019; Synode vom 20./21. November 2019). Zusätzlich sollen Kurse auch für die freiwillig Mitarbeitenden durchgeführt werden. Dafür sind 10'000.- vorgesehen.

33 Liegenschaftsaufwand

330 Mietaufwand

33000 Mieten

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

36 Eigene Beiträge

365 Beiträge an Unterricht und Bildung

36580 Diverse Kurse

Im Vorjahresbudget war 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. Es fallen aktuell keine solche Kosten an.

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 wiederum ein erhöhter bzw. verdoppelter Betrag budgetiert. Im Vorjahresbudget waren zusätzlich 10'000.- für Kurse zum Thema Finanzen enthalten. Alle Kosten sind hier budgetiert, wobei diese allenfalls auch als sozialversicherungsrechtlichen Lohn (Referenten, Kursleitende) anfallen können und in diesem Fall dann im 30/Personalaufwand ausgewiesen werden müssen (mit entsprechender Reduktion in diesem Konto).

FINANZIERUNG

44533 Beitrag aus Rechnung 3

Übertrag der Nettokosten auf die KST 500/Unterricht und Bildung, Konto 36520/Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung.

44810 Lohnkostenrückerstattungen Dritter

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

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. Bisher ging die Entschädigung an den Arbeitgeber bzw. die entsprechende Kirchgemeinde (siehe Konto 36620/ Pfarrausbildung).

36 Eigene Beiträge

366 Beiträge an Pfarrausbildung

36620 Pfarrausbildung (Beitrag an Konkordat)

Anteilmässige Kosten von 280'885.- für die Pfarrausbildung gemäss dem Verteilschlüssel des Konkordats. Vor allem die höheren Teilnehmerzahlen am Lernvikariat führen zu höheren Kosten. Dies bedeutet aber auch, dass zukünftig wieder mehr ausgebildete Pfarrpersonen zur Verfügung stehen (B 2022: 275'500.-; RG 2021: 243'286.35).

Bisher wurde hier auch die Begleitung der Theologiestudierenden durch eine Pfarrperson der ERK BL abgebildet. Die entsprechende Kirchgemeinde wurde mit 6'500.- bzw. 2 Jahreslektionen in Lohnklasse13/Erfahrungsstufe 1 entschädigt. Neu erhält die Begleiterin der Theologiestudierenden eine Entlohnung, die in 30/Personalaufwand abgebildet wird.

- 36621 Weiterbildungskosten Pfarrpersonen
Seit Jahren wird derselbe Betrag für den Anteil der ERK BL budgetiert. Diese Kosten können nur schwer abgeschätzt werden, da die Weiterbildungen bei der Budgetierung oft noch nicht bekannt bzw. bewilligt sind (Kostentragung zu je 1/3 durch Pfarrperson, Kirchgemeinde sowie ERK BL gemäss § 9 Reglement des Kirchenrates betreffend Weiterbildung, Supervision und Studienurlaub/KGS 6.3). Seit dem Budget 2021 sind jeweils zusätzliche Kosten für Informationsveranstaltungen zum Thema «Pensionierung» geplant – in den nächsten Jahren erreicht ein namhafter Teil der aktuellen Pfarrerinnen und Pfarrer das ordentliche Rentenalter von 65 Jahren. Anstelle der Informationsveranstaltungen wird aktuell weiterhin, unter klar formulierten Voraussetzungen, ein Beitrag an eine entsprechende Beratung geleistet. Der Budgetbetrag wird aufgrund der bisherigen Erfahrungswerte reduziert.
- 36625 Weiterbildungsbeiträge
Im Rahmen der Beschlüsse zum Budget 2021 hat 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.

FINANZIERUNG

Die Kosten dieser KST werden, mit Ausnahme der Kosten für die Begleitung der Theologiestudierenden (siehe 30/Personalaufwand), durch die Rechnung 3/KiStjP getragen.

700 Kommunikation und Medien

Konto Anmerkungen

- 36 Eigene Beiträge**
- 367 Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL**
- 36710 Fachstelle Kommunikation
Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST (710/Fachstelle Kommunikation), für die Nettokosten von 337'650.- anfallen.
Zusätzlich sind hier auch die Nettokosten von 36'300.- der UKST 750/Kirchenbote enthalten. Damit kann der Antrag von Dieter Hofer an der Synode am 15.06.2022 erfüllt werden, da nun alle UKST in einer KST erscheinen und damit in der Rechnungsgenehmigung auch enthalten sind. Die Kosten der UKST 750 werden dem entsprechenden Fonds im Konto 49175/Fonds Kibo entnommen.
- 36720 Projekte Reformationsjubiläum
Die bis ins Jahre 2029 (Abschlussfeier Kantonalkirche BL) anfallenden Kosten für das Reformationsjubiläum werden rechnungsneutral über den dafür gebildeten Fonds finanziert (siehe Konto 49180/Entnahme aus Fonds für Reformationsjubiläum). Bestand Projektfonds Reformationsjubiläum per 31.12.2021: 76'025.56 (Fondsreglement siehe KGS 5.2.9.).
- 36730 Öffentlichkeitsarbeit NWCH
Lange Nacht der Kirchen am 02. Juni 2023 30'000.-
Materialien für die Kirchgemeinden sowie zentrales Marketing

<p>Betrag für die verschiedensten Projekte u.a. Friedenslicht, Lebenslang Mitglied bleiben, kircheneintritt.ch, Messeauftritte wie z.B. MariNatal oder Marktplatz 55+; Aktivitäten der ökumenischen Medienkommission</p>	<p>13'000.-</p>
<p>TV-Gottesdienste Es ist geplant, auch im neuen Jahr regelmässig bzw. monatlich auszustrahlen (Kosten rund 1'000.-/Gottesdienst). Diese Kosten werden der Rechnung 1 (Verwaltungsrechnung) belastet</p>	<p>15'000.-</p>
<p>Ökumenische Studie zu den Leistungen der Kirche (ERK BL/ RKLK BL/ CKLK BL) Präsentation an verschiedenen Anlässen Die im Jahre 2010 erstellte Studie wird zurzeit aktualisiert. Die Kosten werden hälftig unter den beiden grossen Landeskirchen aufgeteilt. Im Vorjahresbudget waren dafür 27'000.- enthalten, davon wird ein Teil der Kosten erst im Jahre 2023 anfallen</p>	<p>7'000.- 3'000.-</p>
<p>«Leben-Feiern.ch» Es ist geplant, sich am Projekt der ERK AG zu beteiligen. Dort sollen sich Personen (Kirchenmitglieder und andere) einfach und unkompliziert, u.a. für Kasualien melden können</p>	<p>10'000.-</p>
<p>«Kirchenfenster» Das Corona-bedingt eingeführte TV-Format, das auch eher kirchenferne Personen angesprochen hat, soll auch im neuen Jahr weitergeführt werden. Im Vorjahresbudget war der gleiche Betrag enthalten</p>	<p>8'000.-</p>
<p>36731 KiKartei Gemeinsame Datenbank für die Mitgliederdaten aller Kirchgemeinden (KiKartei von KWSOFT AG) sowie der Kantonalkirche. Seit dem Vorjahr werden diese Kosten separat ausgewiesen. Auf Antrag des Kirchenrates hat die Synode am 19.11.2021 (Vorlage Nr. 091/2021) be- schlossen, 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. Ein kleinerer Teil der Kosten ist variabel (neue Zugriffe, Löschen von Accounts, spezielle IT-Systeme usw.), dafür wurden entsprechende Annahmen getroffen.</p>	
<p>36750 Interkantonale Medienarbeit Die Stabilisierung der Reformierten Medien (ref.ch sowie Magazin brief) konnte fortgesetzt werden, es fallen nun (nochmals) etwas tiefere Kosten an.</p>	
<p>36770 Interkantonaler Kirchenbote Die Kosten der Online-Redaktion werden weiterhin von der Kantonalkirche getragen.</p>	
<p>36780 Internationale Öffentlichkeitsarbeit Da weiterhin unklar ist, ob überhaupt und allenfalls wann der nächste Anlass «Kirchen am Rheinknie/KIRK» stattfindet, wird dafür kein Betrag budgetiert. Jährlicher Beitrag an die Konferenz der Kirchen am Rhein (KKR).</p>	

FINANZIERUNG

49175 Fonds Kirchenbote

Die nach den Beiträgen der Kirchgemeinden verbleibenden Kosten der UKST 750/Kibo (siehe auch Konto 36710/Fachstelle Kommunikation) werden dem entsprechenden Fonds entnommen (Fondsreglement KGS 5.2.3; Fondsbestand 31.12.2021: 190'403.98). Bisher erfolgte die Fondsentnahme direkt in der UKST 750/Kibo, neu über die KST.

Wie absehbar, resultiert ein Verlust mit einem identischen Betrag der Kirchgemeinden pro Mitglied von 6.22 auch für das Jahr 2023 (fester Beitrag in den Jahren 2021 bis 2023 gemäss Beschluss der Synode am 14.11.2020; Synode-Vorlage Nr. 123-2020). Dieser fällt infolge des starken Mitgliederrückgangs etwas höher als geplant aus. Der Verlust wird dem Fonds entnommen.

49180 Fonds Reformationsjubiläum

Die Kosten der UKST 705/Reformationsjubiläum (siehe auch Konto 36720/Projekt Reformationsjubiläum) werden dem entsprechenden Fonds entnommen (Fondsreglement KGS 5.2.9, Fondsbestand 31.12.2021: 76'025.56)

Die Kosten dieser KST werden, mit Ausnahme des Betrags für die regelmässigen «TV-Gottesdienste» (15'000.-; siehe Konto 36730/Öffentlichkeitsarbeit NWCH), der Kosten für die Online-Redaktion des Kirchenboten (16'500.-siehe Konto 36770/Interkantonaler Kirchenbote) sowie der Beitrag für die Kirchen am Rheinknie (600.-; siehe Konto 36780/Internationale Öffentlichkeitsarbeit) die der Rechnung 1/Verwaltungsrechnung belastet werden, durch die Rechnung 3/KiStjP getragen.

705 Projekt Reformationsjubiläum

Konto Anmerkungen

Es ist ein Anlass zum Thema "Dem Volk aufs Maul schauen" geplant. Die bis ins Jahre 2029 (Abschlussfeier Kantonalkirche BL) anfallenden Kosten für das Reformationsjubiläum werden rechnungsneutral über den dafür gebildeten Fonds finanziert (KST 700/Kommunikation und Konto 36720/Projekte Reformationsjubiläum bzw. Konto KST 700/Kommunikation und Medien, Konto 49180/Entnahme aus Fonds Reformationsjubiläum). Bestand Projektfonds Reformationsjubiläum per 31.12.2021: 76'025.56 (Fondsreglement siehe KGS 5.2.9.).

FINANZIERUNG

46330 Übertrag

Übertrag der Nettokosten auf die KST 700/Kommunikation und Medien, Konto 36720/Projekte Reformationsjubiläum.

710 Fachstelle Kommunikation

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Für die Fachstelle Kommunikation sind unverändert 140-Stellenprozent budgetiert. Die im Kirchensekretariat angesiedelte Stelle, die auch 30-Stellenprozent für die Kommunikation abdeckt, ist hier abgebildet (zusätzlich 20-Stellenprozent je für UKST 410/Faju sowie KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung). Die Stellenleitung hat ihr Pensum per 01.01.2023 von 80- auf 50% reduziert.

30410 Dienstalterszulage

Die Stellenleiterin begeht das 10. Dienstjubiläum, was mit einem Beitrag gemäss der aktuellen Regelung honoriert wird.

31 Sachaufwand

310 Material- und Warenaufwand

31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate

U.a. Kosten für die Zeitschrift «refbl.aktuell» als Information für alle Mitarbeitenden, Behörden der Kantonalkirche und Kirchgemeinden sowie den Jahresbericht des Kirchenrats.

31130 Hard- und Software (EDV)

Im Vorjahresbudget war der Ersatz der IT-Infrastruktur der Fachstelle enthalten.

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)

In einem Vorprojekt soll klärt werden, was alles für ein Relaunch der Website nötig wäre und welche Ressourcen (inkl. Kosten) dafür nötig sind. Dies neben den laufenden jährlichen Kosten.

FINANZIERUNG

46330 Übertrag

Übertrag der Nettokosten auf die KST 700/Kommunikation und Medien, Konto 36710/Fachstelle Kommunikation.

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). Durch Beilagen der Kirchgemeinden verursachte Porto-Mehrkosten sollen den verursachenden Kirchgemeinden belastet werden. Es sind keine Preisanpassungen bekannt.

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 (Verein zur Herausgabe eines gemeinsamen Kirchenboten; Statuten siehe KGS 14.3), der gemäss einem Schlüssel auf die beteiligten Kantonalkirchen aufgeteilt wird. Betrag gemäss verabschiedetem Budget des Vereins Kirchenbote.

36775 Online-Redaktion Kirchenbote

Die Kosten der Online-Redaktion steigen leicht an. Diese Kosten werden durch die Kantonalkirche bzw. die Rechnung 1 getragen (siehe Konto 41451/Beiträge, Entgelte bzw. KST 700/Kommunikation und Medien Konto 36770/Interkantonaler Kirchenbote).

39 Ausserordentlicher Aufwand

391 Einlagen in Fonds

39175 Einlage in Kirchenbotefonds

Neu erfolgt die Einlage (aus Überschuss) wie auch die Entnahme (Defizit) in der KST 700/Kommunikation und Medien.

FINANZIERUNG

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

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

44650 Beitrag der Kirchgemeinden an Kirchenbote (KGS 13.2)

Gemäss Erlass der Synode betreffend den Kirchenboten (KGS 13.2) haben die Kirchgemeinden die Kosten für die Herausgabe des Kirchenboten zu tragen. Die Synode beschloss am 14.11.2020 auf Antrag des Kirchenrats, dass die Kirchgemeinden für die Jahre 2021 bis und mit 2023 einen unveränderten Beitrag von 6.22/Mitglied leisten müssen (Synode-Vorlage Nr. 123-2020).

44820 Rückerstattungen

Verschiedenste Rückerstattungen wie z.B. durch den Verein Kirchenbote (Verein zur Herausgabe eines gemeinsamen Kirchenboten; Statuten siehe KGS 14.3), oder Rückerstattung von zusätzlichen Portokosten durch zusätzliche Beilagen der Kirchgemeinden. Dafür wird kein Betrag budgetiert.

- 46330 Übertrag
Übertrag der Nettokosten auf die KST 700/Kommunikation und Medien, Konto 36710/Fachstelle Kommunikation.
- 49175 Fonds Kirchenbote
Neu erfolgt die Entnahme (Defizit) wie auch die Einlage (aus Überschuss) in der KST 700/Kommunikation und Medien.
-

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.
Die Kosten für die Postfinance-Konti und Kreditkarten der einzelnen Fachstellen werden weiterhin bei diesen budgetiert.
- 31320 Honorare externe Berater, Gutachter
Jährlich waren jeweils 5'000.- für Abklärungen für die Verwaltungliegenschaft Obergestadeck 15, budgetiert. Im Jahre 2021 wurden diese nun vorgenommen. Für die weitere Bearbeitung/Abklärungen (Optimierungen, bauliche Massnahmen) möglicher Projekte wird wiederum ein höherer Betrag eingestellt.
- 31340 Sachversicherungsprämien
Kosten der Gebäudeversicherung für die Verwaltungliegenschaft Obergestadeck 15 (O15).

32 Zinsaufwand

320 Schuldzinsen

- 32000 Zinsaufwand
Zinsen für verspätete Zahlungen (z.B. an Sozialversicherungen in der Sommerpause). Im Vorjahresbudget waren noch die Kosten für allfällige Negativzinsen (Guthabengebühren) enthalten.
- 32010 Zinsen Poolingdarlehen ERK BL
Mit der jährlichen Amortisation von 1,5 Mio. der Darlehensschuld bei der Basellandschaftlichen Kantonalbank von ursprünglich 15 Millionen reduzieren sich auch die Zinskosten (fixer Zinssatz von 0,89% mit «internationaler Usanz»). Darlehensschuld per 31.12.2022: 3.0 Mio.

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

Zukünftig sollen Fondseinlagen nicht mehr budgetiert werden. Fondseinlagen sollen jeweils aufgrund von positiv ausgefallenen Jahresabschlüssen erfolgen. Als Ausnahme soll der neue Fonds Innovation, der gemäss Fondsreglement (KGS 5.2.6) in den ersten drei Jahren jeweils mit 100'000.- pro Jahr gespiesen werden muss. Auch in den Folgejahren soll dieser Fonds regelmässigen mit (budgetierten) Einlagen gespiesen werden.

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 31.12.2021 beträgt 509'500.25. Bis und mit dem Jahre 2019 wurden jeweils pauschal 20'000.- abgeschrieben. Der Gebäudeversicherungswert betrug am 31.12.2021 1'269'000.- und die erstellte Gebäudeschätzung ergab einen Wert von 1'610'000.-.

FINANZIERUNG

40050 Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP)

Im Jahre 2022 konnten 5'391'803.78 an KiStjP vereinnahmt werden. Gemäss den provisorischen Angaben der Finanz- und Kirchendirektion/Steuerverwaltung muss mit rund 15% tieferen Erträgen für das Folgejahre gerechnet werden. Die Budgetierung erfolgte zurückhaltend.

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

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). Die Bundessteueranteile sowohl des Jahres 2020 wie auch jener des Jahres 2021 wurden als Reserve

für spätere Jahre in den dafür gebildeten Fonds Steuerschwankungen eingelegt (Bestand 31.12.2021: 1'201'787.24; Fondsreglement siehe KGS 5.2.10).

Es wird unverändert der bisherige Betrag budgetiert, auch wenn die erhaltenen Anteile jeweils höher ausfielen und auch zukünftig davon ausgegangen werden darf, dass diese höher ausfallen werden.

42 Vermögensertrag

Das Anlagevolumen wurde vorsichtig erhöht. Dies soll zusätzliche Einnahmen generieren (entsprechend höhere Bankspesen siehe Konto 31301/PostFinance- und Bankspesen).

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 31.12.21 pro Mitglied	Beitrag an die Verwaltungs- rechnung 2023 CHF 25.13
		CHF
Aesch-Pfeffingen	2'453	61'640
Allschwil-Schönenbuch	4'354	109'409
Arisdorf-Giebenach-Hersberg	1'131	28'420
Arlesheim	2'209	55'509
Bennwil-Hölstein-Lampenberg	1'731	43'497
Biel-Benken	1'226	30'808
Binningen-Bottmingen	4'992	125'441
Birsfelden	1'911	48'021
Bretzwil-Lauwil	527	13'243
Bubendorf-Ramlinsburg	2'265	56'916
Buus-Maisprach	1'010	25'380
Diegten-Eptingen	1'061	26'661
Frenkendorf-Füllinsdorf	3'070	77'144
Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau	3'241	81'441
Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen	825	20'731
Langenbruck	361	9'071
Läufelfingen	531	13'343
Laufental	2'696	67'746
Lausen	1'727	43'397
Liestal-Seltisberg	5'099	128'130
Münchenstein	2'544	63'927
Muttenz	5'089	127'879
Oberwil-Therwil-Ettingen	6'096	153'183
Oltingen-Wenslingen-Anwil	976	24'525
Ormingen-Hemmiken	1'337	33'597
Pratteln-Augst	3'633	91'292
Reigoldswil-Titterten	1'030	25'882
Reinach	4'050	101'770
Rothenfluh	417	10'479
Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg	1'217	30'581
Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen	4'865	122'250
Tenniken-Zunzgen	1'602	40'256
Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil	2'119	53'247
Wintersingen-Nusshof	407	10'227
Ziefen-Lupsingen-Arboldswil	1'789	44'955
Total	79'591	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 31.12.21	Beitrag an Kirchenbote 2023
	pro Mitglied	CHF 6.22
		CHF
Aesch-Pfeffingen	2'453	15'258
Allschwil-Schönenbuch	4'354	27'082
Arisdorf-Giebenach-Hersberg	1'131	7'035
Arlesheim	2'209	13'740
Bennwil-Hölstein-Lampenberg	1'731	10'767
Biel-Benken	1'226	7'626
Binningen-Bottmingen	4'992	31'050
Birsfelden	1'911	11'886
Bretzwil-Lauwil	527	3'278
Bubendorf-Ramlinsburg	2'265	14'088
Buus-Maisprach	1'010	6'282
Diegten-Eptingen	1'061	6'599
Frenkendorf-Füllinsdorf	3'070	19'095
Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau	3'241	20'159
Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen	825	5'132
Langenbruck	361	2'245
Läufelfingen	531	3'303
Laufental	2'696	16'769
Lausen	1'727	10'742
Liestal-Seltisberg	5'099	31'716
Münchenstein	2'544	15'824
Muttenz	5'089	31'654
Oberwil-Therwil-Ettingen	6'096	37'917
Oltingen-Wenslingen-Anwil	976	6'071
Ormingen-Hemmiken	1'337	8'316
Pratteln-Augst	3'633	22'597
Reigoldswil-Titterten	1'030	6'407
Reinach	4'050	25'191
Rothenfluh	417	2'594
Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg	1'217	7'570
Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen	4'865	30'260
Tenniken-Zunzgen	1'602	9'964
Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil	2'119	13'180
Wintersingen-Nusshof	407	2'532
Ziefen-Lupsingen-Arboldswil	1'789	11'128
Total	79'591	495'056

Beiträge der Kirchgemeinden an die HEKS-Zielsumme gemäss EKS

gestützt auf Beschluss der Synode der EKS vom 12.-14. Juni 2022 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 31.12.21 pro Mitglied	Beitrag an HEKS- Zielsumme 2023 CHF 1.39
		CHF
Aesch-Pfeffingen	2'453	3'400
Allschwil-Schönenbuch	4'354	6'035
Arisdorf-Giebenach-Hersberg	1'131	1'568
Arlesheim	2'209	3'062
Bennwil-Hölstein-Lampenberg	1'731	2'399
Biel-Benken	1'226	1'699
Binningen-Bottmingen	4'992	6'919
Birsfelden	1'911	2'649
Bretzwil-Lauwil	527	730
Bubendorf-Ramlinsburg	2'265	3'140
Buus-Maisprach	1'010	1'400
Diegten-Eptingen	1'061	1'471
Frenkendorf-Füllinsdorf	3'070	4'255
Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau	3'241	4'492
Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen	825	1'144
Langenbruck	361	500
Läufelfingen	531	736
Laufental	2'696	3'737
Lausen	1'727	2'394
Liestal-Seltisberg	5'099	7'068
Münchenstein	2'544	3'526
Muttenz	5'089	7'054
Oberwil-Therwil-Ettingen	6'096	8'450
Oltingen-Wenslingen-Anwil	976	1'353
Ormalingen-Hemmiken	1'337	1'853
Pratteln-Augst	3'633	5'036
Reigoldswil-Titterten	1'030	1'428
Reinach	4'050	5'614
Rothenfluh	417	578
Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg	1'217	1'687
Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen	4'865	6'743
Tenniken-Zunzgen	1'602	2'221
Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil	2'119	2'937
Wintersingen-Nusshof	407	564
Ziefen-Lupsingen-Arboldswil	1'789	2'480
Total	79'591	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 31.12.21 pro Mitglied	Beitrag an Kollektiv- versicherungen 2023 CHF 0.22 CHF
Aesch-Pfeffingen	2'453	540
Allschwil-Schönenbuch	4'354	958
Arisdorf-Giebenach-Hersberg	1'131	249
Arlesheim	2'209	486
Bennwil-Hölstein-Lampenberg	1'731	381
Biel-Benken	1'226	270
Binningen-Bottmingen	4'992	1'098
Birsfelden	1'911	420
Bretzwil-Lauwil	527	116
Bubendorf-Ramlinsburg	2'265	498
Buus-Maisprach	1'010	222
Diegten-Eptingen	1'061	233
Frenkendorf-Füllinsdorf	3'070	675
Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau	3'241	713
Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen	825	182
Langenbruck	361	79
Läufelfingen	531	117
Laufental	2'696	593
Lausen	1'727	380
Liestal-Seltisberg	5'099	1'122
Münchenstein	2'544	560
Muttenz	5'089	1'120
Oberwil-Therwil-Ettingen	6'096	1'341
Oltingen-Wenslingen-Anwil	976	215
Ormalingen-Hemmiken	1'337	294
Pratteln-Augst	3'633	799
Reigoldswil-Titterten	1'030	227
Reinach	4'050	891
Rothenfluh	417	92
Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg	1'217	268
Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen	4'865	1'070
Tenniken-Zunzgen	1'602	352
Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil	2'119	466
Wintersingen-Nusshof	407	90
Ziefen-Lupsingen-Arboldswil	1'789	394
Total	79'591	17'510

Anträge des Kirchenrates

1. Die Synode genehmigt den Subventionssatz von 46 % der Pfarrlohnkosten für Gemeindepfarrstellen – im Hinblick auf die per 01.01.2025 beschlossene Neuregelung – für die Jahre 2023 sowie 2024 (unverändert). ¹⁾
2. Die Synode setzt die Beiträge der Kirchgemeinden an die Verwaltungsrechnung der Kantonalkirche auf CHF 2'000'000.- – im Hinblick auf die per 01.01.2025 beschlossene Neuregelung – für die Jahre 2023 sowie 2024 fest (unverändert). ²⁾
3. Die Synode genehmigt das Budget 2023 mit

der Rechnung 1/Verwaltungsrechnung mit einem Mehraufwand von	CHF 296'100.-
der Rechnung 2/Kantonsbeitrag Defizitausgleich durch Rechnung 1	CHF 582'350.-
der Rechnung 3/Kirchensteuern der juristischen Personen mit einem Mehrertrag von	CHF 489'300.-
4. Die Synode nimmt Kenntnis von der beiliegenden Vorlage Nr. 058a-2022 «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

¹ Per 31.12.2024 entfallen die Subventionen an die Löhne der Gemeindepfarrer*innen. Ab 01.01.2025 wird der Kantonsbeitrag als gleicher Grundbeitrag pro Kirchgemeinde sowie als Beitrag pro Mitglied an die Kirchgemeinden verteilt. Ebenso wird die Quellensteuer gleichmässig auf alle Kirchgemeinden verteilt (§ 16 bzw. 13 Finanzordnung/KGS 5.1 NEU).

² Der Beitrag für das Jahr 2025 wird im Jahre 2023 erstmals zusammen mit dem Finanzplan 2024 bis 2027 (bzw. Budget 2024) festgelegt (§ 10, Abs. 3 Finanzordnung/KGS 5.1) bzw. jeweils im Vorvorjahr (gemäss § 6 Finanzreglement/KGS 5.1.1).

