



Nr. 043/2021

Rechnung 2020

Evangelisch-reformierte Kirche des Kantons BL

Inhaltsverzeichnis

Seite

Kommentar des Kirchenrates zur Jahresrechnung 2020	4
Finanzflüsse der ERK BL	6
Bericht des Wirtschaftsprüfers BDO AG	7
Bilanz	8
Erfolgsrechnung	
Rechnung 1 Verwaltungsrechnung	10
Rechnung 2 Kantonsbeitrag	11
Rechnung 3 Kirchensteuer der juristischen Personen (KiStjP)	12
Kostenstellen (KST)/Unterkostenstellen (UKST):	
100 Kirchenleitung und Verwaltung	13
200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	15
250 Besoldung Gemeindepfarrstellen	17
280 Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung	18
300 Seelsorge	19
310 Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie, Liestal	20
320 Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz	21
330 Spitalseelsorge Universitäts-Kinderspital beider Basel	22
340 Gefängnisseelsorge	23
400 Beratung und Soziales	24
410 Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)	26
420 Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)	28
430 Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)	29
500 Unterricht und Bildung	30
510 Fachstelle für Unterricht	31
520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung	32
600 Aus- und Weiterbildung	33
700 Kommunikation und Medien	34
710 Fachstelle Kommunikation	35
750 Kirchenbote	36
800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	37
Erläuterung zur Rechnung 2020	
Bilanz	39
Erfolgsrechnung: Rechnung 1, 2 und 3	45
Erfolgsrechnung: Kostenstellen (KST)/Unterkostenstellen (UKST)	
Anmerkungen	47
100 Kirchenleitung und Verwaltung	47
200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	50
300 Seelsorge	55
400 Beratung und Soziales	57
500 Unterricht und Bildung	61
600 Aus- und Weiterbildung	63
700 Kommunikation und Medien	64
800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	66
HEKS-Komitee Baselland	69
Anträge des Kirchenrates	71

Kommentar des Kirchenrates

alle Beträge in CHF

Jahresrechnung 2020, das Wichtigste in Kürze

Ein weiteres Mal fallen – neben dem leicht unter den Erwartungen liegenden Kantonsbeitrag – einmalige positive Effekte an. Somit weist die Jahresrechnung über alle drei Rechnungen einen Überschuss von 837'441.49 (Budget 92'880.00 / Vorjahr 175'976.34) aus.

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
Rechnung 1	- 291'519.02	- 199'550.00	371'520.71
Rechnung 3	467'495.36	292'430.00	465'920.78
Total	175'976.34	92'880.00	837.441.49
Rechnung 2	851'053.32	- 455'750.00	- 39'365.09

Die Kantonalkirche beabsichtigt weiterhin, die Kirchgemeinden bei den anstehenden Veränderungen finanziell aktiv zu unterstützen. Dafür ist nochmals zusätzlich Handlungsspielraum geschaffen worden: Zu Lasten der Rechnung 3 sind – neben den budgetierten Einlagen von jeweils 300'000.- – nicht budgetierte Einlagen von nochmals jeweils 300'000.- (Vorjahr 250'000.-) in den Härtefonds sowie in den Fonds zur Förderung der Zusammenarbeit der Kirchgemeinden getätigt worden.

Die Einnahmen aus den Kirchensteuern der juristischen Personen sowie die Quellensteuereinnahmen liegen wiederum deutlich über den Erwartungen. Bei den Quellensteuern ist keine Abgrenzung zu Handen des Fonds Systemwechsel mehr vorgenommen worden.

Der Personalaufwand fällt tiefer als budgetiert aus. Dies aufgrund der Vakanzen in den Kirchgemeinden sowie den gegenüber dem Budget reduziert besetzten Stellen bei der Spitalseelsorge (Bruderholz sowie UKBB).

Der Kantonsbeitrag liegt leicht unter den Erwartungen (rückläufige Teuerung).

Verbunden mit der Umschichtung der Wertschriften bei der UBS AG konnte ein grösserer Kursgewinn realisiert werden.

Verschiedene nicht budgetierte Ausgaben sind über vorhandene Rückstellungen und Fonds abgewickelt worden.

Rechnung 1 (Verwaltungsrechnung):

Diese Rechnung schliesst mit einem Überschuss von 371'520.71 (Budget -199'550.-/Vorjahr Verlust 291'519.02) ab. Die Rechnung 1 trägt weiterhin das Defizit der Rechnung 2, das deutlich geringer ausgefallen ist. Dazu beigetragen hat, dass das Defizit aus der Besoldung/Subventionierung der Löhne der Pfarrer*innen kleiner ausgefallen ist und deutlich höhere Quellensteuereinnahmen resultierten. Aus dem Kantonsbeitrag stehen infolge der tieferen Kosten bei der Spitalseelsorge etwas mehr Mittel zur Verfügung. Bei der Umschichtung der Wertschriften im Depot der UBS AG konnte ein grösserer Kursgewinn realisiert werden.

Rechnung 2 (Kantonsbeitrag):

Das Defizit dieser Rechnung wird weiterhin der Rechnung 1 belastet. Trotz des tieferen Kantonsbeitrags ist das Defizit deutlich geringer als erwartet ausgefallen. Dazu beigetragen haben, das tiefere Defizit aus der Besoldung/Subventionierung der Löhne der Pfarrer*innen aufgrund von Vakanzen sowie einem etwas höheren Beitrag aus dem Kantonsbeitrag an die Besoldungskosten der Kirchgemeinden und einer deutlich höheren Quellensteuereinnahme (im Jahre 2020 sind hier keine Abgrenzungen mehr vorgenommen worden).

Hohe zusätzliche Kosten sind hier für die Betreuung von Kirchgemeinden mit unvollständigen Kirchenpflegen angefallen. Ein Teil dieser Kosten wird den Kirchgemeinden weiterverrechnet.

Rechnung 3 (Kirchensteuern der juristischen Personen/KiStjP):

Die Rechnung 3 schliesst mit einem Überschuss von 465'920.78 (Budget 292'430.-/Vorjahr 467'495.36) ab. Schon bei der Budgetierung sind höhere Steuererträge aus der Kirchensteuer der juristischen Personen erwartet worden und diese sind nun noch 8.2% (Vorjahr 5.1 %) über den Erwartungen ausgefallen. In allen Bereichen sind weniger Kosten als geplant angefallen – u.a. beim Gehörlosenpfarramt, beim Pfarramt für Industrie- und Wirtschaft sowie beim Universitätspfarramt. Auch bei verschiedenen Fachstellen sind tiefere Kosten angefallen: Fachstelle für Jugendarbeit mit weniger Aktivitäten; Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie mit höheren Einnahmen; Pfarramt für Weltweite Kirche mit weniger Projektaufwand und höheren Rückerstattungen; Fachstelle Gender und Erwachsenenbildung, Fachstelle für Unterricht und vor allem Fachstelle Kommunikation mit weniger Projektaufwand. Ebenso mussten beim Religionsunterricht an den Heilpädagogischen Schulen sowie bei der Ausbildung der Pfarrer*innen die budgetierten Mittel nicht in vollem Umfang beansprucht werden. Tiefere bzw. praktisch noch keine Kosten sind für die Einführung der gemeinsamen Mitgliederdatenbank angefallen. Da Veranstaltungen Corona-bedingt nicht durchgeführt werden konnten, ist dafür weniger Aufwand angefallen (nach Möglichkeit im Folgejahr wieder neu budgetiert). Zusätzlich zu den bereits budgetierten Einlagen sind nicht budgetierte Einlagen von jeweils 300'000.- in den Härtefonds sowie in den Fonds für die Zusammenarbeit der Kirchgemeinden vorgenommen worden.

Bilanz:

Verbunden mit der Umschichtung der Wertschriften bei der UBS AG ist zu Jahresende ein grosser Teil der Gelder in liquider Form vorhanden (Wiederanlage im Januar 2021). Aufgrund drohender Negativzinsen bei der Basellandschaftlichen Kantonalbank ist eine grössere Vorauszahlung für die Beiträge 2021 bei der Pensionskasse erfolgt. Bei den Finanzanlagen ist das Fondsdepot aus dem Legat von Dora Sylvia Voegelin mit Wertschriften usw. in der Höhe von 3,2 Mio. alimentiert worden.

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

Wiederum sind Obligationsanleihen ausgelaufen. Es erfolgt dafür keine Neuanlage.

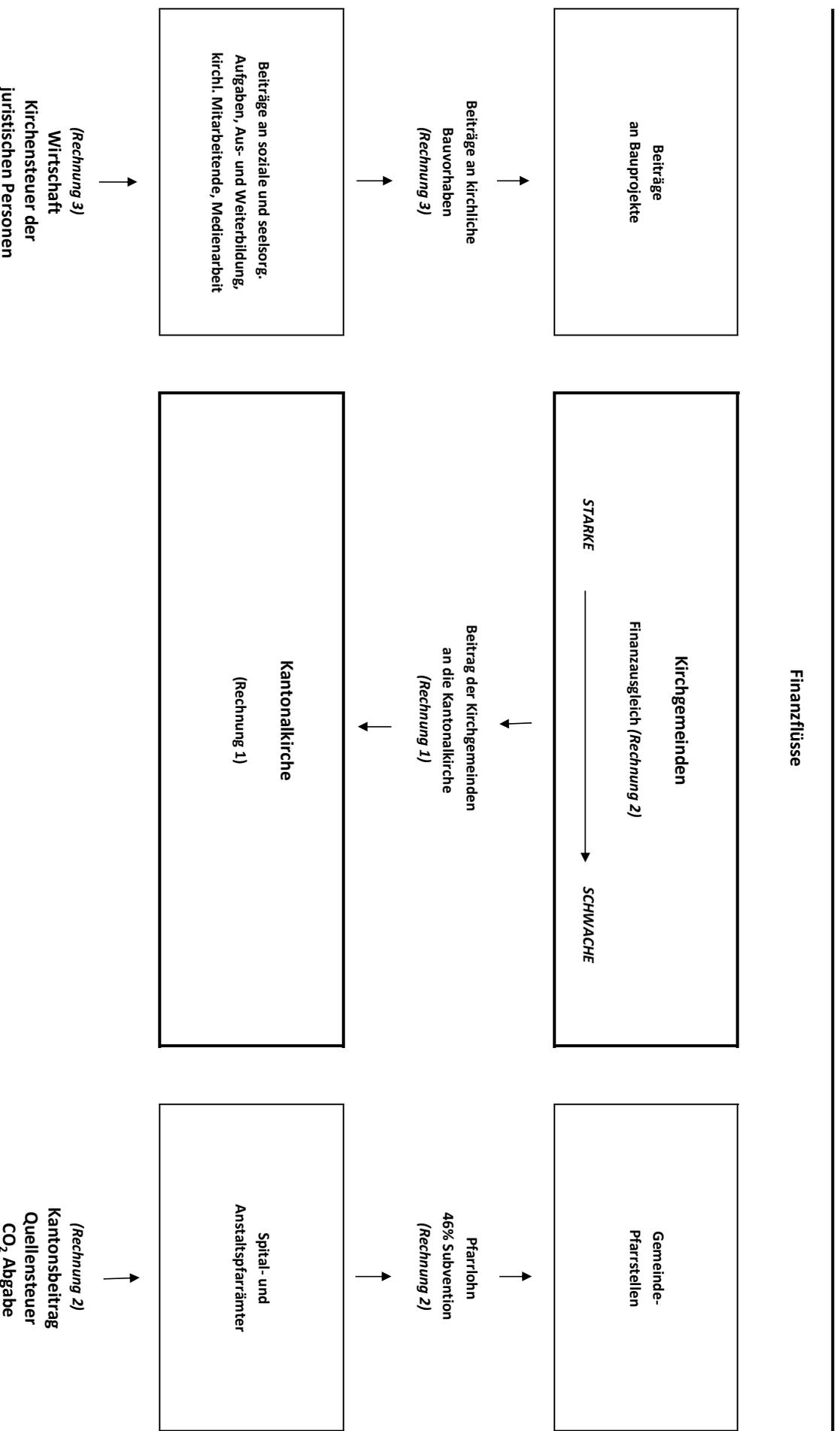
Die Pooling- und Baudarlehen an die Kirchgemeinden haben im Rahmen der vertraglich vereinbarten Rückzahlungen abgenommen.

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

Mit den nicht budgetierten Einlagen von jeweils 300'000.- wird der Härtefonds wie auch der Fonds für die Zusammenarbeit von Kirchgemeinden gespiesen – dies zusätzlich zu den budgetierten und vorgenommenen Einlagen in gleicher Höhe.

Aufgrund der direkten Einlagen ins Kapital für die Erstattung der Schuld der Rechnungen 2 und 1 für das «Abtragen» der Pensionskassenschuld und dem Überschuss der beiden Rechnungen, nimmt das Gesamtkapital nun weiter zu. Das Kapital der Rechnung 1 ist aber immer noch stark negativ.

Finanzflüsse der Evangelisch-reformierten Kirche Basel-Landschaft



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

Auftragsgemäss haben wir als Wirtschaftsprüfer die beiliegende Jahresrechnung der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft, Liestal bestehend aus Bilanz und Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Kirchenrates

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

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers

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

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

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den Vorschriften der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft über die Rechnungslegung.

Liestal, 16. April 2021

BDO AG

Thomas Schärer

Mandatsleiter

dipl. Wirtschaftsprüfer

Felix Laube

dipl. Wirtschaftsprüfer

Bilanz 2020 Verwaltungsrechnung ERK BL

	Rechnung 2019	Rechnung 2020
1 AKTIVEN	<u>19'782'092.45</u>	<u>25'042'190.71</u>
10 Flüssige Mittel	7'351'978.95	12'641'559.58 *
100 Kassen	3'170.90	4'425.25
101 PostFinance	522'889.58	3'724'578.38
102 Bankguthaben	6'493'330.03	8'580'052.51
103 Bankguthaben Fremdwährungen	332'588.44	332'503.44
11 Guthaben	3'561'451.31	3'863'936.02 *
110 Debitor Kirchgemeinden	2'885'151.41	1'944'017.20
111 Debitoren Dritter	569'809.03	837'370.05
112 Verrechnungssteuer	33'230.87	64'673.97
113 Übrige kurzfristige Forderungen	68'280.00	109'819.80
115 Anzahlungen an Dritte	4'980.00	908'055.00
12 Finanzanlagen	8'255'161.79	7'975'998.96 *
121 Finanzanlagen Anteilscheine, Immofonds und Aktienfonds	5'214'196.42	2'176'484.34
125 Langfristige Finanzanlagen Beteiligungen, Genossenschaftsanteile	20'000.00	20'000.00
126 Darlehen Poolingdarlehen Kirchgemeinden	1'862'700.00	1'490'160.00
126 Darlehen und Baudarlehen an Kirchgemeinden	166'600.00	152'400.00
126 Darlehen Projekte		
128 Fonds, Legate Finanzanlage Dora Sylvia Voegelin-Fonds	991'665.37	4'136'954.62
13 Transitorische Aktiven	2'398.15	393.90 *
130 Transitorische Aktiven	2'398.15	393.90
14 Verwaltungsvermögen	611'102.25	560'302.25 *
141 Liegenschaft Verwaltungsgebäude Obergestadeck 15 Wertberichtigung Liegenschaft	611'100.25 1'671'100.25 -1'060'000.00	560'300.25 1'671'100.25 -1'110'800.00
142 Mobilien Mobilieninventar ERK BL Kirchenbücher	2.00 2.00 0.00	2.00 2.00 0.00

Bilanz 2020 Verwaltungsrechnung ERK BL

	Rechnung 2019	Rechnung 2020
2 PASSIVEN	<u>19'782'092.45</u>	<u>25'042'190.71</u>
20 Laufende Verpflichtungen	992'311.11	807'713.82 *
200 Kreditoren / Durchlaufkonti	992'311.11	807'713.82
21 Kurzfristige Verpflichtungen	1'500'000.00	1'500'000.00 *
210 Jährliche Amortisation Poolingdarlehen	1'500'000.00	1'500'000.00
24 Rückstellungen	113'677.40	136'075.60 *
240 Rückstellungen	113'677.40	136'075.60
25 Transitorische Passiven	88'806.75	101'866.75 *
250 Transitorische Passiven	88'806.75	101'866.75
26 Fremdkapital	9'217'233.63	11'148'343.21
260 Fonds FAJU Lagerkasse	8'094.20	8'005.20
260 Fonds Seelsorge KS Liestal	10'000.00	10'000.00
260 Kirchenbotefonds	97'812.78	150'531.78
264 Verpflichtung Leuenberg an PK-Ausfinanzierung	750'000.00	750'000.00
264 Anteil geleistet PK-Ausfinanzierung seit 2015	-394'111.05	-468'601.05
264 Eventualverpflichtung Leuenberg	150'000.00	150'000.00
265 Fonds Kinderkirche	34'500.00	34'500.00
266 Stipendienfonds Dora Sylvia Voegelin	1'049'043.40	4'502'012.98
267 Guthaben Dritter	11'894.30	11'894.30
267 Verpflichtung Pensionskasse	1'500'000.00	1'500'000.00
269 Poolingdarlehen	15'000'000.00	15'000'000.00
269 Wertberichtigung inkl. 2020	-9'000'000.00	-10'500'000.00
28 Zweckgebundene Rückstellungen und Reserven	6'838'026.76	8'527'613.04
280 Rückstellung Projekte	451'266.15	397'409.55
281 Reserve für Baubeiträge	1'972'108.55	1'983'228.55
281 Reserve Stellvertretungskosten	510'000.00	540'000.00
281 Reserve Kursschwankungen	44'568.41	44'568.41
281 Härtefonds	1'121'088.08	1'698'338.08
281 Fonds zur Förderung Zusammenarbeit KG's	708'567.25	1'293'401.65
281 Projektfonds	106'200.00	51'910.65
281 Fonds Systemwechsel (Quellensteuer)	500'000.00	500'000.00
281 Personalfonds	964'825.75	964'825.75
281 Fonds Umsetzung Visitation	201'154.06	201'154.06
281 Projektfonds Reformationsjubiläum	80'757.06	80'618.41
281 Stipendienfonds	177'491.45	187'441.45
281 Fonds Steuerschwankungen		584'716.48
29 Eigenkapital	1'032'036.80	2'820'578.29
Verpflichtung Kantonsbeitrag, Rechnung 2	24'208.13	24'208.13 *
Verpflichtung Kantonsbeitrag, Rechnung 2	24'208.13	24'208.13
Verpflichtung KiStjP, Rechnung 3	7'966'437.21	8'432'357.99 *
Verpflichtung KiStjP, Rechnung 3	7'498'941.85	7'966'437.21
Einlage / Entnahme aus KiStjP (Ergebnis)	467'495.36	465'920.78
Kapital Verwaltungsrechnungsrechnung, Rechnung 1	-6'958'608.54	-5'635'987.83 *
Kapitalvortrag Verwaltungsrechnung	-7'618'189.52	-6'958'608.54
Einlage / Entnahme (Ergebnis)	-291'519.02	371'520.71
Einlage / Entnahme (direkt und nicht via Erfolgsrechnung)	951'100.00	951'100.00

Rechnung 2020: Zusammenfassung Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Rechnung 1, Verwaltungsrechnung			
Ausgaben	3'324'453.19	2'875'350.00	2'776'162.94
100 Kirchenleitung und Verwaltung	1'779'103.02	2'058'300.00	1'928'845.25
davon Einlage in Kapital (bis 2017 Rückstellung Personalfonds)	109'000.00	109'000.00	109'000.00
200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	133'091.45	521'800.00	187'913.71
davon Defizitausgleich Besoldung Gemeindefarrpersonen	76'751.32	455'750.00	39'365.09
Defizit Rechnung 2, nur Pensionskasse	774'302.00	-	-
300 Seelsorge	-	-	-
400 Beratung und Soziales	99'000.00	100'000.00	94'502.00
500 Unterricht und Bildung	894.10	1'000.00	-
600 Aus- und Weiterbildung	6'382.00	6'400.00	6'413.90
700 Kommunikation und Medien	18'962.65	18'850.00	18'791.75
800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	149'468.97	169'000.00	168'175.62
ausserordentlicher Pensionskassenaufwand (netto)	363'249.00	-	-
Einlage in Eigenkapital (Mehrertrag)			371'520.71
Einnahmen			
	3'324'453.19	2'875'350.00	2'776'162.94
Vermögenserträge	127'024.44	116'900.00	204'885.58
Zinsertrag/Dividenden und Fondsentnahmen	106'774.74	100'100.00	188'307.53
Zinsertrag Poolingdarlehen Kirchgemeinden	20'249.70	16'800.00	16'578.05
Dividenden	-	-	-
Liegenschaftsertrag	13'950.00	13'950.00	13'950.00
Mietzins ertrag	13'950.00	13'950.00	13'950.00
Beiträge, Entgelte	2'528'710.73	2'544'950.00	2'557'327.36
Verwaltungsbeitrag Kirchgemeinden (KST 100, Konto 44520)	2'000'000.00	2'000'000.00	2'000'000.00
Verwaltungsbeitrag KiStjP (KST 100, Konto 44530)	456'000.00	504'600.00	504'600.00
Dienstleistungen an Dritte ("Eigene Einnahmen")	72'710.73	40'350.00	52'727.36
Entnahme aus Rückstellungen	363'249.00	-	-
Personalfonds	363'249.00	-	-
Entnahme aus Eigenkapital (Mehraufwand)	291'519.02	199'550.00	-

Rechnung 2020: Zusammenfassung Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Rechnung 2, Kantonsbeitrag				
Ausgaben		14'495'790.57	13'049'200.00	12'612'803.11
200	Finanzausgleich	624'750.00	619'250.00	619'250.00
	Besoldung Gemeindepfarrstellen	10'899'617.45	11'393'100.00	11'021'718.85
	davon Einlage in Kapital Rechnung 1 (bis 2017 Rückstellung Personalfonds)	842'100.00	842'100.00	842'100.00
300	Seelsorge (Spital- und Gefängnisseelsorge)	710'370.12	752'650.00	687'634.26
	Spital- und Gefängnisseelsorge	710'370.12	752'650.00	687'634.26
800	Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	-	284'200.00	284'200.00
	Anteil Poolingdarlehen Kirchgemeinden		284'200.00	284'200.00
	ausserordentlicher Pensionskassenaufwand	2'261'053.00	-	-
	davon Spital- und Gefängnisseelsorge	213'773.00	-	-
	davon Pfarrpersonen	2'047'280.00	-	-
Einnahmen				
		14'495'790.57	13'049'200.00	12'612'803.11
	Finanzausgleich	624'750.00	619'250.00	619'250.00
	Kantonsbeitrag	4'953'695.30	4'900'000.00	4'847'626.50
	35.00 pro Mitglied (Stichtag 30.09. Vorjahr) zuzüglich Grundbeitrag von 100'000.- teuerungsindexiert gemäss Landesindex von Dezember 1982			
	Kirchensteuer aus Quellensteuer/CO₂ Abgabe	639'064.30	615'000.00	803'518.05
	Anteil Kirchgemeinden	5'940'476.65	6'459'200.00	6'303'043.47
	Davon Anteil Gemeindepfarrbesoldung	5'935'690.15	6'175'000.00	6'016'378.42
	Davon Anteil eigenfinanzierte Gemeindepfarrstellen	-	-	-
	Rückerstattungen	4'786.50	-	2'465.05
	Davon Anteil Poolingdarlehen Kirchgemeinden	-	284'200.00	284'200.00
	Davon Anteil PK-Defizitausgleich 2015	-	-	-
	Entnahme aus Fonds, Reserven	1'486'751.00	-	-
	Entnahme aus Personalfonds	1'486'751.00	-	-
	Entnahme aus Stellvertretungsreserven	-	-	-
	Defizitausgleich Rechnung 1	851'053.32	455'750.00	39'365.09

Rechnung 2020: Zusammenfassung Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Rechnung 3, Kirchensteuer der juristischen Personen				
Ausgaben		5'045'907.00	5'372'500.00	5'887'587.52
100	Kirchenleitung und Verwaltung (KST 800, Konto 36110)	456'000.00	504'600.00	504'600.00
200	Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	476'024.67	496'170.00	492'582.14
300	Seelsorge	444'569.48	461'450.00	427'807.91
400	Beratung und Soziales	773'414.55	912'450.00	783'143.13
500	Unterricht und Bildung	554'549.82	638'750.00	587'392.99
600	Aus- und Weiterbildung	473'043.05	442'700.00	402'120.15
700	Kommunikation und Medien	398'353.02	502'450.00	386'275.23
800	Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	550'459.05	1'121'500.00	1'837'745.19
	davon Fondseinlagen (ohne Bundessteueranteil)	500'000.00	600'000.00	1'200'000.00
	davon Einlage Bundessteueranteil		472'500.00	584'716.48
	ausserordentlicher Pensionskassenaufwand	451'998.00	-	-
	Einlage in Kapital KiStjP (Mehrertrag)	467'495.36	292'430.00	465'920.78
<hr/>				
Einnahmen		5'045'907.00	5'372'500.00	5'887'587.52
	Kirchensteuer der juristischen Personen	5'045'907.00	4'900'000.00	5'302'871.04
	Bundessteueranteil		472'500.00	584'716.48
	Entnahme aus Kapital KiStjP (Mehraufwand)	-	-	-

100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		1'779'103.02	2'058'300.00	1'928'845.25
30 Personalaufwand		1'101'596.05	1'199'150.00	1'116'673.25
300 Leitung und Organe		35'480.00	40'500.00	21'800.00 *
30000	Synodevorstand und Präsidium	8'000.00	10'000.00	8'000.00
30010	Sitzungsgelder synodale Kommissionen	9'280.00	12'000.00	6'240.00
30015	Rekurskommission, Ombudsstelle	-	-	-
	Rekurskommission	-	500.00	-
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	18'200.00	16'000.00	6'120.00
30050	Entschädigung Delegationen	-	2'000.00	1'440.00
301 Kirchenrat und Verwaltung		874'279.25	932'450.00	897'297.25
30100	Besoldung Kirchenrat und Präsidium	269'966.15	286'450.00	275'270.75
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	607'677.30	646'000.00	623'228.00
30120	Auszubildende/r	-	-	-
30150	Unfall- und Krankentaggelder/EO	-3'364.20	-	-1'201.50
303 Temporäre Arbeitskräfte		10'000.00	10'000.00	1'297.80 *
30300	Stellvertretungen	5'000.00	5'000.00	1'297.80
30320	PraktikantInnen	5'000.00	5'000.00	-
304 Zulagen		4'070.00	13'000.00	11'549.75
30400	Erziehungszulagen	3'070.00	9'000.00	7'179.75
30410	Dienstalterszulagen	1'000.00	4'000.00	4'370.00
305 Arbeitgeberbeiträge		174'916.60	195'700.00	180'979.40
309 Übriger Personalaufwand		2'850.20	7'500.00	3'749.05
30900	Weiterbildung, Supervision	980.00	5'000.00	1'822.30
30910	Personalsuche	1'870.20	2'500.00	1'926.75
31 Sachaufwand		220'538.93	408'450.00	328'624.50
310 Material- und Warenaufwand		20'329.88	36'000.00	24'876.08
31000	Büromaterial	4'890.77	5'000.00	4'613.65
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'016.85	4'000.00	5'326.93
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	5'670.36	15'000.00	10'991.50
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	750.20	1'000.00	879.30
31060	Kirchliche Gesetzessammlung	1'491.45	10'000.00	3'064.70
31080	Urkunden für kirchliche Handlungen, Kirchenbücher	3'510.25	1'000.00	-
311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen		26'140.25	26'000.00	16'133.20
31100	Büromöbel und -geräte	4'874.70	5'000.00	5'490.75
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	1'265.55	1'000.00	-
31130	Hard- und Software (EDV)	20'000.00	20'000.00	10'642.45
312 Entsorgung		926.25	1'000.00	-
31200	Kehrrichtgebühren	926.25	1'000.00	-
313 Dienstleistungen Dritter und Honorare		88'634.11	250'350.00	210'158.29
31301	PostFinance und Bankspesen	1'300.85	2'000.00	1'035.55
31302	Porti und Frachtkosten	6'243.86	8'000.00	7'507.10
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	579.85	1'500.00	1'488.27
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	29'423.75	30'000.00	62'494.15
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'439.84	2'500.00	2'242.33
31332	Anlässe, Veranstaltungen	21'127.80	-	-
31335	Volksabstimmung (Kirchenverfassung)	-	175'000.00	105'408.49
31340	Sachversicherungsprämien	25'518.16	28'350.00	28'482.40
31345	Selbstbehalte Sachversicherungen	3'000.00	3'000.00	1'500.00
316 Mieten, Benützungsgebühren		16'591.74	20'100.00	19'809.53

31610	Benützungsgebühren Software	15'768.95	18'500.00	18'802.75
31620	Benützungsgebühren Kopierer	822.79	1'600.00	1'006.78
317	Spesen, Anlässe, Veranstaltungen	67'916.70	75'000.00	57'647.40
31700	Spesen Synodenvorstand und synodale Kommissionen	473.85	1'000.00	231.20
317XX	Spesen	57'181.55	55'450.00	49'903.95
31770	Synoden und synodale Anlässe	8'666.80	15'000.00	7'512.25
31772	Focussynode	1'594.50	3'500.00	-
31790	Übrige Spesen	-	50.00	-
33	Liegenschaftsaufwand	15'829.60	21'000.00	35'496.47
331	Unterhalt Immobilien	10'881.90	15'000.00	30'971.17
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	10'881.90	15'000.00	30'971.17
332	Nebenkosten	4'947.70	6'000.00	4'525.30
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	4'947.70	6'000.00	4'525.30
34	Unterhalt Mobilien	47'801.44	36'000.00	54'525.03
340	Einrichtungen	150.40	1'000.00	511.75
34000	Unterhalt Mobilien/Einrichtungen	150.40	1'000.00	511.75
341	Apparate, Geräte	47'651.04	35'000.00	54'013.28
34100	Unterhalt Geräte	1'012.40	2'000.00	1'265.45
34120	Unterhalt Kopierer	2'001.69	3'000.00	1'659.73
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	44'636.95	30'000.00	51'088.10
35	Einlagen in Fonds und Rückstellungen	109'000.00	109'000.00	109'000.00
355	Einlagen in Kapital			
35510	Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung	109'000.00	109'000.00	109'000.00
36	Eigene Beiträge	284'337.00	284'700.00	284'526.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	5'500.00	5'500.00	5'500.00
36000	Pfarrkonvent	2'500.00	2'500.00	2'500.00
36010	Diakoniekonvent	2'000.00	2'000.00	2'000.00
36020	Verband Religionslehrpersonen Baselland	1'000.00	1'000.00	1'000.00
	Kirche Schweiz	278'657.00	279'000.00	278'896.00
36050	Verwaltungsbeitrag EKS (ehemals SEK)	278'657.00	279'000.00	278'896.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	180.00	200.00	130.00
Finanzierung		1'779'103.02	2'058'300.00	1'928'845.25
Eigene Einnahmen		72'710.73	40'350.00	52'727.36
Diverse Rückerstattungen		-	-	-
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	31'361.08	-	14'433.36
41485	Rückerstattungen Kirchgemeinden (Versicherungen)	17'406.20	18'750.00	18'785.00
44XXX	Dienstleistungen an Dritte etc.	23'943.45	21'600.00	19'509.00
Beiträge ohne Zweckbindung		1'706'392.29	2'017'950.00	1'852'828.54
44520	Verwaltungsbeitrag Kirchgemeinden (Anteil)	1'250'392.29	1'513'350.00	1'348'228.54
44530	Verwaltungsbeitrag aus KiStjP	456'000.00	504'600.00	504'600.00
Entnahme aus Fonds und Rückstellungen		-	-	23'289.35
Projektfonds		-	-	23'289.35

200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		12'084'068.80	12'618'620.00	12'373'724.66
30 Personalaufwand		18'596.60	7'400.00	8'377.15
300 Leitung und Organe		17'132.00	7'400.00	6'413.90
30015	Rekurskommission, Ombudsstelle	-	-	-
	Rekurskommission	-	1'000.00	-
30250	Entschädigungen Mentorate, Referenten	10'750.00	-	-
30300	Stellvertretungen (Dekanatsentschädigung)	6'382.00	6'400.00	6'413.90
305 Arbeitgeberbeiträge		1'464.60	-	1'963.25
31 Sachaufwand				
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	60.40	-	-
313 Dienstleistungen Dritter und Honorare		25'569.53	41'000.00	152'664.52
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	25'569.53	40'000.00	152'664.52
36 Eigene Beiträge		12'039'842.27	12'570'220.00	12'212'682.99
362 Beiträge an Kirchgemeinden				
36200	Finanzausgleich	624'750.00	619'250.00	619'250.00
36210	Besoldung Gemeindepfarrstellen (UKST 250)	10'899'617.45	11'393'100.00	11'021'718.85
36230	Dekanate (Entschädigung an Kirchgemeinden)	19'146.00	19'200.00	19'241.70
36250	Baubeiträge an Kirchgemeinden	240'000.00	245'000.00	265'000.00
36255	Baubeiträge übrige	-	-	22'400.00
36260	Umsetzung Visitation (Jahreskosten)	9'891.15	32'050.00	21'632.70
36270	Diverse Beiträge	25'349.40	32'270.00	25'236.40
	Bibelgesellschaft Baselland	2'000.00	2'000.00	2'000.00
	Freiwilligenarbeit	7'120.60	14'000.00	1'563.00
	Kirchgemeinde für Abklärungen Zusammenarbeit	-	-	5'444.60
	Liturgie- und Gesangbuchkonferenz	10'413.00	10'450.00	10'413.00
	Relimedia	5'815.80	5'820.00	5'815.80
36280	Kirchen- und Gemeindeentwicklung	216'088.27	224'350.00	213'203.34
	Kirchen- und Gemeindeentwicklung (UKST 280)	216'088.27	224'350.00	213'203.34
364 Beiträge an Beratung und Soziales				
36489	Mitgliederbeiträge diverse	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	Schweizerische Bibelgesellschaft Biel	5'000.00	5'000.00	5'000.00
Finanzierung		12'084'068.80	12'618'620.00	12'373'724.66
40010	Kirchensteuern aus Quellensteuern	623'504.25	600'000.00	797'099.50
40200	CO ₂ Abgabe	15'560.05	15'000.00	6'418.55
41000	Kantonsbeitrag (Anteil)	4'243'325.18	4'147'350.00	4'159'992.24
41000	Besoldungsanteil inkl. nicht subventionierte Anteile	5'940'476.65	6'175'000.00	6'018'843.47
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	13'365.40	12'000.00	32'076.75
46200	Finanzausgleich	624'750.00	619'250.00	619'250.00
Entnahme aus Fonds				
49020	Entnahme aus Härtefonds	4'080.00	-	350.00
49020	Entnahme aus Härtefonds	-	-	22'400.00
49022	Entnahme aus Fonds Förderung Zusammenarbeit KGs	-	-	9'721.00
49022	Entnahme aus Fonds Förderung Zusammenarbeit KGs	-	-	5'444.60
49260	Entnahme aus Fonds Umsetzung Visitation	9'891.15	32'050.00	21'632.70
Kirchgemeinden		6'565'226.65	6'794'250.00	6'638'093.47

200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung

	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Rechnung 1, Verwaltungsrechnung	133'091.45	521'800.00	187'913.71
Defizit Subvention Gemeindepfarrstellen	76'751.32	455'750.00	39'365.09
Honorare für Berater, Gutachter; Rekurskommission und Ombud	36'389.43	42'000.00	152'664.52
abzüglich Konto 41451/Rückerstattung an Sachaufwand	-13'365.40	-12'000.00	-32'076.75
abzüglich Konto 49022/Entnahme aus Fonds Zusammenarbeit	-	-	-9'721.00
abzüglich Konto 49020/Entnahme aus Härtefonds	-4'080.00	-	-350.00
Dekanate	26'983.10	25'600.00	27'618.85
Liturgie- und Gesangbuchkonferenz	10'413.00	10'450.00	10'413.00
Rechnung 3, KiStjP	476'024.67	496'170.00	492'582.14
Baubeiträge an Kirchgemeinden BL	240'000.00	245'000.00	287'400.00
abzüglich Entnahme aus Härtefonds	-	-	-22'400.00
Beiträge an Kirchgemeinden	-	-	5'444.60
abzüglich Entnahme aus Fonds Zusammenarbeit	-	-	-5'444.60
Freiwilligenarbeit und Bibelgesellschaften	14'120.60	21'000.00	8'563.00
Relimedia	5'815.80	5'820.00	5'815.80
Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung	216'088.27	224'350.00	213'203.34
Visitation	-	-	-

250 Besoldung Gemeindepfarrstellen

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		10'899'617.45	11'393'100.00	11'021'718.85
30	Personalaufwand	10'024'310.30	10'520'000.00	10'146'993.75
301	Gemeindepfarrstellen	8'088'089.95	8'437'000.00	8'121'651.40 *
30112	Löhne Gemeindepfarrer*innen	8'128'761.00	8'437'000.00	8'206'599.85
3015X	Unfall- und Krankentaggelder / EO	-40'671.05	-	-84'948.45
303	Temporäre Arbeitskräfte	82'997.40	130'000.00	92'026.40
30300	Stellvertretungen	82'997.40	130'000.00	92'026.40
30310	Stellvertretungen (Krankheit und Unfall)	-	-	-
304	Zulagen	145'265.45	149'000.00	143'399.35
30400	Erziehungszulagen	120'318.45	127'000.00	120'729.65
30410	Dienstalterszulagen	24'947.00	22'000.00	22'669.70
305	Arbeitgeberbeiträge	1'675'118.00	1'804'000.00	1'741'670.55
307	Besoldungsaufwand an Dritte	32'839.50	-	48'246.05 *
30710	Subvention andere Berufsgruppen	18'240.30	-	48'246.05
30750	Stellvertretungen Religionslehrende	14'599.20	-	-
31	Sachaufwand			
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	3'207.15	1'000.00	2'625.10
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'207.15	1'000.00	2'625.10
35	Einlagen in Fonds und Rückstellungen	872'100.00	872'100.00	872'100.00
350	Fonds	30'000.00	30'000.00	30'000.00
35000	Stellvertretungsreserven	30'000.00	30'000.00	30'000.00
35030	Personalfonds	-	-	-
35510	Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung	842'100.00	842'100.00	842'100.00
Finanzierung		10'899'617.45	11'393'100.00	11'021'718.85
40	Steuern	639'064.30	615'000.00	803'518.05
40010	Kirchensteuern aus Quellensteuern	623'504.25	600'000.00	797'099.50
40200	CO ₂ Abgabe	15'560.05	15'000.00	6'418.55
41	Subventionen, Beteiligungen	10'179'015.33	10'322'350.00	10'176'370.66
41000	Kantonsbeitrag (Anteil)	4'243'325.18	4'147'350.00	4'159'992.24
41120	Besoldungsanteil Kirchgemeinden 54%	5'656'260.11	6'175'000.00	5'703'151.32
41130	Besoldungsanteil KG an Stellvertretungen	166'061.14	-	171'839.65
41150	Besoldungsanteil andere Berufsgruppen	113'368.90	-	141'387.45
44	Beiträge, Entgelte	4'786.50	-	2'465.05
44410	Dienstleistungen an Dritte	4'786.50	-	2'465.05
Defizitausgleich aus R 1, Verwaltung		76'751.32	455'750.00	39'365.09

280 Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		216'308.27	224'350.00	213'203.34
30 Personalaufwand		198'988.40	201'200.00	196'956.10 *
300 Leitung und Organe				
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	720.00	1'500.00	740.00
301 Kirchenrat und Verwaltung				
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	159'715.10	156'300.00	156'892.45
304 Zulagen				
30400	Erziehungszulagen	1'653.50	4'000.00	1'994.10
305 Arbeitgeberbeiträge		36'378.50	37'400.00	37'329.55
309 Übriger Personalaufwand		521.30	2'000.00	-
30900	Weiterbildung / Supervision	521.30	2'000.00	-
31 Sachaufwand		5'436.76	10'500.00	5'367.19 *
31000	Büromaterial	481.95	500.00	6.40
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	273.29	-	268.79
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	-	500.00	-
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	112.30	200.00	118.90
31200	Kehrlichtgebühren	9.90	50.00	-
31302	Porti und Frachtkosten	-	200.00	-
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	289.92	800.00	576.58
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	264.20	250.00	162.00
31340	Sachversicherungsprämien	220.00	900.00	900.00
31620	Benützungsg Gebühr Kopierer	232.00	300.00	275.27
317XX	Spesen	2'353.20	3'600.00	1'859.25
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'200.00	1'200.00	1'200.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen		2'000.00	-
33 Liegenschaftsaufwand		11'183.90	11'200.00	10'164.21
33000	Mieten (Rathausstrasse)	8'862.60	8'900.00	7'329.60
33110	Unterhalt Fachstellenräume	1'502.45	1'500.00	2'249.20
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	818.85	800.00	585.41
34 Unterhalt Mobilien und Einrichtungen		649.21	1'250.00	665.84
34120	Unterhalt Kopierer	442.56	250.00	137.59
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	206.65	1'000.00	528.25
36 Eigene Beiträge		50.00	200.00	50.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	50.00	200.00	50.00
Finanzierung		216'308.27	224'350.00	213'203.34
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	220.00	-	-
46330	Eigene Beiträge (Übertrag auf KST 200)	216'088.27	224'350.00	213'203.34

300 Seelsorge

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		1'154'939.60	1'214'100.00	1'147'442.17
30 Personalaufwand		26'114.95	32'900.00	24'028.25
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	23'973.40	30'000.00	22'483.55 *
30410	Dienstalterszulagen	985.00	-	400.00 *
305 Arbeitgeberbeiträge		1'156.55	2'900.00	1'144.70
363 Beiträge an Seelsorge		712'870.12	755'150.00	690'134.26
36300	Spital- und Gefängnisseelsorge (UKST 310 bis 340)	710'370.12	752'650.00	687'634.26 *
	Spitalseels. KS und Psychiatrie, Liestal (Übertrag aus UKST 310)	390'505.05	397'425.00	394'984.78
	Spitalseels. KS Bruderholz (Übertrag aus UKST 320)	236'539.30	267'925.00	220'923.85
	Spitalseels. Uni-Kinderspital (UKBB) (Übertrag aus UKST 330)	2'034.32	13'162.50	2'124.83
	Gefängnisseelsorge (Übertrag aus UKST 340)	81'291.45	74'150.00	69'600.80
	Rundung		-12.50	
36305	Hospize, Kliniken (Hospiz im Park Arlesheim)	2'500.00	2'500.00	2'500.00
36310 Beiträge an Spezialpfarrämter		210'810.85	220'700.00	204'301.51
	Gehörlosenpfarramt	21'078.05	21'000.00	15'805.35
	Ökum. Pfarramt für Industrie und Wirtschaft	128'626.95	135'000.00	128'559.76
	Universitäts-Pfarramt UNI Basel	61'105.85	64'700.00	59'936.40
36350 Beiträge an Seelsorge		155'840.68	155'700.00	179'658.15
	Chiesa evangelica di lingua italiana	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	Église française de Bâle	56'400.00	56'400.00	56'400.00
	Notfallseelsorge	-	500.00	-
	Offene Kirche Elisabethen Basel (OKE)	37'500.00	30'000.00	30'000.00
	Offene Kirche Elisabethen Basel (OKE)	-	-	30'000.00 *
	Projekt PalliativeCare	18'940.68	25'800.00	18'258.15
	Schifffahrtsseelsorge	1'000.00	1'000.00	1'000.00
	Telebibel Basel	3'000.00	3'000.00	3'000.00
	Verein Tele-Hilfe Basel	30'000.00	30'000.00	30'000.00
	Waldenserkomitee in der deutschen Schweiz	4'000.00	4'000.00	4'000.00
	Dekanat I (Online-Adventskalender)	-	-	2'000.00
36355 Beiträge an Kirche Schweiz		49'303.00	49'300.00	49'320.00
	Seelsorge an Bundeszentren für Asylsuchende (EKS)	19'303.00	19'300.00	19'320.00
	Ökum. Seelsorgedienst f. Asylsuch. (OeSA)	30'000.00	30'000.00	30'000.00
364 Beiträge an Beratung und Soziales		-	350.00	-
36489	Mitgliederbeiträge diverse	-	350.00	-
Finanzierung		1'154'939.60	1'214'100.00	1'147'442.17
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand			2'000.00
49000	Entnahme aus Fonds			30'000.00 *
Rechnung 2, Kantonsbeitrag: Spital- und Gefängnisseelsorge (UKST 310 bis 340)		710'370.12	752'650.00	687'634.26
Rechnung 3, zu Lasten KiStJP		444'569.48	461'450.00	427'807.91

310 Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie, Liestal

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		397'842.85	404'600.00	400'811.65
30 Personalaufwand		385'371.65	391'450.00	391'797.25 *
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	305'974.60	309'900.00	308'347.80
30300	Stellvertretungen	600.00	600.00	128.75
30400	Erziehungszulagen	5'291.20	4'000.00	7'977.00
30410	Dienstalterszulagen	-	-	-
305 Arbeitgeberbeiträge		70'429.20	73'250.00	73'143.70
309 Übriger Personalaufwand		3'076.65	3'700.00	2'200.00
30900	Weiterbildung, Supervision	876.65	1'500.00	-
	Team-Retraite / Team-Supervision	2'200.00	2'200.00	2'200.00
31 Sachaufwand		12'471.20	13'150.00	8'764.40
31000	Büromaterial	162.80	150.00	143.75
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	449.40	200.00	213.70
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	224.00	500.00	638.45
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	1'483.10	1'400.00	1'466.85
31100	Büromöbel und -geräte (Raum der Stille)	1'279.90	1'000.00	-
31301	PostFinance und Bankspesen	20.50	50.00	15.40
31302	Porti und Frachtkosten	76.50	100.00	85.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	44.75	50.00	80.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'700.00	1'700.00	1'700.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	28.00	200.00	-
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	600.00	600.00	639.50
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	2'089.00	2'200.00	1'603.50
31730	Spesen Fachstelle	185.90	700.00	-
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	2'878.75	3'000.00	1'622.35
31755	Spesen Freiwillige	206.80	300.00	-
31761	Spesen Handöffnung	1'041.80	1'000.00	555.90
36 Eigene Beiträge				250.00
36489	Mitgliederbeiträge Diverse	-	-	250.00
Finanzierung		397'842.85	404'600.00	400'811.65
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-	-	218.20
420 Kapitalzinsertrag		2.20	-	1.47
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	2.20	-	1.47
Rückerstattung RKLK BL		7'335.60	7'175.00	5'607.20
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung (Team-Retraite/-Supervisio	1'100.00	1'100.00	1'100.00
46100	Verrechnung Sachaufwand	6'235.60	6'075.00	4'507.20
46320	Rechnung 2, Kantonsbeitrag (Übertrag auf KST 300)	390'505.05	397'425.00	394'984.78

320 Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		238'292.90	271'150.00	223'225.75
30 Personalaufwand		235'709.70	266'700.00	221'029.90 *
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	-	-	-
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	196'479.25	217'350.00	185'741.40
30300	Stellvertretungen	518.00	2'000.00	-
30410	Dienstalterszulagen	1'500.00	-	-
305 Arbeitgeberbeiträge		36'288.45	43'350.00	32'880.55
309 Übriger Personalaufwand		924.00	4'000.00	2'407.95
30900	Weiterbildung, Supervision	-	2'000.00	-
	Team-Retraite / Team-Supervision	924.00	2'000.00	1'533.30
30910	Personalsuche	-	-	874.65
31 Sachaufwand		2'583.20	4'450.00	2'195.85
31000	Büromaterial	371.15	-	-
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-	1'000.00	167.90
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	-	-	-
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	295.00	400.00	115.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'350.00	1'050.00	1'050.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	-	200.00	-
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	-	1'000.00	500.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	375.00	400.00	288.45
31730	Spesen Fachstelle	192.05	400.00	74.50
31761	Spesen Handöffnung	-	-	-
31775	Tagungs- und Meetingspesen	-	-	-
Finanzierung		238'292.90	271'150.00	223'225.75
Rückerstattung RKLK BL		1'753.60	3'225.00	2'301.90
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung (Team-Retraite/-Supervisio	462.00	1'000.00	996.65
46100	Verrechnung Sachaufwand	1'291.60	2'225.00	1'305.25
46320	Rechnung 2, Kantonsbeitrag (Übertrag auf KST 300)	236'539.30	267'925.00	220'923.85

330 Spitalseelsorge Universitäts-Kinderspital beider Basel (UKBB)

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		38'137.40	82'650.00	38'499.35
30 Personalaufwand		37'443.40	77'400.00	37'607.95 *
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	-	300.00	-
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	30'505.15	61'650.00	30'657.25
30300	Stellvertretungen	-	700.00	-
30410	Dienstalterszulage	500.00	-	-
305 Arbeitgeberbeiträge		6'438.25	14'050.00	6'950.70
309 Übriger Personalaufwand		-	700.00	-
30900	Weiterbildung, Supervision	-	700.00	-
31 Sachaufwand		694.00	5'250.00	891.40 *
31000	Büromaterial	-	200.00	-
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-	200.00	-
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	-	400.00	-
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	-	400.00	-
31302	Porti und Frachtkosten	-	300.00	-
31340	Sachversicherungsprämien	400.00	350.00	350.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	65.00	500.00	351.40
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	-	1'000.00	-
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	-	500.00	-
31730	Spesen Fachstelle	229.00	400.00	190.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	-	1'000.00	-
Finanzierung		38'137.40	82'650.00	38'499.35
Beiträge		36'103.08	69'487.50	36'374.52
41460	Beitrag ERK BS (50%)	7'034.36	13'162.50	-
44420	Übriger betrieblicher Ertrag (Marie Anna-Stiftung)	10'000.00	10'000.00	20'000.00
	Marie Anna-Stiftung / Stiftung für das kranke Kind	10'000.00	20'000.00	-
41460	Beitrag ERK BS (25%)	7'034.36	13'162.50	7'124.84
41334	Beiträge an UKBB (Anteil RKLK BL 25%)	2'034.36	13'162.50	2'124.84
41334	Beiträge an UKBB (Anteil RKK BS 25%)	7'034.36	13'162.50	7'124.84
Rückerstattung RKLK BL		-	-	-
46320	Rechnung 2, Kantonsbeitrag (Übertrag auf KST 300)	2'034.32	13'162.50	2'124.83

340 Gefängnisseelsorge

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		81'813.45	77'000.00	70'034.30
30 Personalaufwand		70'960.20	70'250.00	67'122.55 *
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	-	300.00	-
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	53'904.50	54'700.00	54'436.20
30300	Stellvertretungen	3'879.45	-	-
30410	Dienstalterszulagen	-	-	-
305 Arbeitgeberbeiträge		13'176.25	13'250.00	12'686.35
309 Übriger Personalaufwand		-	2'000.00	-
30900	Weiterbildung, Supervision	-	1'000.00	-
	Team-Retraite / Team-Supervision	-	1'000.00	-
31 Sachaufwand		8'808.45	4'700.00	866.95
31000	Büromaterial	-	400.00	-
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	-	400.00	-
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	-	200.00	-
31320	Honorare externe Berater, Gutachter (Stellvertretung)	7'764.50	-	-
31340	Sachversicherungsprämien	350.00	300.00	300.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	221.70	600.00	-
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	320.00	800.00	265.60
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	-	600.00	-
31730	Spesen Fachstelle	152.25	-	301.35
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	-	200.00	-
31761	Spesen Handöffnung	-	1'000.00	-
31775	Tagungs- und Meetingspesen	-	200.00	-
33 Liegenschaftsaufwand		2'044.80	2'050.00	2'044.80
33010	Mietanteil Homeoffice	2'044.80	2'050.00	2'044.80
Finanzierung		81'813.45	77'000.00	70'034.30
Rückerstattung RKLK BL		522.00	2'850.00	433.50
46000	Verrechnung Aufwand Weiterb. (Team-Retraite/-Supervision)	-	500.00	-
46100	Verrechnung Sachaufwand	522.00	2'350.00	433.50
46320	Rechnung 2, Kantonsbeitrag (Übertrag auf KST 300)	81'291.45	74'150.00	69'600.80

400 Beratung und Soziales

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		872'414.55	1'012'450.00	911'895.13
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	-	1'000.00	-
364	Beiträge an Beratung und Soziales	755'715.40	881'450.00	787'422.80
	Kinder-, Jugend- und Familienarbeit	437'211.90	515'750.00	457'616.85
36410	Fachstelle für Jugendarbeit/FAJU (UKST 410)	247'927.40	279'700.00	246'620.37 *
36415	Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit	25'000.00	26'000.00	26'750.00
	Blaues Kreuz BL, Kinder- und Jugendwerk	15'000.00	15'000.00	15'000.00
	CVJM/F Basel	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	Projekte gemäss Gesuche	2'000.00	3'000.00	3'750.00 *
	Beratungsstelle	164'284.50	210'050.00	184'246.48
36420	Beratungsstelle /PEF (UKST 420)	164'284.50	210'050.00	184'246.48 *
36425	Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit	9'500.00	12'000.00	9'000.00
	Kontaktstelle für Arbeitslose	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	Arbeitslosenrappen (Stiftung)	2'000.00	2'000.00	2'000.00
	TAT Trägerverein-Arbeitslosen-Treff, Binningen	2'000.00	2'000.00	-
	Projekte gemäss Gesuche	500.00	3'000.00	2'000.00 *
	Migration und Entwicklungszusammenarbeit	263'475.15	302'200.00	271'055.95
	Spezialpfarramt	134'909.15	149'600.00	132'948.95
36430	Pfarramt für weltweite Kirche/WWK (UKST 430)	134'909.15	149'600.00	132'948.95 *
36435	Beiträge an Migration und Entwicklung	128'566.00	152'600.00	138'107.00
	Anlaufstelle BL (Stiftung)	20'000.00	20'000.00	20'000.00
	BAS Beratungsstelle für Asylsuchende	7'500.00	7'500.00	7'500.00
	Kontaktstelle für Zwangsmassnahmenbetroffene	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	Rechtsberatung (Beiträge durch Kirchenrat)	5'000.00	30'000.00	-5'000.00
	BfA Brot für alle	15'000.00	15'000.00	15'000.00
	BfA Brot für alle	-	-	20'000.00
	Beratungsstelle für binationale Paare + Familien (Verein Compagna)	1'000.00	1'000.00	1'000.00
	HEKS-Flüchtlingsdienst (via EKS)	47'566.00	47'600.00	47'607.00
	HEKS-Komitee BL	4'000.00	-	-
	HEKS-Regionalstelle beider Basel	7'500.00	7'500.00	7'500.00
	Basler Lepra-Hilfe	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	Projekt Dialog Migrationskirchen Anteil ERK BL	11'000.00	11'000.00	11'000.00
	Projekte gemäss Gesuchen	-	3'000.00	3'500.00
	Suchtprävention und Soziale Hilfe	45'528.35	51'500.00	49'750.00
36450	Beiträge an Suchtprävention	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Suchtberatung Blaues Kreuz	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	Suchtprävention Blaues Kreuz	5'000.00	5'000.00	5'000.00
36455	Beiträge an Soziale Hilfe	35'528.35	41'500.00	39'750.00
	Diakonie ERK BL	3'528.35	6'000.00	- *
	Gassenküche Basel	2'000.00	2'000.00	2'000.00
	Handöffnung	-	-	-
	Katastrophenhilfe	30'000.00	30'000.00	35'000.00 *
	Spenden bei Todesfällen	-	500.00	-
	Projekte gemäss Gesuche	-	3'000.00	2'750.00 *
	Vereine, Institutionen, Baubeiträge	116'699.15	130'000.00	124'472.33
36480	Baubeiträge an Institutionen	10'000.00	10'000.00	-

400 Beratung und Soziales

	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
36485 Beiträge an Vereine/Institutionen	77'899.15	91'400.00	95'772.33
Deutschschweizerische Kirchenkonferenz, KIKO	25'649.15	25'400.00	25'071.50
Kompetenz Kirchenrat für Werke Ausland	5'000.00	10'000.00	9'502.00 *
Kompetenz Kirchenrat für Werke Schweiz	6'250.00	10'000.00	17'698.83 *
mission 21 und DM-échange	40'000.00	40'000.00	40'000.00
Organistenverband / Jubiläum (100 Jahre)	-	1'000.00	1'000.00
Organistenverband / Jubiläum (100 Jahre)	-	2'000.00	2'000.00
Musikprojekte gemäss Gesuche	1'000.00	3'000.00	500.00 *
36489 Mitgliederbeiträge diverse	2'800.00	2'600.00	2'700.00
Ausländerdienst (ALD)	500.00	500.00	500.00
Fachstelle für Schuldenfragen	500.00	500.00	500.00
Chesa Romedi, Verein Ferienhaus Baselland	500.00	500.00	500.00
Organistenverband	100.00	100.00	100.00
Benevol Baselland	1'000.00	1'000.00	1'000.00
srakla	200.00	-	100.00
36490 Beiträge Interreligiöser Dialog	26'000.00	26'000.00	26'000.00
Christlich-Jüdische Projekte (CJP)	20'000.00	20'000.00	20'000.00
Christlich-Jüdische Projekte (CJP)	1'000.00	1'000.00	1'000.00
Inforel	5'000.00	5'000.00	5'000.00

Finanzierung 872'414.55 1'012'450.00 911'895.13

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand	-	-	10'000.00 *
41451 Rückerstattungen an Sachaufwand	-	-	20'000.00 *
41451 Rückerstattungen an Sachaufwand	-	-	4'250.00 *

Rechnung 1, Verwaltungsrechnung **99'000.00** **100'000.00** **94'502.00**

Unterstützung, Migration und Soziale Hilfe **54'000.00** **50'000.00** **45'000.00**

BfA Brot für alle	15'000.00	15'000.00	35'000.00
z.L. Rückstellung	-	-	-20'000.00
HEKS-Komitee BL	4'000.00	-	-
Lepra-Hilfe Basel	5'000.00	5'000.00	5'000.00
Katastrophenhilfe	30'000.00	30'000.00	35'000.00
z.L. Rückstellung	-	-	-10'000.00

Beiträge an Vereine/Institutionen **45'000.00** **50'000.00** **49'502.00**

Kompetenz Kirchenrat für Werke Ausland	5'000.00	10'000.00	9'502.00
mission 21 und DM-échange	40'000.00	40'000.00	40'000.00

Rechnung 3, KiStjP **773'414.55** **912'450.00** **783'143.13**

Beiträge Kinder, Jugend-, und Familienwerke	437'211.90	515'750.00	457'616.85
Unterstützung Benachteiligte, Soziale Hilfe ohne Beiträge R 1	264'503.50	315'700.00	254'805.95
Vereine, Institutionen ohne Beiträge Rechnung 1	45'699.15	55'000.00	44'720.33
Beiträge an interreligiösen Dialog	26'000.00	26'000.00	26'000.00

410 Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		266'715.70	297'650.00	260'332.77
30 Personalaufwand		175'586.25	202'500.00	189'075.05 *
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	660.00	500.00	1'560.00
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	131'686.95	141'950.00	145'641.70
30320	PraktikantInnen	348.20	7'500.00	-
30350	Freelancer	8'180.00	8'000.00	1'950.00
30400	Erziehungszulagen	4'352.10	5'550.00	5'034.60
30410	Dienstalterszulagen		850.00	810.00
305 Arbeitgeberbeiträge		26'553.75	32'950.00	30'838.45
307 Besoldung an Dritte		3'191.00	3'200.00	3'206.95
30760	Entlastung Präsidium	3'191.00	3'200.00	3'206.95
309 Übriger Personalaufwand		614.25	2'000.00	33.35
30900	Weiterbildung, Supervision	345.00	2'000.00	33.35
30910	Personalsuche	269.25	-	-
31 Sachaufwand		45'144.13	52'350.00	26'010.30
310 Material- und Warenaufwand		9'682.98	8'500.00	4'660.41
31000	Büromaterial	955.95	500.00	512.05
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	497.43	500.00	316.10
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	7'836.35	7'000.00	3'616.46
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	393.25	500.00	215.80
311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen		2'969.55	5'750.00	2'129.37
31100	Büromöbel und -geräte	307.75	1'000.00	-
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	-	200.00	-
31120	Lagermaterial	2'649.80	3'000.00	1'964.57
31130	Hard- und Software (EDV)	-	1'500.00	164.80
31200	Kehrichtgebühren	12.00	50.00	-
313 Dienstleistungen Dritter und Honorare		7'444.00	4'700.00	5'102.10
31301	PostFinance, Bankspesen	535.75	150.00	665.20
31302	Porti und Frachtkosten	1'412.20	1'500.00	1'338.60
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	280.05	500.00	269.08
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	216.00	500.00	779.22
31340	Sachversicherungsprämien	5'000.00	2'050.00	2'050.00
316 Mieten, Benützungsgebühren		655.20	900.00	364.07
31610	Benützungsgebühr Software	387.70	500.00	15.35
31620	Benützungsgebühr Kopierer	267.50	400.00	348.72
317 Spesen, Anlässe und Veranstaltungen		5'291.10	7'000.00	3'669.75
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	755.45	-	1'129.50
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	-	1'500.00	274.40
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	1'942.00	-	-
31730	Spesen Fachstelle	1'523.65	5'500.00	885.85
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'070.00	-	1'380.00
Projektaufwand				
317 Kantonale- und Regionale Projekte		12'323.60	18'500.00	6'413.95
31780	Events, Anlässe	200.00	1'000.00	500.00
31781	FAJU Lagerleiterkurs	5'873.75	7'000.00	-
31782	FAJU Dankeschön Event	3'866.75	5'000.00	3'455.70
31783	FAJU KonfCup	1'152.45	2'500.00	1'165.85
31784	FAJU Modulangebote	418.85	1'000.00	-
31785	FAJU Austausch- und Weiterbildungstage	811.80	2'000.00	1'292.40

410 Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
31791	Ökumenische Projekte	6'777.70	7'000.00	3'670.65
33	Liegenschaftsaufwand	13'555.35	13'600.00	14'638.39
33000	Mieten (Rathausstrasse)	10'742.40	10'800.00	10'806.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	1'820.40	2'000.00	3'009.30
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	992.55	800.00	823.09
34	Unterhalt Mobilien und Einrichtungen	4'230.23	4'000.00	2'786.30
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	-	500.00	-
34120	Unterhalt Kopierer	536.43	500.00	174.25
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	3'693.80	3'000.00	2'612.05
36	Eigene Beiträge	28'199.74	25'200.00	27'822.73
36090	Diverse Verbandsbeiträge	80.00	200.00	160.00
36415	Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit (Lagerkasse)	27'319.74	20'000.00	26'962.73
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	800.00	5'000.00	700.00
Finanzierung		266'715.70	297'650.00	260'332.77
Beiträge, Entgelte		18'788.30	17'950.00	13'712.40
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-	150.00	-
41480	Kollekten zu Gunsten Lagerkasse	11'000.00	11'000.00	11'000.00
41481	FAJU Lagerleiterkurs	3'155.60	2'500.00	-
41482	Kollekten zG Kursleitende LLK (Konfkollekte)	2'000.00	2'000.00	-
41483	FAJU Einnahmen KonfCup	739.00	800.00	931.00
41486	FAJU Rückerstattung Sachaufwand ökumenisch	546.30	500.00	1'601.40
41785	Einnahmen FAJU Austausch- und Weiterbildungstage	280.00	1'000.00	180.00
47351	Entnahme aus Fonds für WB Lagerleitende	150.00	-	-
47450	Einnahmen bei Veranstaltungen	917.40	-	-
44533	Beitrag aus KiStjP (Übertrag auf KST 400)	247'927.40	279'700.00	246'620.37

420 Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		239'774.50	273'950.00	266'161.48
30 Personalaufwand		192'388.60	222'150.00	218'987.40 *
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	480.00	1'250.00	640.00
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	152'829.85	175'800.00	174'331.90
30400	Erziehungszulagen	2'275.60	3'000.00	2'951.40
305 Arbeitgeberbeiträge		33'676.55	39'600.00	38'717.75
309 Übriger Personalaufwand		3'126.60	2'500.00	2'346.35
30900	Weiterbildung, Supervision	2'049.60	2'500.00	2'346.35
30910	Personalsuche	1'077.00	-	-
31 Sachaufwand		7'394.09	14'100.00	7'985.42
310 Material- und Warenaufwand				
31000	Büromaterial	1'023.55	1'000.00	451.10
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	908.00	1'000.00	2'274.49
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	336.40	1'000.00	113.05
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	348.20	800.00	583.70
311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen				
31100	Büromöbel und -geräte	-	500.00	-
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	-	500.00	-
31130	Hard- und Software (EDV)	417.85	2'500.00	528.80
31200	Kehrichtgebühren	18.00	100.00	-
31301	PostFinance, Bankspesen	370.30	200.00	462.60
31302	Porti und Frachtkosten	370.00	400.00	-
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	197.14	500.00	310.63
31310	Planungen und Projektleistungen Dritter	-	1'000.00	-
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	613.60	400.00	676.35
31340	Sachversicherungsprämien	850.00	1'100.00	1'100.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	1'421.60	1'500.00	1'184.70
3170XX	Spesen	519.45	1'600.00	300.00
33 Liegenschaftsaufwand		36'916.20	36'200.00	36'690.20
33000	Mieten	30'140.00	30'200.00	30'140.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	4'253.05	3'000.00	3'575.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	2'523.15	3'000.00	2'975.20
34 Unterhalt Mobilien und Einrichtungen		2'950.61	1'500.00	2'373.46
34000	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungen	321.70	500.00	99.90
34120	Unterhalt Kopierer	255.36	500.00	483.61
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	2'373.55	500.00	1'789.95
36 Eigene Beiträge		125.00	-	125.00
36090	diverse Verbandsbeiträge	125.00	-	125.00
Finanzierung		239'774.50	273'950.00	266'161.48
Kursgelder, Dienstleistungen an Dritte, Kostenbeiträge				
41010	Beitrag Kanton an PEF	30'000.00	30'000.00	30'000.00
42720	Mietertrag PEF	1'750.00	3'000.00	2'000.00
44410	Dienstleistungen an Dritte	300.00	900.00	300.00
44820	Rückerstattungen	-	-	495.00
46420	Beratungen PEF	43'440.00	30'000.00	49'120.00
46330	Eigene Beiträge (Übertrag auf KST 400)	-	-	-
44533	Beitrag aus KiStjP (Übertrag auf KST 400)	164'284.50	210'050.00	184'246.48

430 Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		289'984.36	290'100.00	279'104.20
30 Personalaufwand		246'242.20	249'600.00	249'522.55 *
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	720.00	1'200.00	1'240.00
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	195'016.35	197'900.00	198'011.45
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-	-	-
30155	Mutterschaftstaggeld	-	-	-
30300	Stellvertretungen	2'705.00	-	-
30400	Erziehungszulagen	6'032.60	6'600.00	6'689.40
305 Arbeitgeberbeiträge		41'768.25	43'300.00	43'581.70
309 Übriger Personalaufwand		-	600.00	-
30900	Weiterbildung, Supervision	-	600.00	-
31 Sachaufwand		23'547.40	30'550.00	16'339.95
31000	Büromaterial	241.50	500.00	221.05
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14.65	500.00	18.55
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	2'627.70	3'500.00	1'912.20
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	424.50	500.00	804.11
31100	Büromöbel und -geräte	-	200.00	-
31130	Hard- und Software (EDV)	587.00	500.00	-
31301	PostFinance und Bankspesen	492.35	150.00	215.00
31302	Porti und Frachtkosten	1'274.30	1'000.00	1'748.25
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	154.70	-	268.10
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000.00	-	-
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	692.00	700.00	996.49
31340	Sachversicherungsprämien	220.00	1'400.00	1'400.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	6'291.35	9'000.00	1'326.90
31385	HEKS-Komitee (bzw. Aufwand dafür)	-	8'000.00	3'898.80
317XX	Spesen	5'527.35	4'600.00	3'530.50
33 Liegenschaftsaufwand		3'720.00	4'450.00	3'840.00
33000	Mieten	3'400.00	3'200.00	3'200.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	-	600.00	-
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	320.00	650.00	640.00
34 Unterhalt Mobilien und Einrichtungen		4'013.40	5'500.00	5'584.85
34120	Unterhalt Kopierer	943.00	2'500.00	2'623.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	3'070.40	3'000.00	2'961.85
37 Neutraler Aufwand		12'461.36	-	3'816.85
37815	Aufwand Migrationskirchen BL/BS	-	-	340.00
37852	Aufwand spezielle Projekte	12'461.36	-	3'476.85
Finanzierung		289'984.36	290'100.00	279'104.20
Eigenfinanzierung		155'075.21	140'500.00	146'155.25
41451	Rückerstattung an Sachaufwand	1'406.85	11'000.00	11'581.25
41460	Beitrag ERK BS	31'500.00	-	-
44410	Dienstleistungen an Dritte	-	-	-
44810 Lohnkostenrückerstattung Dritter		56'367.00	98'500.00	98'757.15
	Beitrag ERK BS an Arbeit von WWK	-	78'700.00	79'143.40
	Beitrag ERK BS für Migrationskirchen	39'794.00	-	-
	Beitrag mission21 für Kontinentalversammlung	6'173.25	6'500.00	7'386.20
	Beitrag Universität Basel für CAS	10'399.75	13'300.00	12'227.55
44815	Einn. Migrationsk. BL/BS (Dialog Migrationskirchen) NUR ERK BL	28'000.00	11'000.00	11'000.00
47852	Einnahmen spezielle Projekte	12'461.36	-	-
47856	Mittelbeschaffung für Projekte	280.00	-	3'476.85
47890	Einnahmen für Theologiekurs	25'060.00	20'000.00	21'340.00
44533	Beitrag aus KiStjP (Übertrag auf KST 400)	134'909.15	149'600.00	132'948.95

500 Unterricht und Bildung

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		555'562.12	639'750.00	587'466.24
30 Personalaufwand		-	2'700.00	1'232.70
30300	Stellvertretungen	-	2'500.00	1'140.00 *
305 Arbeitgeberbeiträge		-	200.00	92.70
36510	Fachstelle für Unterricht (UKST 510)	180'653.60	193'900.00	185'305.70 *
36515	Religionsunterricht	69'910.37	79'000.00	69'157.05 *
	Unterrichtsaufwand an heilpäd. und anderen Schulen	69'910.37	79'000.00	69'157.05
36520	Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung (UKST 520)	166'150.35	220'850.00	199'644.89 *
36530	OEKModula	11'382.00	4'600.00	-215.00 *
	Ausbildung Religionslehrpersonen	11'382.00	4'600.00	-215.00
36540	Medienverleihstelle	107'257.90	115'100.00	112'135.85
Kurse für Unterricht und Bildung		20'207.90	23'600.00	20'205.05
36580	Diverse Kurse	19'209.50	21'100.00	20'205.05 *
	Weiterbildung Freiwillige, Kaderkurse	-	1'000.00	-
	Pfarrfrauen BL	894.10	1'000.00	-
	Theologiekurs für Erwachsene	17'615.40	14'100.00	19'368.05
	Weiterbildung Organisten (Organistenverband)	200.00	2'000.00	
	Übrige Kurse	500.00	3'000.00	837.00
36581	Fachstellentagung	978.40	2'500.00	- *
36583	Intervisionsgruppe	20.00	-	-
Finanzierung		555'562.12	639'750.00	587'466.24
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	118.20	-	73.25
44470	Kursbeiträge	-	-	-
Rechnung 1, Verwaltungsrechnung		894.10	1'000.00	-
	Pfarrfrauen BL	894.10	1'000.00	-
Rechnung 3, KiStjP		554'549.82	638'750.00	587'392.99

510 Fachstelle für Unterricht

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		180'748.85	193'900.00	185'305.70
30 Personalaufwand		142'412.55	156'750.00	155'160.90 *
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	420.00	-	160.00
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	114'916.05	125'350.00	124'784.20
30300	Stellvertretungen	-	-	-
30400	Erziehungszulagen	399.90	400.00	400.65
30410	Dienstalterszulagen	-	-	126.30
305 Arbeitgeberbeiträge		26'676.60	30'000.00	29'659.75
309 Übriger Personalaufwand		-	1'000.00	30.00
30900	Weiterbildung, Supervision	-	1'000.00	30.00
31 Sachaufwand		8'788.00	12'800.00	5'106.10
31000	Büromaterial	211.80	200.00	23.75
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'116.55	200.00	59.15
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	130.00	400.00	261.52
31040	Lehrmittel	-	200.00	23.70
31100	Büromöbel und -geräte	-	400.00	-
31302	Porti und Frachtkosten	496.00	700.00	84.30
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	480.05	1'500.00	544.60
31325	Anteil Sekretariatsaufwand	-	-	-
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	160.55	1'000.00	1'571.70
31340	Sachversicherungsprämien	600.00	650.00	650.00
31380	Projekte, Seminare	-	-	170.38
	- Projekt "Kind und Kirche" (Kinderkirche)	213.10	2'000.00	-
31610	Benützungsg Gebühr Software		150.00	-
317XX	Spesen	3'379.95	5'400.00	1'717.00
33 Liegenschaftsaufwand		12'295.80	12'700.00	12'771.15
33000	Mieten	8'089.20	8'200.00	8'089.20
33110	Unterhalt Fachstellenräume	-	-	-
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	4'206.60	4'500.00	4'681.95
34 Unterhalt Mobilien und Einrichtungen		1'916.45	2'500.00	1'900.00
34120	Unterhalt Kopierer	683.25	1'300.00	1'032.95
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	1'233.20	1'200.00	867.05
36 Eigene Beiträge		15'336.05	9'150.00	10'367.55
36489	Mitgliederbeiträge diverse	400.00	-	-
36580	Diverse Kurse (Religionslehrpersonen)	10'244.90	4'400.00	6'004.60
36585	Beitrag an Sekretariatskosten oek wbk	4'691.15	4'750.00	4'362.95
Finanzierung		180'748.85	193'900.00	185'305.70
Rückerstattung Stellvertretung/Sachaufwand		-	-	-
41451	Rückerstattung an Sachaufwand	95.25	-	-
44533	Beitrag aus KiStjP (Übertrag auf KST 500)	180'653.60	193'900.00	185'305.70

520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		205'945.73	262'950.00	226'968.34
30 Personalaufwand		164'599.10	173'000.00	155'481.05 *
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	240.00	500.00	160.00
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	128'433.75	128'350.00	128'612.60
30400	Erziehungszulagen	2'143.20	2'150.00	2'154.00
305 Arbeitgeberbeiträge		23'650.75	24'000.00	23'961.45
307 Besoldung an Dritte		7'491.00	13'000.00	593.00
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	7'491.00	13'000.00	593.00
309 Übriger Personalaufwand		2'640.40	5'000.00	-
30900	Weiterbildung, Supervision	2'640.40	5'000.00	-
31 Sachaufwand		26'997.66	67'900.00	55'321.26
31000	Büromaterial	711.60	500.00	465.25
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	330.38	600.00	363.45
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	11'798.00	6'000.00	7'652.54
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	637.10	1'000.00	638.80
31100	Büromöbel und -geräte	-	1'000.00	916.00
31130	Hard- und Software (EDV)	66.45	1'500.00	3'341.90
31200	Kehrichtgebühren	8.10	100.00	-
31301	PostFinance, Bankspesen	309.50	100.00	225.19
31302	Porti und Frachtkosten	2'981.00	3'000.00	2'584.95
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	202.58	1'000.00	203.87
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	592.30	500.00	535.25
31340	Sachversicherungsprämien	650.00	1'050.00	1'050.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	3'779.65	18'000.00	4'335.70
	Prävention sexuelle Ausbeutung: Kurse	-	30'000.00	30'000.00
31620	Benützungsggebühr Kopierer	188.70	250.00	293.61
317XX	Spesen	4'742.30	3'300.00	2'714.75
33 Liegenschaftsaufwand		9'149.80	9'250.00	11'837.25
33000	Mieten (Rathausstrasse)	7'251.00	7'300.00	8'534.40
33110	Unterhalt Fachstellenräume	1'228.85	1'250.00	2'640.05
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	669.95	700.00	662.80
34 Unterhalt Mobilien und Einrichtungen		672.27	300.00	3'278.78
34120	Unterhalt Drucker/Kopierer	362.07	300.00	146.73
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	310.20	-	3'132.05
36 Eigene Beiträge		4'526.90	12'500.00	1'050.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	50.00	500.00	50.00
36580	Diverse Kurse	-	2'000.00	1'000.00
36582	Kaderkurse	4'476.90	10'000.00	-
Finanzierung		205'945.73	262'950.00	226'968.34
44470	Kursbeiträge	2'850.00	-	-
47350	Eigenfinanzierung	-	15'000.00	-
41451	Rückerstattung an Sachaufwand	5'385.75	-	28.00
44810 Lohnkostenrückerstattungen Dritter		26'769.63	27'100.00	27'261.10
47350	Einnahmen bei Veranstaltungen	4'790.00	-	34.35
44533	Beitrag aus KiStjP (Übertrag auf KST 500)	166'150.35	220'850.00	199'644.89

600 Aus- und Weiterbildung

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		490'025.05	449'100.00	416'174.05
36 Eigene Beiträge				
Beiträge an Pfarrausbildung		271'269.10	248'900.00	228'315.55
36620	Pfarrausbildung (Beitrag an Konkordat)	264'887.10	242'500.00	221'901.65 *
	Pfarrausbildung (Begleitung Theologiestudierende)	6'382.00	6'400.00	6'413.90
Beiträge an Weiterbildung Pfarrpersonen		57'553.75	77'500.00	60'879.35
36621	Weiterbildungskosten Pfarrpersonen	13'242.80	30'000.00	13'320.45 *
36630	Weiterbildungskonferenz	44'310.95	47'500.00	47'558.90 *
Beiträge an Weiterbildung diverse		48'799.45	47'500.00	47'135.63
36622	Projekte kirchliche Erwachsenenarbeit (wtb)	17'655.00	17'150.00	17'125.00
36623	Deutscheschweiz. Diakonatskonferenz	4'555.00	4'050.00	4'020.00
36624	Kirchenkonferenz Schweiz (KIKO)	26'589.45	26'300.00	25'990.63
Beiträge an Theologie Uni Basel				
36625	Weiterbildungsbeiträge	86'802.75	60'200.00	57'203.52 *
	Uni BS, theol. Fakultät: Assistenz Ethik	62'000.00	10'000.00	10'000.00
	Uni BS, partielle Erhöhung	-	26'000.00	26'000.00
	Uni BS, theol. Fakultät: Lehrauftrag Prakt. Theologie (Lehraufträge für Religionspädagogik)	8'943.05	10'000.00	9'566.40
	Uni BS, Griechischunterricht (NWCH-Kirchen)	14'654.90	13'000.00	10'778.70
	Uni BS, Beitrag für Tagung auf dem Leuenberg (NWCH-Kirchen)	1'204.80	1'200.00	858.42
366	Beiträge an Pfarrausbildung	25'600.00	15'000.00	22'640.00
36670	Stipendien ERK BL	15'000.00	15'000.00	15'000.00 *
36675	Stipendien Dora Sylvia Voegelin-Fonds	10'600.00	-	7'640.00 *
36680	Studienbeiträge	-	-	-
<hr/>				
Finanzierung		490'025.05	449'100.00	416'174.05
49170	DSV-Fonds (Stipendien)	10'600.00	-	7'640.00 *
Rechnung 1, Verwaltungsrechnung		6'382.00	6'400.00	6'413.90
	Beiträge an Begleitung Theologiestudierende	6'382.00	6'400.00	6'413.90
Rechnung 3, KiStjP		473'043.05	442'700.00	402'120.15
	Beiträge an Konkordat kirchlicher Ausbildung	264'887.10	242'500.00	221'901.65
	Beiträge an Weiterbildung	106'353.20	125'000.00	108'014.98
	Theologie	86'802.75	60'200.00	57'203.52
	Stipendien ERK BL	15'000.00	15'000.00	15'000.00

700 Kommunikation und Medien

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		436'131.77	524'800.00	406'501.43
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	68.00	-	31.00
367 Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL				
36710	Fachstelle Kommunikation (Übertrag aus KST 710)	282'526.57	307'750.00	274'052.03 *
36720	Projekte Reformationsjubiläum	8'852.10	3'500.00	138.65 *
36725	Projekte Veröffentlichungen/Publikationen	1'000.00	5'000.00	2'000.00 *
36730	Öffentlichkeitsarbeit NWCH	19'184.55	50'000.00	13'069.20 *
	gemeinsame Mitgliederdatenbank	15'876.90	50'000.00	8'757.80
36750	Interkantonale Medienarbeit	89'661.00	89'700.00	89'661.00
	Reformierte Medien Schweiz	89'661.00	89'700.00	89'661.00
36770	Interkantonaler Kirchenbote	13'407.00	13'250.00	13'244.00
	Online-Redaktionsaufwand	13'407.00	13'250.00	13'244.00
36780	Internationale Öffentlichkeitsarbeit	5'555.65	5'600.00	5'547.75
	Kirchen am Rheinknie KIRK	5'000.00	5'000.00	5'000.00 *
	Konferenz Kirchen am Rhein KKR	555.65	600.00	547.75
<hr/>				
Finanzierung		436'131.77	524'800.00	406'501.43
41451	Rückerstattung an Sachaufwand	9'964.00	-	1'295.80
49180	Entnahme aus Fonds für Reformationsjubiläum	8'852.10	3'500.00	138.65 *
Rechnung 1, Verwaltungsrechnung		18'962.65	18'850.00	18'791.75
	Internationale Öffentlichkeitsarbeit	5'555.65	5'600.00	5'547.75
	regelmässige TV-Gottesdienste			
	Kirchenbote BL Online	13'407.00	13'250.00	13'244.00
Rechnung 3, KiStjP		398'353.02	502'450.00	386'275.23
	Eigene Fachstelle	282'526.57	307'750.00	274'052.03
	Öffentlichkeitsarbeit	25'165.45	100'000.00	20'562.20
	Interkantonale Medienarbeit	89'661.00	89'700.00	89'661.00
	Projekte Veröffentlichungen	1'000.00	5'000.00	2'000.00

710 Fachstelle Kommunikation

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		287'955.32	310'350.00	275'592.03
30 Personalaufwand		212'475.25	232'650.00	212'025.20 *
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	163'300.00	175'400.00	183'019.30
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-	-	-8'916.55
30320	PraktikantInnen	12'859.90	14'200.00	-
30400	Erziehungszulagen	2'620.80	2'650.00	2'634.00
305 Arbeitgeberbeiträge		33'374.55	36'800.00	35'288.45
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	-	1'200.00	-
30910	Personalsuche	-	400.00	-
31 Sachaufwand		52'844.99	51'250.00	40'531.23
31000	Büromaterial	1'349.48	1'250.00	943.75
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	509.36	1'000.00	847.19
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	27'625.79	28'000.00	23'719.41
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	2'005.30	2'500.00	2'046.75
31100	Büromöbel und -geräte	1'956.35	-	-
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	316.40	-	-
31130	Hard- und Software (EDV)	317.70	-	53.85
31200	Kehrichtgebühren	28.70	50.00	-
31301	PostFinance und Bankspesen	80.00	-	-
31302	Porti und Frachtkosten	4'717.49	4'000.00	4'725.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	584.81	1'200.00	621.12
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	729.17	1'000.00	1'921.39
31340	Sachversicherungsprämien	1'500.00	1'250.00	1'250.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	7'541.70	8'000.00	1'507.80
31610	Benützungsgebühren Software	694.30	-	-
31620	Benützungsgebühren Kopierer	411.44	500.00	308.57
317XX	Spesen	2'477.00	2'500.00	2'586.40
33 Liegenschaftsaufwand		18'983.20	19'950.00	19'102.78
33000	Mieten	13'950.00	13'950.00	13'950.00
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	2'606.05	3'000.00	2'983.43
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	2'427.15	3'000.00	2'169.35
34 Unterhalt Mobilien und Einrichtungen		3'651.88	6'500.00	3'932.82
34000	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungen	35.10	500.00	15.90
34100	Unterhalt Geräte	-	500.00	202.50
34120	Unterhalt Kopierer	873.23	1'500.00	821.87
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	1'025.25	2'000.00	1'591.60
34150	Unterhalt Websites (ERK BL)	1'718.30	2'000.00	1'300.95
Finanzierung		287'955.32	310'350.00	275'592.03
Rückerstattungen		5'428.75	2'600.00	1'540.00
44533	Beiträge aus KiStjP (Übertrag auf KST 700)	282'526.57	307'750.00	274'052.03

750 Kirchenbote

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		582'847.00	549'950.00	572'391.00
31 Sachaufwand				
313	Dienstleistungen Dritter	154'159.80	180'000.00	149'733.00
31302	Porti und Frachtkosten	154'159.80	180'000.00	149'733.00 *
36 Eigene Beiträge				
367	Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL	367'849.00	369'950.00	369'939.00
36770	Interkantonaler Kirchenbote		356'700.00	356'695.00
	Quartalszahlungen (Akonto)	354'442.00		
36775	Online-Redaktion Kirchenbote	13'407.00	13'250.00	13'244.00
391	Einlagen in Fonds	60'838.20	-	52'719.00 *
39175	Einlage in Kirchenbotefonds (Überschuss)	28'398.20	-	24'572.00
Finanzierung				
		582'847.00	549'950.00	572'391.00
41451	Beiträge, Entgelte	13'407.00	13'250.00	13'244.00
	- Online Redaktion	13'407.00	13'250.00	13'244.00
43720	Beitrag der Kirchgemeinden an Kirchenbote	537'000.00	531'000.00	531'000.00 *
44820	Rückerstattungen	32'440.00	-	28'147.00 *
	Rückerstattungen (aus Kibo-Rechnung Vorjahr)	27'440.00	-	23'647.00
	Rückerstattungen (Kirchgemeinde Oristal)	5'000.00	-	4'500.00
491	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
49175	Kirchenbotefonds	-	5'700.00	- *

800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Kosten		4'249'194.20	2'344'000.00	2'530'601.88
308	Ausserordentlicher Pensionskassenaufwand	3'076'300.00	-	-
30819	Pensionskasse 2019 (Deckungslücke / Abfederung)	3'076'300.00	-	-
31 Sachaufwand				
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	93'707.52	89'400.00	97'220.40
31300	Inkassogebühr KiStjP Kanton BL 1%	50'459.05	49'000.00	53'028.71 *
31301	PostFinance und Bankspesen	32'788.41	30'000.00	33'540.62 *
31305	Post- und Bankspesen <i>Dora Sylvia Voegelin-Fonds</i>	5'087.46	-	5'278.47 *
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000.00	10'000.00	5'000.00 *
31340	Sachversicherungsprämien	372.60	400.00	372.60
32 Zinsaufwand				
320	Schuldzinsen	81'307.96	67'800.00	68'462.40
32000	Zinsaufwand	95.46	100.00	599.90 *
32010	Zinsen Poolingdarlehen ERK BL	81'212.50	67'700.00	67'862.50
33 Liegenschaftsaufwand				
334	Sanierungs- und Renovationsaufwand	10'000.00	10'000.00	10'000.00
33400	Renovation Verwaltungsgebäude O15	10'000.00	10'000.00	10'000.00 *
35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen				
350	Fonds	500'000.00	600'000.00	1'200'000.00
35020	Härtefonds	250'000.00	300'000.00	600'000.00 *
35050	Zusammenarbeit Kirchgemeinden	250'000.00	300'000.00	600'000.00 *
36 Eigene Beiträge				
36110	Beitrag Verwaltungsaufwand O15	456'000.00	504'600.00	504'600.00
38 Abschreibungen				
381	Abschreibung Liegenschaft	20'000.00	50'800.00	50'800.00
38100	Wertberichtigung Verwaltungsgebäude	20'000.00	50'800.00	50'800.00 *
39 Ausserordentlicher Aufwand				
Amortisation Darlehen		-	548'900.00	-
391	Einlagen in Fonds	11'878.72	472'500.00	599'519.08
39150	Einlage Steuerschwankungsfonds	-	472'500.00	584'716.48 *
39170	Fondseinlage DSV-Fonds (Stipendien)	11'878.72	-	14'802.60 *

800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Rechnung 2020
Finanzierung		4'249'194.20	2'344'000.00	2'530'601.88
Einnahmen (werden auf Rechnung 3 übertragen)		5'045'907.00	5'372'500.00	5'887'587.52
40050	Kirchensteuern der juristischen Personen	5'045'907.00	4'900'000.00	5'302'871.04
41050	Ertragsanteile an Bundessteuern	-	472'500.00	584'716.48
Einnahmen		157'940.62	130'850.00	238'916.65
42 Zins- und Wertschriftenenertrag		94'404.80	100'000.00	87'846.79
42400	Realisierte Kursgewinne	7'832.48	-	100'419.09
42410	Wertberichtigung Fremdwährungen	4'149.56	-	-
42520	Zinsen Darlehen PK-Ausfinanzierung	20'249.70	16'800.00	16'578.05
42530	Zinsen von Darlehen/Baudarlehen	387.90	100.00	41.65
42710	Büromiete FAKOM	13'950.00	13'950.00	13'950.00
47675	Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (für Stipendien)	11'823.85	-	13'450.91
47677	Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (thesaurierende Fonds)	54.87	-	1'351.69
49170	Entahme DSV-Fonds (für Stipendien)	5'087.46	-	5'278.47
	davon zu Gunsten Rechnung 1, Verwaltungsrechnung	-140'974.44	-130'850.00	-238'916.65
490 Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen				
49030	Personalfonds	1'850'000.00	-	-
Kirchgemeinden		-	284'200.00	-
49225	Amortisation Anteil Kirchgemeinden Pooling	-	223'200.00	-
	Amortisation Anteil Kirchgemeinden Eigene	-	61'000.00	-
Rechnung 1, Verwaltungsrechnung		149'468.97	169'000.00	168'175.62
	Abschreibungen	20'000.00	50'800.00	50'800.00
	Bankspesen, Kommissionen, Depotgebühren	32'788.41	30'000.00	38'819.09
				-5'278.47
	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000.00	10'000.00	5'000.00
	Sanierungs- und Renovationsaufw./Gebäudeversicherung	10'372.60	10'400.00	10'372.60
	Zinsaufwand Poolingdarlehen inkl. Anteil KG etc.	81'307.96	67'800.00	68'462.40
Rechnung 2, Kantonsbeitrag		774'302.00	-	-
	netto Pensionskasse	774'302.00	-	-
Rechnung 3, KiStjP		550'459.05	1'626'100.00	2'342'345.19
	Einlage in Härtefonds	250'000.00	300'000.00	600'000.00
	Einlage in Fonds Zusammenarbeit KG's	250'000.00	300'000.00	600'000.00
	Einlage in Steuerschwankungsreserve		472'500.00	584'716.48
	Inkassogebühr KiStjP Kanton BL 1%	50'459.05	49'000.00	53'028.71
	Pensionskasse	451'998.00		
	Verwaltungsgebühr zu Lasten KiStjP	456'000.00	504'600.00	504'600.00
Entnahme aus Spezialfinanzierung		-	264'700.00	-
	Überschuss Poolingdarlehen	-	264'700.00	-
Defizit KST		32'647.72	-	20'081.07

Erläuterungen zur Rechnung 2020

alle Beträge in CHF

Bilanz

Konto Anmerkungen

1 AKTIVEN

10 Flüssige Mittel

Im Rahmen der Umschichtung der Finanzanlagen bei der UBS AG ist zu Jahresende praktisch der gesamte Depotbestand als liquide Mittel vorhanden (siehe auch 12/Finanzanlagen). Aufgrund der anstehenden Negativzinsen per 01.01.2021 werden die liquiden Mittel nicht mehr ausschliesslich bei der Basellandschaftlichen Kantonalbank gehalten.

Beim Fremdwährungsbestand handelt es sich um den langjährigen Bestand an Britischen Pfund. Deren Wert ist zum Jahresende deutlich tiefer. Dieser Bestand ist jedoch im neuen Jahr zu einem guten Kurs verkauft worden. Daher wird auf eine Kursanpassung verzichtet. Es besteht noch eine Kursschwankungsreserve von 44'568.41 (siehe 281/Reserve für Kursschwankungen), die nach dem Verkauf im nächsten Jahr erfolgswirksam aufgelöst werden soll.

11 Guthaben

Beim Vergleich mit dem Vorjahr ist bei den Debitoren zu beachten, dass im Vorjahr noch die Vorauszahlung der Kantonalkirche für die Abfederungsmassnahmen der Kirchgemeinden enthalten ist. Die Kirchgemeinden haben diese Ausstände im Jahre 2020 vollständig abbezahlt. Bei 113/Übrige kurzfristige Forderungen ist die Arbeitgeberbeitragsreserve bei der BLPK enthalten. Eine weitere, dem Vorsorgewerk der ERK BL bei der BLPK angeschlossene Arbeitgeberin (Kirchgemeinde), hat diese mit der ERK BL abgetauscht und damit eine Schuld der Deckungslücke ihrer Mitarbeitenden verrechnet. Der nicht bilanzierte Anteil der Arbeitgeberbeitragsreserve ohne Verwendungsverzicht (verfügbares Guthaben der ERK BL bei der BLPK) beträgt per 31.12.2020 2'251'621.50 (Vorjahr: 2'092'273.80). Vergütungen bzw. anteilmässige Rückerstattungen von Abfederungsmassnahmen beim Austritt oder vorzeitiger Pensionierung haben zu einem Mittelzufluss geführt.

Aufgrund der per 01.01.2021 anstehenden Negativzinsen ist kurz vor dem Jahresende eine Vorauszahlung von 0,9 Millionen an die Pensionskasse (BLPK) geleistet worden.

12 Finanzanlagen

Im Rahmen der Umschichtung der Finanzanlagen bei der UBS AG ist zu Jahresende praktisch der gesamte Depotbestand als liquide Mittel vorhanden (siehe 10/Flüssige Mittel). Die bestehenden Anlagen sind kurz vor Jahresende aufgelöst worden. Diese sollen im Jahre 2021 unter Berücksichtigung der sogenannten ESG-Kriterien wieder angelegt werden.

Es sind wiederum 400'000.- an Obligationen fällig, die nicht neu angelegt worden sind. Damit besteht nur noch eine gut verzinsliche Obligation von 100'000.-, die im Jahre 2022 zur Rückzahlung fällig wird.

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

Die Kirchgemeinden Bretzwil-Lauwil und Langenbruck verfügen über ein Baudarlehen. Der Kirchenrat hat der Kirchgemeinde Bretzwil-Lauwil zwar erlaubt, jeweils nur die Hälfte der

Amortisation zu leisten, aber aufgrund der finanziellen Situation der Kirchgemeinde ist auch dieses Jahr wieder eine volle Jahrestanche amortisiert worden.

Auf den Baudarlehen werden weiterhin keine Wertberichtigungen gebildet, da für die Unterstützung von finanzschwachen Kirchgemeinden ausreichend Reserven zur Verfügung stehen. Das pendente Baudarlehen an die Kirchgemeinde Rothenfluh wird erst im Jahre 2021 errichtet. Die verschiedenen Wertschriftendepots inkl. jenem des Dora Sylvia Voegelin-Fonds sind aufgrund der sehr volatilen Lage an den Börsen nicht angepasst worden. D.h. die Bilanzwerte weisen gegenüber einer Bewertung zu Marktwerten per 31.12.2020 und unter Berücksichtigung der vorhandenen Wertberichtigung in der Summe 663'339.19 (plus Dora Sylvia Voegelin-Fonds 140'718.38) tiefere Werte aus.

Aus dem Legat von Dora Sylvia Voegelin sind der Kantonalkirche für den vorhandenen Fonds Wertschriften, Edelmetalle und liquide Mittel von rund 3.2 Millionen zugeflossen.

13 Transitorische Aktiven

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

14 Verwaltungsvermögen

Wertberichtigung Gebäude Obergestadeck 15. Erstmals erfolgt – wie budgetiert – eine Abschreibung von 50'800.- bzw. 4% analog der Regelung für die Kirchgemeinden.

2 PASSIVEN

20 Laufende Verpflichtungen

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

21 Kurzfristige Verpflichtungen

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

24 Rückstellungen

Rückstellungen für Projekte einzelner Fachstellen (Faju/WWK) sowie Rückstellungen für die per Jahresende bei der Verwaltung und den Fachstellen vorhandenen Arbeitszeit- und Ferienguthaben (50'500.-, Vorjahr 39'000.-). Ebenso besteht eine Rückstellung für die anstehende Renovation des Verwaltungsgebäudes O15 (jährlich mit 10'000.- alimentiert). Aktuell stehen somit dafür 50'000.- zur Verfügung.

25 Transitorische Passiven

Verschiedene Abgrenzungen für noch nicht abgerechnete Vorhaben vor allem für die pendenten Schulungen zur Prävention von sexueller Ausbeutung, die corona-bedingt verschoben werden mussten und nicht mehr ins Budget 2021 aufgenommen werden konnten. Auf Abgrenzungen im Bereich der Personalkosten wird verzichtet.

26 Fremdkapital

Im Rahmen der neuen Finanzordnung und des entsprechenden Reglements werden die Fonds und Rückstellungen umfassend kritisch hinterfragt. Die Bereinigung konnte jedoch in der Bilanz noch nicht umgesetzt werden.

Fonds FAJU Lagerkasse

Neben Spenden für Beiträge an Lagerteilnehmende und der Ausbildung von Lagerleitenden werden von jedem Lagerbeitrag 3.- in den Fonds eingelegt. Dem Fonds entnommen werden die

Geschwisterrabatte sowie Ermässigungen für Lagerbeiträge von finanzschwachen Erziehungsberechtigten.

Fonds Seelsorge KS Liestal

Seit längerem bestehendes Legat für Spenden an bedürftige Patientinnen und Patienten in Kompetenz der evangelisch-reformierten Spitalseelsorgenden. Dieser Fonds ist in den letzten Jahren nie in Anspruch genommen worden. Es stehen den Seelsorgenden auch noch Mittel aus verschiedenen Kollekten dafür zur Verfügung (siehe bei 20/Laufende Verpflichtungen).

Kirchenbotefonds

Es erfolgt eine Rückvergütung aus dem Überschuss der Jahresrechnung 2019 des Vereins für den Interkantonalen Kirchenbote von 23'647.-, der in den Fonds eingelegt worden ist. Ebenso wird die pauschale Abgeltung durch die Kirchgemeinde «Oristal» für die Nutzung und Zustellung des Kirchenboten in den Fonds eingelegt. Der «Überschuss» aus der Kibo Rechnung 2020 der ERK BL von 24'572.- wird in den Fonds eingelegt.

Siehe Kommentar zur Rechnung Kirchenbote, UKST 750/Kirchenbote.

Verpflichtung Leuenberg an PK-Ausfinanzierung

Anteil geleistet PK-Ausfinanzierung seit 2015

Aufgrund der angespannten Finanzlage des Vereins Heimstätte Leuenberg hat die Kantonalkirche jeweils auf Antrag des Vereins die ganze jährliche Tranche der Amortisation des bis ins Jahre 2034 laufenden Poolingdarlehen des Vereins zu Lasten dieser Verpflichtung übernommen. Dies ist gemäss Beschluss der Synode am 11.06.2015 so möglich.

Eventualverpflichtung Leuenberg

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

Fonds Kinderkirche

Seit längerem bestehendes Legat aus der Auflösung des Vereins «Kinderkirche Baselland» für Beiträge an die Arbeit «Kind und Kirche» der Kirchgemeinden. Es sind in den letzten Jahren dafür keine Beitragsgesuche eingegangen.

Stipendienfonds Dora Sylvia Voegelin

Zweckgebundene Mittel für Stipendien an Theologiestudentinnen aufgrund der Spende der verstorbenen ehemaligen Pfarrerin Dora Sylvia Voegelin. Aus dem Legat hat die Kantonalkirche nochmals Wertschriften, Edelmetalle usw. von rund 3.2 Millionen erhalten:

	Aktiven	Passiven
	4'520'252.98	4'520'252.98
Bankkonto bei BLKB	375'970.22	
Wertschriftendepot bei BLKB	4'183'543.58	
Wertberichtigung Wertschriftendepot (Wertschriften abzüglich Wertberichtigung: 4'136'954.62 / Wert gemäss BLKB: 4'277'673.-)	-46'588.96	
Verrechnungssteuerguthaben	7'328.14	
Kreditoren Stipendienfonds ¹⁾		18'240.00
Stipendienfonds (verfügbar)		50'927.53
Stipendienfonds (Grundbetrag)		4'451'085.45

1) Die Stipendien werden über die Kantonalkirche ausbezahlt und als Schuld gegenüber dem Fonds verbucht. Bisher hat noch kein Saldoausgleich stattgefunden.

Guthaben Dritter

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

Verpflichtung Pensionskasse

Im Jahr 2016 aufgrund der absehbaren negativen Entwicklung der Pensionskasse gebildete zusätzliche «Reserve» für allfällige Nachzahlungen. Dieser Betrag kann zukünftig für die Ausfinanzierung einer weiteren Deckungslücke verwendet oder aufgelöst und für andere Bedürfnisse genutzt werden.

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

28 Zweckgebundene Rückstellungen und Reserven

Rückstellung Projekte

Verschiedenste Rückstellungen der Kantonalkirche (u.a. 15'000.- für die Finanzierung der Ausbildung von Freiwilligen im Bereich PalliativeCare) wobei diese sukzessive abgebaut werden. Letztmals ist ein Beitrag von 5'000.- an die Asian University of Women in Bangladesh geleistet worden. Dieser Betrag wird direkt in der Rückstellung abgebucht.

Aufgrund der corona-bedingten, eingeschränkten Brot für Alle/BFA-Kampagne ist zu Lasten einer vorhandenen Rückstellung, zusätzlich zum ordentlichen Beitrag, nochmals 20'000.- (plus 5'000.- aus der Rechnung HEKS-Komitee) überwiesen worden (Aufwand siehe KST 400 Konto 36435/Beiträge an Migration und Entwicklung).

Die Kosten von 12'606.60 für die Erneuerung der Gebäudeverkabelung im Verwaltungsgebäude in Liestal (Aufwand dafür siehe KST 100 Konto 33100/Unterhalt Verwaltungsgebäude) werden der Rückstellung entnommen.

Die Rückstellung für Katastrophenhilfe von 10'000.- ist für Nothilfe in Syrien und die Heuschreckenplage in Afrika verwendet worden (Aufwand siehe KST 400 Konto 36455/Beiträge an Soziale Hilfe).

Für die Aufstockung einer Kollekte (Menschen in Not bzw. Tele-Hilfe/143) sind 4'250.- der Rückstellung für Vereine und Institutionen entnommen worden (Aufwand siehe Konto 36485/Beiträge an Vereine/Institutionen).

Für den im Dekanat I realisierten digitalen Adventskalender sind 2'000.- einer vorhandenen Rückstellung für Projekte entnommen worden (Aufwand siehe KST 300 Konto 36350/Beiträge an Seelsorge).

Reserve für Baubeiträge

Für Baubeiträge an die Kirchengemeinden stehen jährlich 5% der Kirchensteuern der juristischen Personen zur Verfügung. Die im entsprechenden Jahr nicht benötigten Mittel werden in diesen Fonds eingelegt (sollten mehr benötigt werden, erfolgt eine Fondsentnahme). Der nicht benötigte Anteil von 11'120.- wird nun in diese Reserve eingelegt. Nicht alle Beiträge sind für das Budgetjahr 2020 abgerechnet worden. Dies erfolgt später zu Lasten dieser Reserve.

Reserve Stellvertretungskosten

Die Reserve für Stellvertretungskosten wird seit Jahren mit dem budgetierten Betrag von 30'000.- gespiesen (siehe UKST 250/Besoldung Pfarrpersonen) und musste nicht beansprucht werden. Mit dem Abschluss einer Krankentaggeldversicherung per 01.01.2021 auch für die Gemeindepfarrerinnen und Gemeindepfarrer wird ab diesem Zeitpunkt auf weitere Einlagen verzichtet.

Reserve Kursschwankungen

Es haben keine Kursverluste verbucht werden müssen. Der Bestand an Britischen Pfund wird anfangs 2021 verkauft und diese Reserve soll im Jahre 2021 aufgelöst werden.

Härtefonds

Der Kirchenrat hat auf Antrag der Kirchgemeinde Rothenfluh die Restkosten nach Abzug der Baubeiträge an den aufgelaufenen Unterhalt bei der Rückgabe des Pfarrhauses vergütet (Aufwand siehe KST 200 Konto 36255/Baubeiträge übrige). Ebenso hat er die Kosten für eine unvollständige Kirchenpflege dem Härtefonds belastet (Aufwand siehe KST 200 31320/Honorare externe Berater, Gutachter).

Im Berichtsjahr ist eine Einlage von 300'000.- budgetiert und auch vorgenommen worden. Für die anstehende Unterstützung finanziell schwacher Kirchgemeinden, ist aufgrund des guten Abschlusses der Rechnung 3 zusätzlich eine nicht budgetierte Einlage von 300'000.- vorgenommen worden. Eine weitere solche Einlage erfolgt in den Fonds zur Förderung Zusammenarbeit Kirchgemeinden (siehe unten).

Fonds zur Förderung Zusammenarbeit Kirchgemeinden

Der Kirchenrat hat auf Antrag von zwei Kirchgemeinde, die sich aktuell mit der Frage einer möglichen Fusion befassen, Kosten von 9'721.- für die Ermittlung des aufgelaufenen Unterhalts von Gebäuden zu Lasten dieses Fonds bewilligt (Aufwand siehe KST 200 Konto 31320/Honorare externe Berater, Gutachter).

Ebenso sind einer Kirchgemeinde Kosten von 5'444.60 für die Arbeiten im Zusammenhang mit einer möglichen Fusion aus dem Fonds erstattet worden (Aufwand siehe KST 200 Konto 36270/Diverse Beiträge).

Im Berichtsjahr ist eine Einlage von 300'000.- budgetiert und vorgenommen worden. Zusätzlich ist aufgrund des guten Abschlusses der Rechnung 3 eine nicht budgetierte Einlage von 300'000.- zur Unterstützung der Kirchgemeinden bei der Klärung einer möglichen Zusammenarbeit oder Fusion vorgenommen worden. Eine weitere Einlage in dieser Höhe erfolgt in den Härtefonds (siehe oben).

Projektfonds

Seit dem Jahre 2018 ist keine Einlage mehr erfolgt. Seit mindestens dem Jahre 2016 sind auch keine Entnahmen vorgenommen worden.

Im Berichtsjahr nun werden für die corona-bedingte Nothilfe zur Sicherstellung der Liquidität bei der Offenen Kirche Elisabethen 30'000.- entnommen (Aufwand siehe KST 300/Seelsorge, Konto 36350/Beiträge an Seelsorge).

Für das Projekt Daten-Management-System (DMS) werden 23'289.35 entnommen (Aufwand siehe KST 100/Verwaltung und Kirchenleitung, Konto 31320/Honorare externe Berater, Gutachter).

Eine Einlage von 1'000.- in früheren Jahren wird richtiggestellt bzw. hier zugunsten des Stipendienfonds entnommen.

Fonds Systemwechsel (Quellensteuer)

Zur Sicherstellung ausreichender Mittel bei der Umstellung auf die neue Regelung der Finanzströme und mit dem Inkrafttreten der neuen Finanzordnung nach Ablauf der Übergangsfrist ist

dieser Fonds aus einer bestehenden Rückstellung im Jahre 2019 geschaffen worden. In den beiden Vorjahren sind jeweils 250'000.- aus der Quellensteuer eingelegt worden.

Personalfonds

Bis und mit dem Jahre 2017 sind die Beträge zur Amortisation der PK-Schuld in den Personalfonds eingelegt worden. Damit soll die «Schuld» aus der Pensionskassensanierung durch diese Rechnungen über die Dauer des Poolingdarlehens «abgetragen» werden. Wie budgetiert werden die 842'100.- (UKST 250/Besoldung Pfarrpersonen) sowie die 109'000.- (KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung) nun seit der Jahresrechnung 2018 direkt ins Kapital eingelegt.

Fonds Umsetzung Visitation

Mit der Rechnung 2018 ist dieser Fonds mit allen für die Umsetzung der Visitation bewilligten und noch vorhandenen Mittel geäufnet worden. Der angefallene Aufwand wird nun jeweils rechnungsneutral dem Fonds entnommen (entsprechender Aufwand siehe Konto 36260/Umsetzung Visitation).

Projektfonds Reformationsjubiläum

Mit der Rechnung 2018 ist mit allen für das Projekt Reformationsjubiläum bewilligten und noch vorhandenen Mittel dieser Fonds geäufnet worden. Die laufenden Kosten für dieses Projekt werden jeweils dem Fonds entnommen. Da keine Aktivitäten stattgefunden haben, mussten auch (fast) keine Mittel entnommen werden.

Stipendienfonds

Gemäss aktueller Usanz werden die für Stipendiengesuche nicht benötigten budgetierten Mittel (8'950.-, Vorjahr 8'550.-) in den Fonds eingelegt (siehe KST 600/Aus- und Weiterbildung). Eine Einlage von 1'000.- ist hier noch aus dem Projektfonds vorgenommen worden (ist dort fälschlicherweise vor einigen Jahren verbucht worden).

Fonds Steuerschwankungen

Im Rahmen der Steuerreform SV 17 erhält die Kantonalkirche Anteile am Bundessteueranteil des Kantons. Diese zusätzlichen und im Jahr 2020 nicht benötigten Mittel werden in diesen Fonds für spätere Jahre eingelegt. Damit können die mit der Steuerreform verbundenen Auswirkungen in den Folgejahren etwas aufgefangen werden. Diese gesamten zusätzlichen Einnahmen, die höher als erwartet ausgefallen sind, werden vollständig in den Fonds eingelegt.

29 Eigenkapital

Verpflichtung Kantonsbeitrag, Rechnung 2:

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

Verpflichtung KiStjP, Rechnung 3:

Der Überschuss der Rechnung 2020 wird ins Eigenkapital eingelegt. Vorgängig sind, zusätzlich zu den budgetierten je 300'000.- nochmals je 300'000.- in den Härtefonds sowie in den Fonds zur Förderung der Zusammenarbeit von Kirchgemeinden eingelegt worden.

Kapital Verwaltungsrechnung, Rechnung 1:

Der Überschuss der Rechnung 2020 wird ins Eigenkapital eingelegt. Vorgängig. Seit dem 01.01.2018 werden die früher in den Personalfonds eingelegten beiden Beträge (842'100.- /109'000.-) direkt dem Eigenkapital gutgeschrieben. Dies in Absprache mit der damaligen Revisionsstelle (PWC). Die neue Revisionsstelle BDO AG hat dieses Vorgehen so akzeptiert.

Erfolgsrechnung: Rechnung 1, 2 und 3

Die Jahresrechnung weist über alle drei Rechnungen einen Überschuss von 837'441.49 aus (Budget 92'880.- / Vorjahr 175'976.34).

Rechnung 1, Verwaltungsrechnung (Kostenträger)

Als Einnahme wird der jährliche Beitrag der Kirchgemeinden von 2'000'000.- an die Kosten der Verwaltungsrechnung, 10% aus den KiStjP des Vorjahres sowie der Ertrag aus den Finanzanlagen ausgewiesen. Dieser Ertrag trägt die Kosten für die Verwaltung der Kantonalkirche, den Anteil für die Evangelisch-reformierte Kirche Schweiz (EKS) sowie die Zuwendungen an Werke im Ausland oder die Zusammenarbeit mit ausländischen Kirchen. Falls für die Besoldung der Gemeindepfarrstellen ein Defizit anfällt, erfolgt der Ausgleich aus dieser Finanzquelle – dies ist nun im Jahre 2020 wiederum der Fall. Trotzdem konnte anstelle des budgetierten Verlustes ein Überschuss realisiert werden.

Ausgaben:

100/Kirchenleitung und Verwaltung

Leicht tieferer Personal- und Sachaufwand und corona-bedingt leicht höhere Informatikkosten.

200/Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung

Tiefere Personalkosten (vor allem infolge von Vakanzen) und damit verbunden tiefere Kosten für die Subvention der Löhne der Gemeindepfarrer und -pfarrerinnen und deutlich höhere Erträge bei den Quellensteuern führen in der UKST 250/Besoldung Pfarrpersonen mit 39'365.09 zu einem deutlich geringeren Defizit, das von der Rechnung 1 getragen werden muss (Budget 455'750.-). Stark angestiegen und deutlich höher als budgetiert sind die Kosten für die Begleitung von unvollständigen Kirchenpflegen und für juristische Dienstleistungen.

Einnahmen:

Vermögenserträge:

Aufgrund von Umschichtungen im Wertschriftendepot konnten Kursgewinne realisiert werden.

Rechnung 2, Kantonsbeitrag (Kostenträger)

Finanziert den Aufwand der Spital- und Gefängnisseelsorge. Der Restbetrag steht für die Subvention der Besoldung der Gemeindepfarrer und -pfarrerinnen zur Verfügung.

Ausgaben:

200/Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung

Tiefere Personalkosten infolge von Vakanzen (budgetiert werden immer alle zugesprochenen Stellen).

300/Seelsorge

Tiefere Personalkosten vor allem beim UKBB (UKST 330/UKBB) – es ist mit 40-Stellenprozenten budgetiert worden, besetzt sind aber weiterhin nur 20-Stellenprozent.

Einnahmen:

Beitrag Kanton Basel-Landschaft

Kantonsbeitrag (gemäss Landesindex Dez. 1982 = 01.00)
Bemessungsgrundlagen 2020 für den Kantonsbeitrag

Teuerung gemäss Landesindex 30.11.2019	= 1.593 (entspricht -1.25% / Budget: +1%)	
Mitglieder per 30.09.2019	= 84'088 (Budget: 84'000)	
Berechnung: Mitglieder	84'088 x 35 x 1.593	4'688'326.40
Sockelbeitrag	100'000 x 1.593	<u>159'300.00</u>
Total geleisteter Kantonsbeitrag 2020		4'847'626.40
Budget 2020:		4'900'000.00

Die Quellensteuereinnahmen liegen über den Erwartungen. In diesem Jahr wird jedoch keine Abgrenzung vorgenommen.

Rechnung 3, Kirchensteuern der juristischen Personen (Kostenträger)

Die Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP) betragen 5'302'871.04 (Budget 4,9 Mio.) wobei diese abzüglich der Inkassogebühr von 1% bzw. 53'028.71 ausbezahlt worden sind.

Ausgaben:

300/Seelsorge

Tiefere Kosten beim Gehörlosen- und Uni-Pfarramtes und beim Pfarramts für Industrie und Wirtschaft.

400/Beratung und Soziales

Tiefere Kosten infolge tieferem Sachaufwand bei der Fachstelle für Jugendarbeit (UKST 410/FAJU) und dem Pfarramt für Weltweite Kirche/WWK (UKST 430/WWK) sowie infolge höherer Einnahmen bei der Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (UKST 420/PEF).

500/Unterricht und Bildung

Tiefere Kosten bei der Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung (UKST 520) sowie bei der Ausbildung der Religionslehrpersonen (OEKModula).

600/Aus- und Weiterbildung

Die Kosten für die Pfarrausbildung im Konkordat sind tiefer als budgetiert ausgefallen und es sind wiederum weniger anteilmässige Beiträge an die Weiterbildung beantragt worden (Grundsatz Pfarrpersonen: je 1/3 Kirchgemeinde, Kantonalkirche, zu eigenen Lasten).

700/Kommunikation und Medien

Tiefere Kosten bei der Fachstelle (UKST 710/Fachstelle Kommunikation) da corona-bedingt Veranstaltungen entfallen sind. Die Einführung der gemeinsamen Mitgliederdatenbank hat sich verzögert. Daher sind dafür (noch) fast keine Kosten angefallen.

800/Finanz-, Liegenschafts-, und Zinsaufwand

Für die anstehende Unterstützung finanziell schwacher Kirchgemeinden, insbesondere auch im Fusionsprozess, werden nicht budgetierte Fondseinlage von zweimal je 300'000.- (zusätzlich zu den bereits budgetierten und vorgenommenen Einlagen) vorgenommen.

Erfolgsrechnung; Kostenstellen/KST; Unterkostenstellen UKST

Abweichungen im Vergleich zum Budget werden in den jeweiligen Kostenstellen und Kontengruppen erläutert. Anmerkungen sind wie gewohnt mit einem * gekennzeichnet.

Anmerkungen:

Die Kantonalkirche richtet sich bei der Teuerungszulage bei den Personalkosten nach der kantonalen Regelung (gemäss PBO § 40 gilt die Kantonsregelung). Das Budget ist mit einer Teuerung von 1% verabschiedet worden. Im Dezember 2019 hat der Landrat eine Teuerung von 0,5% beschlossen. Daher liegen die Personalkosten allenfalls um rund 0.5% unter dem Budget.

Die Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherungen für die AHV, IV, EO, Familienausgleichskasse, sowie die Unfall- und Krankentaggeldversicherung und die Pensionskasse werden weiterhin nur noch in einem Betrag ausgewiesen (305 Arbeitgeberbeiträge). Dies gilt auch für die verschiedenen Spesenkonti (317XX Spesen).

Die bisher separat ausgewiesenen Kehrrechtgebühren (Konto 31200) werden nicht mehr separat ausgewiesen und sind neu im Konto 31010/Betriebs- und Verbrauchsmaterial enthalten.

Corona-bedingt waren fast alle Mitarbeitenden im Homeoffice. Dafür sind gemäss Spesenreglement den Leitenden Mitarbeitenden zustehenden Beträge für die Nutzung privater Infrastruktur an alle Mitarbeitenden mit Homeoffice ausbezahlt worden.

100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Reformierte Kirche Baselland, Obergestadeck 15, 4410 Liestal

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

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

300 Leitung und Organe

Für das Budget 2020 ist der bisher über Jahre unveränderte Betrag angepasst bzw. reduziert worden: Synodevorstand, Geschäftsprüfungskommission/GPK, Auswertungskommission für Kirchengemeinderechnungen/AWK sind hier verbucht. Einige Sitzungen sind corona-bedingt entfallen.

301 Kirchenrat und Verwaltung

30110 Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal

Kirschschreiber (seit 01.07.):	Peter Jung	80%
Kirchensekretärin (bis 30.06.):	Elisabeth Wenk-Mattmüller	
Leitung Sekretariat:	Barbara Nüesch	80%
Mitarbeiterinnen Sekretariat:	Ornella Buttigli	80%
	Beatrice Kalt	50%

Finanzverwalter:	Philip Staub	100%
Mitarbeiterinnen Finanzabteilung:	Silvia Aubert	40%
	Brigitte Büchenbacher	60%
	(budgetiert	70%)
	Elsbeth Gschwind	40%

Technischer Dienst (bis 16.11.2020): Franz Lüdi 10%
 Der Hauswart Franz Lüdi ist am 16. November 2020 völlig unerwartet verstorben.

10-Stellenprozente sind unbesetzt. Die im Vorjahr vorgenommenen Abgrenzungen sind nicht bzw. nur teilweise benötigt worden. Neue Abgrenzungen werden nicht vorgenommen. Hingegen werden wie im Vorjahr die zu Jahresende bestehenden Arbeitszeit- und Ferienguthaben abgegrenzt.

303 Temporäre Arbeitskräfte

30300 Stellvertretungen

Der für eine Drittorganisation und nicht weiterverrechnete Personalaufwand wird hier ausgewiesen.

30320 PraktikantInnen

Diese Mittel sind nicht beansprucht worden.

31 Sachaufwand

310 Material- und Warenaufwand

31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate

Es wird jeweils ein Durchschnittswert budgetiert. Die umfangreichen Synodeunterlagen werden in einer Druckerei erstellt.

31060 Kirchliche Gesetzessammlung

Auf die zu Beginn der neuen Amtsperiode geplante Broschüre mit den wichtigsten Gesetzestexten ist verzichtet worden. Es wird nur eine Aktualisierung für die weissen Gesetzsordner vorgenommen.

311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen

31130 Hard- und Software (EDV)

Zusätzliche Notebooks sind im Rahmen der Empfehlung zum Homeoffice angeschafft worden. Das vorhandene Budget reicht dazu aus (nicht jedoch für die notwendigen Dienstleistungen in dieser Zeit, siehe Konto 34130/Unterhalt Informatik).

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Aufgrund der umfangreichen Rechtsfragen ist die Entschädigung des Kirchenratsjuristen etwas höher ausgefallen (u.a. auch Abklärungen bezüglich Mitgliederdatenbank). Diese Kosten sind zu einem Drittel der KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung und zu zwei Dritteln der KST 200/Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung belastet worden. Im Rahmen des Baugesuches des Kaufmännischen Vereins auf der Nachbarparzelle des Verwaltungsgebäudes haben gewisse Abklärungen durch einen Architekten zu Lasten der Kantonalkirche vorgenommen werden müssen.

Es ist eine Analyse zur Situation der Datenablage/Archivierung erstellt worden. Auf dieser Grundlage hat der Kirchenrat beschlossen, ein Daten-Management-System (DMS) mit einer externen Projektleitung einzuführen. Dies zu Lasten des vorhandenen Projektfonds. Dafür sind bisher Kosten von 23'289.35 angefallen, die hier zwar verbucht, jedoch dem Projektfonds belastet werden (entsprechende Entnahme siehe Konto 49000/Entnahme aus Fonds).

31335 Volksabstimmung (Kirchenverfassung)

Es sind für den Druck der Unterlagen sowie die Aktivitäten der Kantonalkirche Kosten in der Höhe von 29'816.85 angefallen (für den verschobenen Termin vom 17.05. sowie für die Durchführung am 27.09.). Die grosse Mehrheit der Kirchgemeinden hat das Angebot der Kantonalkirche genutzt und die in der Kirchgemeinde dafür angefallenen Kosten verrechnet (ohne Beschaffung Adressen und Kosten Wahlbüro) – dafür sind Kosten von 75'591.64 entstanden.

317 Spesen, Anlässe, Veranstaltungen

31770 Synoden und synodale Anlässe

Corona-bedingt konnte nur eine Synode durchgeführt werden. Bei der Budgetierung ist man von zusätzlichen und längeren Synoden ausgegangen.

33 Liegenschaftsaufwand

331 Unterhalt Immobilien

33100 Unterhalt Verwaltungsgebäude

Nachdem Wasser durch das Dach eingedrungen ist und Ziegelstücke am Boden gelegen sind, ist eine Dachkontrolle mit Reparaturen inkl. Anpassung der dafür notwendigen Sicherheitsinstallationen durchgeführt worden. Dies ist bei der Budgetierung noch nicht absehbar gewesen. Die IT-Gebäudeverkabelung ist mit Kosten von 12'606.60 modernisiert und ausgebaut worden. Diese Kosten sind nicht budgetiert gewesen, konnten aber der dafür vorhandenen Rückstellung entnommen werden. (Entnahme aus Rückstellung siehe Konto 41451/Rückerstattung Sachaufwand).

34 Unterhalt Mobilien

341 Apparate, Geräte

34130 Unterhalt Informatik (Hard- und Software)

Corona-bedingt sind deutlich mehr Dienstleistungen bezogen worden. Für die zusätzlichen, notwendigen Anschaffungen hat jedoch das dafür vorhandene Budget nicht ausgeschöpft werden müssen (siehe Konto 31130/Hard- und Software). Auch haben Abklärungen bezüglich der eingesetzten Gesetzessoftware vorgenommen werden müssen, was bei der Budgetierung noch nicht bekannt gewesen ist.

35 Einlage in Fonds und Rückstellungen

35030 Personalfonds

35510 Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung

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

36 Eigene Beiträge

36050 Verwaltungsbeitrag EKS

Der Betrag ist tiefer als budgetiert ausgefallen; zum Zeitpunkt der Budgetierung ist dieser durch den SEK (heute EKS) noch nicht festgelegt gewesen.

FINANZIERUNG

Eigene Einnahmen

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Die Kosten für Verbesserung und den Ausbau der IT-Gebäudeverkabelung von 12'606.60 (siehe Konto 33100/Unterhalt Verwaltungsgebäude) sind der dafür vorhandenen Rückstellung entnommen worden.

49000 Entnahme aus Fonds und Rückstellungen
Die bisherigen Kosten für das Projekt Daten-Management-System von 23'289.35 (siehe Konto 31320/Honorare externe Berater, Gutachter), sind dem Projektfonds (siehe Bilanz 28/ Zweckgebundene Rückstellungen und Reserven) entnommen worden.

200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

300 Leitung und Organe

30300 Stellvertretungen

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

31 Sachaufwand

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Aufgrund der umfangreichen Rechtsfragen ist die Entschädigung des Kirchenratsjuristen etwas höher ausgefallen (u.a. auch Abklärungen bezüglich Mitgliederdatenbank). Diese Kosten sind zu einem Drittel der KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung und zu zwei Drittel der KST 200/Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung belastet worden.

Für die Begleitung von Kirchgemeinden infolge unvollständiger Kirchenpflege, sind Kosten von 115'700.10 angefallen. Diese können aufgrund der aktuellen Regelung der Kirchgemeinde nur zu einem kleinen Teil weiterverrechnet werden (entsprechende Einnahmen siehe Konto 41451/Rückerstattung an Sachaufwand).

Für verschiedene Kirchgemeinden, die im Rahmen einer möglichen Fusion den aufgelaufenen Unterhalt von Kirche und Pfarrhaus ermitteln liessen, sind Kosten von 9'721.- übernommen worden. Diese Kosten werden dem Fonds zur Förderung der Zusammenarbeit entnommen (entsprechende Entnahme siehe Konto 49022/Entnahme aus Fonds Förderung Zusammenarbeit).

Für die Aktivitäten der Ombudsstelle wird nur ein proforma-Betrag von 1'000.- budgetiert. Die Verbuchung erfolgt jeweils in der korrekten KST. Die Kosten von 2'434.02 sind für Tätigkeiten für Kirchgemeinden entstanden.

36 Eigene Beiträge

362 Beiträge an Kirchgemeinden

36230 Dekanate

Entschädigung für die Tätigkeit der Dekaninnen und Dekane, die dies innerhalb der Arbeitszeit erledigen. Diese Entschädigung wird dann an die Kirchgemeinde ausgerichtet.

36250 Baubeiträge an Kirchgemeinden

Es werden dafür jeweils 5% der aktuellen Kirchensteuern der juristischen Personen verwendet. Die nicht benötigten Mittel werden in den Fonds Reserve für Baubeiträge eingelegt (siehe Bilanz, 28/ Zweckgebundene Rückstellungen und Reserve).

36255 Baubeiträge übrige

Der Kirchgemeinde Rothenfluh sind die nach dem Baubeitrag bei der Rückgabe des Pfarrhauses an die Stiftung Kirchengut verbleibenden Restkosten vergütet worden. Dieser Betrag wird dem

Härtefonds entnommen (entsprechende Entnahme siehe Konto 49020/Entnahme aus dem Härtefonds).

- 36260 Umsetzung Visitation
Der Aufwand wird dem entsprechenden Fonds entnommen (entsprechende Entnahme siehe Konto 49260/Entnahme aus Fonds Visitation). Bestand Fonds Umsetzung Visitation per 31.12.2020: 201'154.06 (siehe Bilanz 28/ Zweckgebundene Rückstellungen und Reserven).
- 36270 Diverse Beiträge
Einer Kirchgemeinde, die die finanziellen Möglichkeiten und Auswirkungen einer Fusion ermittelt hat, sind die dafür entstandenen Kosten erstattet worden. Diese Kosten werden dem Fonds zur Förderung der Zusammenarbeit entnommen (entsprechende Entnahme siehe Konto 49022/Entnahme aus Fonds Förderung Zusammenarbeit).
- 36280 Kirchen- und Gemeindeentwicklung
Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST. Hier werden die Nettokosten ausgewiesen.

FINANZIERUNG

- 40010 Kirchensteuern aus Quellensteuern
Diese sind ein weiteres Mal über den Erwartungen ausgefallen. Es wird der gesamte Betrag der Einnahmen ausgewiesen. In den beiden Vorjahren ist eine Abgrenzung vorgenommen und diese Mittel in den Fonds für den anstehenden Systemwechsel eingelegt worden.
- 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand
Anteil der Kirchgemeinden an den Kosten für die unvollständigen Kirchenpflegen (entsprechender Aufwand siehe Konto 31320/Honorare externe Berater). Aufgrund der geltenden Regelung werden die Kosten auf der Basis von Sitzungsgelder verrechnet.
- 49020 Entnahme aus Härtefonds
Die Restkosten am aufgelaufenen Unterhalt von 22'400.- der Kirchgemeinde Rothenfluh werden dem Fonds entnommen (entsprechender Aufwand siehe Konto 36255/Baubeiträge übrige). Ebenso werden noch Kosten für eine unvollständige Kirchenpflege (entsprechender Aufwand siehe Konto 31320/ Honorare externe Berater) entnommen.
- 49022 Entnahme aus Fonds Förderung Zusammenarbeit KGs
Für die Schätzung des aufgelaufenen Unterhalts von Gebäuden in den Kirchgemeinden, sind Kosten von 9'721.- aus dem Fonds erstattet worden (entsprechender Aufwand siehe Konto 31320/ Honorare externe Berater). Ebenso werden die Kosten für die Arbeiten einer Kirchgemeinde im Rahmen der Prüfung einer Fusion von 5'444.60 aus diesem Fonds entnommen (entsprechender Aufwand siehe Konto 36270/diverse Beiträge).

250 Besoldung Gemeindepfarrstellen

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Gemeindepfarrstellen

Subventioniert sind total 48.45 (Budget 49.90) Stellen worden. Nicht subventioniert und von den Kirchgemeinden zu 100% selber finanziert werden 5.85 (Budget 6.5) Stellen.

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

Besetzte Gemeindepfarrstellen Stand 31.12.2020

subv. Stellenprozent = Subventionsanspruch gemäss Mitgliederzahlen, bzw. Besitzstand
 Pfr./Pfrn. = gewählte Pfarrperson
 Stv = Stellvertretung

KG Aesch-Pfeffingen, 150 subv. Stellenprozent

Pfrn. Schmidt Polanyi Inga 100%
 Pfr. Koch Ingo 100%

KG Allschwil-Schönenbuch, 200 subv. Stellenprozent

Pfr. Bitterli Claude 100%
 Pfrn. Hofheinz Elke 100%

KG Arisdorf-Giebenach-Hersberg, 100 subv. Stellenprozent

Pfr. Michel Lukas 50%
 Pfrn. Wieland Sonja 40%

KG Arlesheim, 150 subv. Stellenprozent

Pfr. Grüninger Matthias 90%
 Pfr. Mory Thomas 90%
 Pfrn. Laager Claudia 60%

KG Bennwil-Hölstein-Lampenberg, 130 subv. Stellenprozent

Pfr. Bressan Roland 75%
 Pfrn. Christ Rosina 75%

KG Biel-Benken, 100 subv. Stellenprozent

Pfr. Rubeli Nico 100%

KG Binningen-Bottmingen, 225 subv. Stellenprozent

Pfrn. Otto Gudrun Sidonie 100%
 Pfr. Myhre Tom 100%
 Pfrn. Lassak Andrea 80%
 Pfrn. Zwicky Vicente Stéphanie 70%

KG Birsfelden, 130 subv. Stellenprozent

Pfr. Dietz Peter 70%
 Pfrn. Baltisberger-Zeier Sibylle 60%

KG Bretzwil-Lauwil, 80 subv. Stellenprozent

Pfrn. Eich Gradwohl Franziska 80%

KG Bubendorf-Ramlinsburg, 150 subv. Stellenprozent

Pfr. Keilwerth Stefan 100%
 Pfr. Meichtry Daniel 40%
 Pfrn. Meichtry Yvonne 40%

KG Buus-Maisprach, 100 subv. Stellenprozent

Pfr. Hanselmann Daniel 100%

KG Diegten-Eptingen, 100 subv. Stellenprozent

Stv Pfrn. Muhmenthaler Melanie 90%

KG Frenkendorf-Füllinsdorf, 175 subv. Stellenprozent

Pfr. Leuenberger Peter 100%
 Pfrn. Kutzarow Andrea 90%

KG Gelterkinder-Rickenbach-Tecknau, 175 subv. Stellenprozent

Pfr. Hub Eric 100%
 Pfr. Maurer Samuel 90%

KG Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen, 80 subv. Stellenprozent

Pfrn. Degen-Ballmer Regina 60%
 Pfr. Degen-Ballmer Stephan (Ausnahmebewilligung für Ehepaar) 20%

KG Läuelfingen, 80 subv. Stellenprozente	
Pfr. Albrecht Christoph	80%
KG Langenbruck, 60 subv. Stellenprozente	
Pfr. Amling Torsten	50%
KG Laufental, 175 subv. Stellenprozente	
Pfr. Jäggi Claudius	100%
Pfrn. Kokontis Regine	70%
KG Lausen, 130 subv. Stellenprozente	
Pfr. Meyer Hardy	100%
Pfr. Meichtry Daniel (Ausnahmebewilligung für Ehepaar)	20%
Pfrn. Meichtry Yvonne (Ausnahmebewilligung für Ehepaar)	20%
KG Liestal-Seltisberg, 250 subv. Stellenprozente	
Pfr. Stooss Andreas	100%
Pfrn. Wagner Doris	65%
Pfrn. Bittner Ulrike	50%
Pfrn. Martin Evelyne	50%
KG Münchenstein, 150 subv. Stellenprozente	
Pfr. Perrenoud Markus	55%
Pfrn. Rast-Eugster Anina	50%
KG Muttenz, 250 subv. Stellenprozente	
Pfr. Plattner Hanspeter	100%
Pfrn. Wagner Mirjam	100%
Pfr. Dietrich Stefan	50%
KG Oberwil-Therwil-Ettingen, 250 subv. Stellenprozente	
Pfrn. Policante Cristina	100%
Pfr. Jaeger Dietrich	80%
Pfrn. Meier Lea	80%
Pfr. Petrucci Marco	80%
KG Oltingen-Wenslingen-Anwil, 100 subv. Stellenprozente	
Pfr. Bühler Christian	100%
KG Ormalingen-Hemmiken, 100 subv. Stellenprozente	
Pfr. Noffke Detlef	100%
KG Pratteln-Augst, 175 subv. Stellenprozente	
Pfr. Baumgartner Daniel	100%
Pfrn. Jenni Jenny May	50%
Pfrn. Reumer Stefanie	50%
KG Reigoldswil-Titterten, 100 subv. Stellenprozente	
Pfrn. Bonk Kerstin	40%
Pfr. Olbrich Andreas	60%
KG Reinach, 225 subv. Stellenprozente	
Pfrn. Develey Florence	100%
Pfr. Schölly Benedikt	60%
Pfrn. Schneider Gabriella	50%
KG Rothenfluh, 60 subv. Stellenprozente	
Langzeit Stv Pfrn. Schmidhalter Birgit	50%
KG Rümelingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg, 100 subv. Stellenprozente	
Pfr. Enz Markus	90%
KG Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen, 250 subv. Stellenprozente	
Pfr. Sundermann Gerd	100%
Pfr. Plattner Matthias	75%
Pfr. Wüthrich Daniel	75%
Pfrn. Perret Denise	50%

KG Tenniken-Zunzgen, 130 subv. Stellenprozente	
Pfr. Dällenbach Ulrich	100%
KG Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil, 150 subv. Stellenprozente	
Pfr. Schürch Hanspeter	100%
Pfr. Amling Torsten	50%
KG Wintersingen-Nusshof, 60 subv. Stellenprozente	
Pfrn. Wieland Sonja	60%
KG Ziefen-Lupsingen-Arboldswil, 150 subv. Stellenprozente	
Pfr. Bollinger Hans (pensioniert per 31.12.2020)	100%
Pfr. Durst Roland	100%

30300 Stellvertretungen

Es ist zu beachten, dass es sich bei den hier ausgewiesenen Kosten nicht nur um die Kosten von Stellvertretungen, die aufgrund von Unfall, Krankheit und öffentlichen Dienstleistungen die vollständig zu Lasten der Kantonalkirche gehen, handelt. Es sind auch weitere Stellvertretungskosten enthalten.

307 Besoldungsaufwand an Dritte

Kirchgemeinden, die die subventionierten Stellenprozente nicht vollständig mit Pfarrerinnen und Pfarrern besetzen (Kirchenordnung/KGS 4.1 Art. 98 Abs. 7), erhalten auf Antrag hin eine Subvention für andere Berufsgruppen. Im Berichtsjahr haben die Kirchgemeinden Arisdorf-Giebenach-Hersberg, Diegten-Eptingen, Langenbruck, Laufental, Reinach, Rothenfluh und Sissach hier verbuchte Subventionen erhalten.

35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen

35030 Personalfonds

35510 Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung

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

FINANZIERUNG

40010 Kirchensteuern aus Quellensteuern

Die Einnahmen von Kirchensteuern aus der Quellensteuer werden zu 100% für die Besoldung Gemeindepfarrstellen verwendet. Da diesbezüglich für die Budgetierung keine Angaben vorhanden sind, ist eine zurückhaltende Budgetierung erfolgt. Ein weiteres Mal sind die Einnahmen deutlich höher als geplant ausgefallen. In den beiden Vorjahren ist jeweils eine Abgrenzung von 250'000.- vorgenommen worden (Einlagen in den Fonds Systemwechsel). Darauf wird nun verzichtet und hier der gesamte Betrag ausgewiesen.

41000 Kantonsbeitrag (Anteil)

Der Kantonsbeitrag ist aufgrund der rückläufigen Teuerung tiefer als erwartet ausgefallen. Aufgrund der tieferen Kosten für die Spital- und Gefängnisseelsorge stehen etwas mehr Mittel als budgetiert für die Subventionierung der Gemeindepfarrstellen zur Verfügung.

280 Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Stelleninhaber: Dr. Roland Plattner 100%

Wie in allen Bereichen praktiziert, ist das am Jahresende noch vorhandene Arbeitszeit- und Ferienguthaben abgegrenzt worden. Ebenso sind noch wenige Stunden Sekretariatsarbeiten hier verbucht.

Die Berechtigung für Ausbildungszulagen ist per Jahresmitte entfallen – damit entfällt auch der Anspruch auf die Erziehungszulage.

31 Sachaufwand

Die verschiedenen Kosten konnten tief gehalten werden.

33 Liegenschaftsaufwand

33000 Mieten (Rathausstrasse)

Die Mietkosten werden weiterhin mit einem Schlüssel unter den drei an der Rathausstrasse domizilierten Fachstellen (siehe UKST 410, 520) aufgeteilt.

33110 Unterhalt Fachstellenräume

Die externe Reinigung ist neu organisiert worden was zu leicht höheren Kosten geführt hat (die Kosten werden unter den drei an der Rathausstrasse domizilierten Fachstellen aufgeteilt). Nicht budgetiert sind die Reparaturarbeiten, die an der eigenen kleinen Küche vorgenommen werden mussten. Auch diese Kosten werden mit einem Schlüssel unter den drei an der Rathausstrasse domizilierten Fachstellen (siehe UKST 410, 520) aufgeteilt.

300 Seelsorge

Konto Anmerkungen

30110 Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal

Entschädigungen für die Organisten, Organistinnen und weiteren Musikern bei den Gottesdiensten in den Spitälern.

30410 Dienstalterszulagen

Ein Organist hat das 35. Dienstjubiläum feiern dürfen und der ihm gesetzlich zustehende Beitrag ist ausbezahlt worden. Bei der Budgetierung ist man davon ausgegangen, dass dieser Betrag im Folgejahr anfällt.

36300 Spital- und Gefängnisseelsorge

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

Beim Kantonsspital Bruderholz (UKST 320) werden die budgetierten Stellenprozente nicht benötigt. Beim UKBB (UKST 330) hat die reduzierte Stellenbesetzung sowie eine Kostenbeteiligung der Katholischen und Reformierten Kirchen von Stadt und Land unter Einbezug aller erhaltenen Stiftungsgelder zu tieferen Kosten für die einzelnen Kirchen geführt.

36350 Beiträge an Seelsorge

Bei der Offenen Kirche Elisabethen sind corona-bedingt die allermeisten Einnahmen entfallen, die Aufgaben jedoch grossmehrheitlich weitergeführt worden. Daher hat der Kirchenrat aufgrund eines dringlichen Gesuches des Vereins im August als Nothilfe zur Sicherstellung der Liquidität einen zusätzlichen Beitrag von 30'000.- bewilligt. Die Kirchen ERK BS und RKK BS haben ebenfalls einen Beitrag in gleicher Höhe bewilligt. Dieser Beitrag ist dem bestehenden Projektfonds entnommen worden (siehe Konto 49000/Entnahme aus Fonds / Fonds siehe Bilanz 28/Zweckgebundene Rückstellungen und Reserven, Stand 31.12.2020: 55'961.-).

49000 Entnahme aus Fonds

Der zusätzliche Beitrag an die Offene Kirche Elisabethen wird dem Projektfonds entnommen (siehe Ausführungen zu Konto 36350/Beiträge an Seelsorge).

310 Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie, Liestal

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Mitarbeitende:

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

Da ein Teammitglied wiederum Anspruch auf Ausbildungszulage hat, ist auch die Erziehungszulage wieder angezahlt worden. Dies ist bei der Budgetierung noch nicht bekannt gewesen.

320 Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Mitarbeitende:

Spitalpfarrer	Pfr. Hans Rapp	60%
Spitalpfarrerin	Pfrn. Cornelia Schmidt Messingschlager	60%

Es waren nur 120 Stellenprozente besetzt (Budget 140 Stellenprozente). Die Suche nach einer Nachfolge für den bereits über das ordentliche Pensionsalter hinaus tätige Hans Rapp ist an die Hand genommen worden (siehe auch Inseratekosten im Konto 30910/Personalsuche).

330 Spitalseelsorge Universitäts-Kinderspital beider Basel (UKBB)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Mitarbeitende:

Spitalpfarrerin Pfrn. Cornelia Schmidt Messingschlager 20%

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

31 Sachaufwand

Weiterhin werden gemäss dem von HRM2 geforderten Bruttoprinzip die gesamten Kosten ausgewiesen und anteilmässig der Röm.-kath. Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft sowie im Rahmen des Pilotprojektes der ERK BS und RKK BS weiterverrechnet, wobei auch deren Einnahmen von Stiftungen direkt der UKST und nicht der einzelnen Kantonalkirchen gutgeschrieben werden. Dies als spezielle Regelung während des Pilotprojekts. Obwohl dieses im August 2020 zu Ende gegangen ist, haben sich die beteiligten Kirchen dahingehend verständigt, dass das gesamte Jahr 2020 nach dieser Regelung abgerechnet wird.

FINANZIERUNG

41460 Beitrag ERK BS

41334 Beiträge an UKBB, RKLK BL

41334 Beiträge an UKBB, RKK BS

Wie im Budget vorgesehen, wurde das ganze Jahr 2020 nach der Regelung für das Pilotprojekt (endete im August) abgerechnet.

340 Gefängnisseelsorge

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Mitarbeitende:

Gefängnispfarrerin Pfrn. Birgit Schmidhalter-Malzahn 35%

400 Beratung und Soziales

Konto Anmerkungen

36 Eigene Beiträge

36410 Fachstelle für Jugendarbeit/FAJU

Detaillierte Erläuterungen siehe bei der UKST 410.

36415 Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit

Im Rahmen der dem Kirchenrat zur Verfügung stehenden Mittel für Vergabungen sind auf Vorschlag des Finanzausschusses das Aupair-Zentrum La Tana der ERK TI mit 1'000.- unterstützt

worden. Zusätzlich wird vom Kirchenrat (Beschluss vom 08.02.2021) die Kollekte Nr. 12/Stiftung Blaues Kreuz gemäss Kollektenrahmenplan (Synodevorlage Nr. 79/2019, Synode 20./21.11.2019), aufgrund der speziellen Situation (limitierte Anzahl an Gottesdienstteilnehmenden) um 2'750.- auf den Durchschnittswert der drei Vorjahre erhöht.

36420 Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie/PEF
Detaillierte Erläuterungen siehe bei der UKST 420.

36425 Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit
Im Rahmen der dem Kirchenrat zur Verfügung stehenden Mittel für Vergabungen ist auf Vorschlag des Finanzausschusses die Stiftung Werkstar (doppelter Betrag infolge Corona), das Internet Cafe Planet 13 sowie der Verein ATD Vierte Welt (UNO-Welttag für die Überwindung der Arbeit) mit jeweils einem Beitrag von 500.- unterstützt worden.

36430 Pfarramt für weltweite Kirche/WWK
Detaillierte Erläuterungen siehe bei der UKST 430.

36435 Beiträge an Migration und Entwicklung
Im Rahmen der dem Kirchenrat zur Verfügung stehenden Mittel für Vergabungen sind auf Vorschlag des Finanzausschusses ein Beitrag von 1'000.- an das in Liestal geplante Integrationsfest (corona-bedingt auf das Folgejahr verschoben) sowie von 1'500.- an den mit finanziellen Problemen kämpfenden Ausländerdienst/ALD beschlossen worden.
Der im Vorjahr für die Verteilung im Folgejahr für die Unterstützung der verschiedenen Rechtsberatungen (BAS, Anlaufstelle) im Asylbereich abgegrenzte Betrag ist nicht benötigt worden und vermindert daher den Aufwand in diesem Konto.
Aufgrund der corona-bedingt eingeschränkten Brot für Alle/BFA-Kampagne ist dieser zu Lasten einer vorhandenen Rückstellung zusätzlich zum ordentlichen Beitrag nochmals 20'000.- (plus 5'000.- aus der Rechnung HEKS-Komitee) überwiesen worden (Entnahme aus Rückstellung siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

36455 Beiträge an Soziale Hilfe
Im Berichtsjahr werden keine Sozialdiakoninnen und Sozialdiakone neu beauftragt. Die vorgesehene Veranstaltung zum Thema «Carin Communities» hat corona-bedingt ins Folgejahr verschoben werden müssen.
Im Rahmen der dem Kirchenrat zur Verfügung stehenden Mittel für Vergabungen sind auf Vorschlag des Finanzausschusses als Katastrophenhilfe an HEKS 5'000.- für Nothilfe in Syrien und die Heuschreckenplage in Afrika, 10'000.- Nothilfe Naher Osten/Beirut sowie 10'000.- für die Nothilfe in Honduras nach dem dortigen Wirbelsturm gespendet worden. Die Beträge für die Nothilfe Syrien und Heuschreckenplage in Afrika werden der noch vorhandenen Rückstellungen für Katastrophen entnommen (siehe Konto 41451/Rückerstattungen Sachaufwand).
Zusätzlich beschliesst der Kirchenrat (Beschluss vom 08.02.2021) die Kollekte Nr. 11/Reformationskollekte für die Protestantische Solidarität gemäss Kollektenrahmenplan (Synodevorlage Nr. 79/2019, Synode am 20./21.11.2019), aufgrund der speziellen Situation (limitierte Anzahl an Gottesdienstteilnehmenden) um 2'650.- auf den Durchschnittswert der drei Vorjahre zu erhöhen.

36485 Beiträge an Vereine/Institutionen
Im Rahmen der dem Kirchenrat zur Verfügung stehenden Mittel für Vergabungen sind auf Vorschlag des Finanzausschusses für Werke Schweiz mit 5'000.- die Delegiertenversammlung der Evangelischen Frauen Schweiz/EFS in Liestal, mit 1'000.- die neue Internetplattform von Benevol Baselland und mit 250.- das interreligiöse Gespräch am Eidgenössischen Dank-, Buss- und Betttag unterstützt worden.

Für Werke Ausland ist das Projekt Cova Gala für den Wiederaufbau der Gebäude nach dem Sturm «Leslie» berücksichtigt; für Musikprojekte sind je 500.- an den Chor der Nationen (Integrationsprojekt) sowie an das 50-Jahr-Jubiläum des Reformierten Kirchenmusikverbands Schweiz/RKV am 19.10.2019 ausgeschüttet worden.

Der Kirchenrat (Beschluss 08.02.2021) hat neben einem zusätzlichen Beitrag an mission21 auch die Kollekte gemäss Kollektenrahmenplan Nr. 13 (Synodevorlage Nr. 79/2019, Synode am 20./21.11.2019) für die Projekte «Lateinamerika: Ernährungssicherung und Nothilfe in Zeiten von Covid-19» um 7'698.83 aufgestockt (Totalbetrag an mission21 25'000.-).

Zusätzlich wird vom Kirchenrat (Beschluss vom 08.02.2021) die Kollekte Nr. 14/Menschen in Not bzw. Tele-Hilfe (Tel. 143) gemäss Kollektenrahmenplan (Synodevorlage Nr. 79/2019, Synode am 20./21.11.2019), aufgrund der speziellen Situation (limitierte Anzahl an Gottesdienstteilnehmenden) um 4'250.- auf den Durchschnittswert der drei Vorjahre erhöht (bei dieser Kollekte können die Kirchgemeinden auch andere Projekte unterstützen). Dieser Betrag wird einer vorhandenen Rückstellung entnommen (siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

FINANZIERUNG

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Folgende Beiträge werden einer Rückstellung entnommen: 10'000.- für die Nothilfe Syrien und Heuschreckenplage in Afrika (Aufwand siehe Konto 36455/Beiträge an Soziale Hilfe), 20'000.- für Brot für Alle/BFA (Aufwand siehe Konto 36455/Beiträge an Soziale Hilfe) und 4'250.- für Menschen in Not bzw. Tele-Hilfe/143 (Aufwand siehe Konto 36485/Beiträge an Vereine/Institutionen).

410 Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Mitarbeitende:

Jugendbeauftragte	Barbara Strassmann	55%
Jugendbeauftragter	Guido Baur	55%
Sekretariat	Sandra Rünzi	20%

33 Liegenschaftsaufwand

33110 Unterhalt Fachstellenräume

Die externe Reinigung ist neu organisiert worden, was zu leicht höheren Kosten geführt hat. Die Kosten werden unter den drei an der Rathausstrasse domizilierten Fachstellen aufgeteilt. Nicht budgetiert sind die Reparaturarbeiten, die an der eigenen kleinen Küche vorgenommen werden mussten. Auch diese Kosten werden mit einem Schlüssel unter den drei an der Rathausstrasse domizilierten Fachstellen (siehe UKST 280, 520) aufgeteilt.

36 Eigene Beiträge

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

Seit der Rechnung 2019 werden diese Kosten brutto ausgewiesen bzw. es erfolgt keine direkte Verrechnung mit dem Beitrag von 11'000.- aus der Konfirmationskollekte mehr (entsprechende Einnahmen siehe Konto 41480/Kollekten zu Gunsten Lagerkasse). Bei der Budgetierung ist es unterlassen worden, den Betrag hier anzupassen (im Budget 2021 wird es «korrekt» ausgewiesen).

FINANZIERUNG

41480 Kollekten zu Gunsten Lagerkasse
Beitrag aus der Konfirmationskollekte zu Gunsten der Lagerbeiträgen der ERK BL (Konto 36415/Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit)

420 Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Mitarbeitende:

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

31 Sachaufwand

31010 Betriebs- und Verbrauchsmaterial
Neben der Vernichtung von alten Akten sind Mehrkosten für die corona-bedingten Hygienemassnahmen angefallen (u.a. Anschaffung von Desinfektionsspendern usw.).

FINANZIERUNG

46420 Beratungen PEF
Trotz reduziertem Pensum erreichten die Einnahmen aufgrund eines neuen Tarifsystems das Niveau früherer Jahre.

430 Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Mitarbeitende:

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

inkl. 10-Stellenprozente für Kontinentalversammlung/KVE

Per Ende November entfällt die Tätigkeit für das CAS und im Sekretariat sind die Arbeiten neu verteilt worden (nur noch eine Mitarbeitende).

31 Sachaufwand

31380 Kurs- und Projektaufwand
Corona-bedingt konnten nur wenige Veranstaltungen durchgeführt werden. Zum Zeitpunkt der Budgetierung sind die einzelnen Aktivitäten meistens noch nicht abschliessend geplant und es wird daher ein Erfahrungswert budgetiert.

31385 HEKS-Komitee
Grundsätzlich stehen dem Pfarramt WWK für direkte Administrationskosten für das HEKS-Komitee (vor allem Aufwand im Zusammenhang mit dem «Päckli»-Versand) 4'000.- zur Verfügung. Es wird nun nur noch der effektiv benötigte Aufwand verbucht. Die weiteren 4'000.- stehen für die Administration zur Verfügung und in diesem Rahmen werden die zusätzlichen Arbeitsstunden im Sekretariat abgegolten (siehe Konto 30110/Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal).

37 Neutraler Aufwand

37852 Aufwand spezielle Projekte
Einlage von Kollekten- (Kapelle an der Engulgasse; Kirchgemeinde Pratteln) und Spendeneinnahmen von Privatpersonen zu Handen zukünftiger Projekte in die Rückstellungen (Einnahmen siehe Konto 47856/Mittelbeschaffung für Projekte).

FINANZIERUNG

47856 Mittelbeschaffung für Projekte
Kollekten (Kapelle an der Engulgasse; Kirchgemeinde Pratteln) und Spendeneinnahmen von Privatpersonen: diese sind zu Handen zukünftiger Projekte in die Rückstellungen eingelegt worden (siehe Konto 37852/Aufwand spezielle Projekte).

500 Unterricht und Bildung

Konto Anmerkungen

30300 Stellvertretungen
Das Angebot für «Intervision für Behördenmitglieder» wird nur in geringem Umfang genutzt.

36510 Fachstelle für Unterricht
Detaillierte Ausführungen siehe bei UKST 510.

36515 Religionsunterricht
Wie bei der Budgetierung vorgesehen, sind ab dem neuen Schuljahr bzw. ab August 2020 im Sonnenhof in Arlesheim nochmals zwei zusätzliche Lektionen erteilt worden. Hingegen werden ab dem neuen Schuljahr die Stunden an der Schule in Münchenstein temporär reduziert, was bei der Budgetierung noch nicht bekannt gewesen ist.

36520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung
Detaillierte Ausführungen siehe bei UKST 520.

36530 OekModula
Entgegen dem Bruttoprinzip gemäss HRM2 werden hier nur die Nettokosten ausgewiesen (Kosten für die Kantonalkirche abzüglich der Referententätigkeit des Stelleninhabers). Erstmals hat diese Entschädigung die Kosten überstiegen. Daher wird hier ein negativer Betrag ausgewiesen.

36580 Diverse Kurse
Für den Theologiekurs ist man bei der Budgetierung von einem Kurs ausgegangen, für den gemäss der Vereinbarung (Vertrag betreffend dreijähriger Theologiekurs für Erwachsene zwischen der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Stadt und der Evangelisch-

reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft/KGS 14.6) ein Kostendach von 15'000.- besteht. Es sind aber zwei Kurse durchgeführt worden und gemäss Vertrag besteht damit ein Kostendach von 21'000.-. Die Budgetangaben werden uns jeweils von der ERK BS zur Verfügung gestellt.

- 36581 Fachstellentagung
 Corona-bedingt ist auch auf die jährliche Tagung der Leitungspersonen aller Fachstellen verzichtet worden.
-

510 Fachstelle für Unterricht

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

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

31 Sachaufwand

- 317XX Spesen
 Infolge weniger Veranstaltungen sind weniger direkte Auslagen angefallen.

36 Eigene Beiträge

- 36580 Diverse Kurse (Religionslehrpersonen)
 Verschiedenste Kosten aus dem Vorjahr sind noch abgerechnet worden und corona-bedingt für die Räumlichkeiten (grössere Räume) höhere Kosten angefallen.
-

520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Mitarbeitende:		
Stelleninhaberin	Pfrn. Judith Borter	65%
Mitarbeiterin Sekretariat	Céline Graf	45%

31 Sachaufwand

- 31380 Kurs- und Projektaufwand
 Es konnte corona-bedingt nur eine der geplanten Schulungen zur Prävention von sexueller Ausbeutung (beschlossen mit der Synodevorlage 73/2019 am 20./21.11.2019) durchgeführt werden. Zum Zeitpunkt der Absage der weiteren Schulungen ist das Budget 2021 bereits erstellt gewesen. Daher wird für die dafür noch vorhandenen Mittel eine Abgrenzung vorgenommen. Somit können die restlichen Schulungen im 2021 erfolgen, sobald die Situation wieder welche zulässt.

33 Liegenschaftsaufwand

33110 Unterhalt Fachstellenräume

Die externe Reinigung ist neu organisiert worden, was zu leicht höheren Kosten geführt hat. Die Kosten werden unter den drei an der Rathausstrasse domizilierten Fachstellen aufgeteilt. Nicht budgetiert sind Reparaturarbeiten, die an der eigenen kleinen Küche vorgenommen werden mussten. Auch diese Kosten werden mit einem Schlüssel unter den drei an der Rathausstrasse domizilierten Fachstellen (siehe UKST 280, 410) aufgeteilt.

36 Eigene Beiträge

36582 Kaderkurse

Corona-bedingt konnten keine Kurse angeboten werden.

600 Aus- und Weiterbildung

Konto Anmerkungen

36620 Pfarrausbildung (Beitrag an Konkordat)

Die definitive Schlussabrechnung liegt jeweils erst im Mai vor. Wiederum wird aufgrund der provisorischen Schlussabrechnung eine Abgrenzung vorgenommen (periodengerechte Verbuchung).

Bei der Budgetierung wird davon ausgegangen, dass gegenüber dem Vorjahr rund ein Drittel weniger Teilnehmende zu deutlich tieferen Kosten beim Lernvikariat sowie den Stipendien führen werden.

Die Kosten sind tiefer als budgetiert ausgefallen. Beim Ekklesiologisch-praktischen Semester, das Theologiestudierende in einer Kirchgemeinde im Rahmen der kirchlichen Ausbildung absolvieren müssen, sind 18 Teilnehmende budgetiert worden. Es waren jedoch 24 Teilnehmende mit entsprechenden Mehrkosten. Deutlich höhere Kosten sind auch bei der Eignungsabklärung angefallen. Dafür liegen die Kosten für Subventionsbeiträge und die Nachwuchssicherung bzw. die Kosten für das Werbekonzept «Theologiestudium» deutlich unter dem Budget. Die Kantonalkirchen leisten ihre Beiträge aufgrund eines klar definierten Schlüssels.

36621 Weiterbildungskosten Pfarrpersonen

Budgetiert wird seit Jahren der gleiche Betrag für den Anteil der ERK BL. Verbucht werden die abgerechneten und ausbezahlten Beiträge. Zum Jahresende sind alle Weiterbildungen abgerechnet.

Für das geplante und nicht durchgeführte Pensionierungsseminar wird eine Abgrenzung vorgenommen. Dies, weil erst nachdem dem Erstellen des Budgets 2021 klar wird, dass das Seminar nicht durchgeführt werden kann.

36625 Weiterbildungsbeiträge

Die Theologische Fakultät hat die Assistenz Ethik weitergeführt und den maximal möglichen Betrag (max. 50% der Kosten) von 36'000.- verrechnet. Die Kosten für den Griechisch-Unterricht fallen etwas tiefer als budgetiert aus.

36630 Weiterbildungskonferenz

Die definitive Schlussabrechnung liegt jeweils erst im Mai vor. Wiederum wird aufgrund der provisorischen Schlussabrechnung eine Abgrenzung vorgenommen (periodengerechte Verbuchung).

- 36670 Stipendien
Es sind Gesuche für 6'050.- (Vorjahr 6'450.-) bewilligt und ausbezahlt worden. Der nicht genutzte Betrag ist gemäss bisheriger Usanz in den Fonds eingelegt worden. Fonds siehe Bilanz 28/Zweckgebundene Rückstellungen und Reserven, Stipendienfonds.
- 36675 Stipendien Dora Sylvia Voegelin-Fonds
Die ausbezahlten Stipendien werden hier ausgewiesen (nicht budgetiert). Diese werden dem DSV-Fonds entnommen (siehe Konto 49170/DSV-Fonds). Fonds siehe Bilanz 26/Fremdkapital Fonds Dora Sylvia Voegelin).

FINANZIERUNG

- 49170 DSV-Fonds (Stipendien)
Die aus dem Dora Sylvia Voegelin-Fonds geleisteten Stipendien (Aufwand siehe Konto 36675/Stipendien Dora Sylvia Voegelin-Fonds) werden dem entsprechenden Fonds entnommen. Per 31.12.2020 stehen für die Gewährung von Stipendien 50'927.53 zur Verfügung.
-

700 Kommunikation und Medien

Konto Anmerkungen

367 Beitrag an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL

36710 Fachstelle Kommunikation

Detaillierte Ausführungen siehe bei UKST 710.

36720 Projekte Reformationsjubiläum

Es fallen nur die Kosten für das Webhosting an (www.ref-500-bl.ch).

36725 Projekte Veröffentlichungen/Publikationen

Im Rahmen der dem Kirchenrat zur Verfügung stehenden Mittel für Vergabungen ist auf Vorschlag des Finanzausschusses das Projekt «interaktive Webseite Jonas Breitenstein» des Vereins Jonas Breitenstein mit einem Beitrag unterstützt worden.

36730 Öffentlichkeitsarbeit NWCH

Oftmals ist bei der Budgetierung noch nicht ganz klar, welche Projekte durchgeführt werden können; aus diesem Grund wird jeweils ein Erfahrungswert budgetiert. Corona-bedingt konnten (fast) keine Anlässe durchgeführt werden, wobei für einzelne Anlässe trotzdem Kosten angefallen sind. Für die nicht durchgeführte «Lange Nacht der Kirchen» entstehen Kosten von 2'400.-. Für solche Anlässe werden keine Abgrenzungen vorgenommen. Die ins nächste Jahr verschobenen Aktivitäten werden im Budget 2021 neu abgebildet.

Die Einführung der gemeinsamen Mitgliederdatenbank hat sich vor allem aufgrund von rechtlichen Fragestellungen weiter verzögert. Beim Software-Lieferanten sind daher nur geringe Kosten angefallen, für die externe juristische Beratung müssen 7'950.- aufgewendet werden (die hausinterne juristische Beratung durch den Kirchenratsjuristen Peter Brodbeck wird in der KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL ausgewiesen).

36780 Internationale Öffentlichkeitsarbeit

Der Tag der Kirchen am Rheinknie (KIRK) findet nur alle paar Jahre statt. Gemäss bisheriger Usanz wird jährlich der identisch budgetierte Betrag für diesen Anlass abgegrenzt. Da nicht klar ist,

wann ein solcher Anlass wieder stattfindet, wird im Budget 2021 dafür kein Betrag mehr aufgenommen (aktuell stehen 15'000.- zur Verfügung).

FINANZIERUNG

- 49180 Entnahme aus Fonds für Reformationsjubiläum
Die entstandenen Kosten (Aufwand siehe Konto 36720/Reformationsjubiläum) werden dem dafür gebildeten Fonds entnommen. Der Fonds enthält per 31.12.2020 noch 80'618.41 (siehe Bilanz 28/Zweckgebundene Rückstellungen und Reserven).
-

710 Fachstelle Kommunikation

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Mitarbeitende:		
Stellenleiterin	Stephanie Krieger	80%
Mitarbeiterin	Damaris Stoltz	60%

Die Praktikumsstelle ist nicht besetzt worden. Im Gegenzug werden zusätzliche Stunden ausbezahlt bzw. das Pensum der Stellenleiterin im ersten Halbjahr auf 100% erhöht. Diese Überzeit ist insbesondere aufgrund der geleisteten Arbeit für den Corona-Krisenstab der ERK BL angefallen (Information/Beratung Kirchgemeinden). Die am Jahresende vorhandenen grösseren Arbeitszeitguthaben werde abgegrenzt.

31 Sachaufwand

- 31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate
Es wurden corona-bedingt weniger Aktivitäten ausgeführt. Enthalten sind vor allem die Kosten für den Jahresbericht sowie für die vier Ausgaben redbl.aktuell.
- 31330 Informatik-Nutzungsgebühren
Corona-bedingt werden zusätzliche Softwares beschafft (u.a. Lizenzen Zoom).
- 31740 Spesen eigene Infrastruktur
Während der gesamten Zeit des Homeoffice erhalten alle Mitarbeitenden einen Beitrag an die Benutzung der eigenen Infrastruktur.

FINANZIERUNG

- 47350 Einnahmen bei Veranstaltungen
Corona-bedingt sind keine Veranstaltungen durchgeführt worden.
-

750 Kirchenbote

Konto Anmerkungen

31302 Porti und Frachtkosten

Diese Kosten sind tiefer ausgefallen. Budgetiert wird jeweils ein langjähriger Durchschnittswert. Das für die Portokosten relevante Gewicht der einzelnen Auflagen sowie die Zustellermässigung durch den Bund im Rahmen der indirekten Presseförderung von aktuell 18 Rappen (Vorjahr 18 Rappen) pro Exemplar, sind bei der Budgetierung nicht bekannt. Die Erhöhung der Zustellermässigung sowie rückläufige Mitglieder- bzw. Abonnements-Zahlen führen zu sinkenden Portokosten.

39175 Einlage in Kirchenbotefonds

Der Überschuss von 24'572.- dieser Kostenstelle bzw. des Kirchenboten ist in den Fonds eingelegt worden. Auch im Jahre 2020 ist der Kantonalkirche 23'647.- aus dem Überschuss der Jahresrechnung 2019 des Vereins Interkantonaler Kirchenbote zurückerstattet und in den Kirchenbotefonds eingelegt worden, ebenso der pauschale Beitrag der Kirchgemeinde «Oristal» für die Zustellung und Publikation ihrer Gottesdienstangebote im Kirchenbote. Der entsprechende Ertrag siehe Konto 44820/Rückerstattungen.

FINANZIERUNG

43720 Beitrag der Kirchgemeinden an Kirchenbote (KGS 13.2)

Bei den Kirchgemeinden wird der Beitrag gemäss Budget erhoben. Dieser reicht für die Kostendeckung aus. Die Rechnung hat positiv abgeschlossen und es konnte eine Einlage in den Fonds getätigt werden (siehe Konto 39175/Einlage in Kirchenbotefonds).

44820 Rückerstattungen

Neben dem pauschalen Beitrag der Kirchgemeinde «Oristal» für die Zustellung und Publikation im Kirchenbote hat der Verein Interkantonaler Kirchenbote den Überschuss der Jahresrechnung 2019 anteilmässig an die Mitgliederkirchen verteilt (23'647.-). Diese Rückerstattungen sind in den Fonds eingelegt worden (Einlage siehe Konto 39175/Einlage in Kirchenbotefonds). Per 31.12.2020 enthält dieser Fonds 150'531.78.

491 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

49175 Kirchenbotefonds

Das Rechnungsjahr schliesst mit einem Überschuss ab, der in den Kirchenbotenfonds eingelegt wird (siehe Konto 39175/Einlage in Kirchenbotefonds). Somit muss keine Fondsentnahme vorgenommen werden. Im Fonds stehen per 31.12.2020 für die Deckung allfälliger zukünftiger Defizite 150'531.78 zur Verfügung (siehe Bilanz 26/Fremdkapitel).

800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

Konto Anmerkungen

31 Sachaufwand

31300 Inkassogebühr Kirchensteuern der juristischen Personen/KiStjP Kanton BL

Der höhere Steuerertrag hat auch zu einer höheren Inkassogebühr geführt (1% der Kirchensteuern der juristischen Personen/KiStjP).

- 31301 Bankspesen, Kommissionen, Depotgebühren
Die geplante Kostenreduktion konnte noch nicht im geplanten Umfang realisiert werden (u.a. teilweise Verzicht auf die Kontenkonzentration infolge anstehender Negativzinsen; die Neustrukturierung bei einem Finanzinstitut konnte erst per Jahresende realisiert werden).
- 31305 Post-und Bankspesen Dora Sylvia Voegelin-Fonds
Sowohl der Aufwand wie auch der Ertrag des Fonds werden nicht budgetiert, der gesamte Aufwand wird dem Fonds entnommen (siehe Konto 49170/Entnahme DSV-Fonds).
- 31320 Honorare externe Berater, Gutachter
Corona-bedingt konnten die notwendigen Abklärungen noch nicht abgeschlossen werden, der Auftrag dazu ist aber erteilt worden. Daher wird der entsprechende Betrag wiederum abgegrenzt.
- 32 Zinsaufwand**
- 32000 Zinsaufwand
Aufgrund von Homeoffice im Lockdown und Abwesenheiten ist die Monatsrechnung der Pensionskasse einmal mit wenigen Tagen Verspätung beglichen worden – dies hat umgehend zu entsprechenden Zinskosten geführt.
- 33 Liegenschaftsaufwand**
- 33400 Renovation Verwaltungsgebäude O15
Die Einlage in die entsprechende Rückstellung ist gemäss Budget erfolgt. Es stehen nun 50'000.- für zukünftige Renovationsprojekte zur Verfügung (siehe Bilanz 280/Zweckgebundene Rückstellungen und Reserven).
- 35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen**
- 350 Fonds**
- 35020 Härtefonds
Für die anstehende Unterstützung finanziell schwacher Kirchgemeinden wird aufgrund des guten Abschlusses der Rechnung 3 die budgetierte Einlage von 300'000.- vorgenommen. Zusätzlich konnte hier sowie im Fonds Zusammenarbeit Kirchgemeinden eine nicht budgetierte Einlage von nochmals 300'000.- vorgenommen werden (siehe Bilanz 28/Zweckgebundene Rückstellungen und Reserve, Härtefonds Bestand 31.12.2020: 1'698'338.08).
- 35050 Zusammenarbeit Kirchgemeinden
Für die anstehende Unterstützung von Kirchgemeinden bei der Klärung bezüglich möglicher Zusammenarbeit, insbesondere auch für Fusionen, konnte aufgrund des guten Abschlusses der Rechnung 3 die budgetierte Einlage von 300'000.- vorgenommen werden. Zusätzlich konnte hier sowie im Härtefonds eine nicht budgetierte Einlage von nochmals 300'000.- vorgenommen werden (siehe Bilanz 28/Zweckgebundene Rückstellungen und Reserven, Zusammenarbeit Kirchgemeinden/Bestand 31.12.2020: 1'293'401.65).
- 38 Abschreibung Liegenschaft**
- 38100 Wertberichtigung Verwaltungsgebäude (O15)
Wie mit dem Budget kommuniziert, wird das Verwaltungsgebäude neu mit 4% abgeschrieben. Dies analog den für die Kirchgemeinden geltenden Regelungen.
- 39 Ausserordentlicher Aufwand**
- 39150 Einlage Steuerschwankungsfonds
Wie im Budget ausgeführt, werden die zusätzlichen Einnahmen aufgrund der Steuerreform SV 17 (Einnahmen siehe Konto 41050/Ertragsanteile an Bundessteuern) im Jahre 2020 (noch) nicht benötigt. Diese Mittel wurden in einen Fonds für spätere Jahre eingelegt, damit die mit der Steuerreform verbundenen Auswirkungen später durch Fondsentnahmen etwas aufgefangen

werden können. Diese Einnahmen sind deutlich höher als erwartet ausgefallen und vollständig in den Fonds eingelegt worden.

39170 Fondseinlage DSV-Fonds (Stipendien)

Die realisierten und jeweils nicht budgetierten Erträge (siehe Konti 47675/Ertrag Dora Sylvia Voegelin-Fonds bzw. 47677/Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds) werden in den Fonds eingelegt.

FINANZIERUNG

40050 Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP)

Budgetiert wird aufgrund der provisorischen Angaben des Kantons. Diese Erwartungen sind nicht eingetreten und die Einnahmen (wohl ein letztes Mal) deutlich über den Erwartungen ausgefallen.

41050 Ertragsanteile an Bundessteuern

Diese Einnahmen fallen deutlich höher aus als die Erwartungen des Kantons. Wie im Budget ausgeführt, erhalten die Landeskirchen die Steuereinnahmen jeweils erst im Folgejahr. Daher werden diese Mittel im Jahre 2020 (noch) nicht zur Milderung der Steuerausfälle benötigt und werden wie budgetiert in einem Fonds für spätere Jahre eingelegt (siehe Konto 39150/Einlage Steuerschwankungsfonds).

42400 Realisierte Kursgewinne

Per Jahresende wird das gesamte Wertschriftendepot bei der UBS AG im Hinblick auf neue Anlagen aufgelöst. Der entsprechend realisierte Mehrertrag ist erfolgswirksam hier verbucht worden.

47675 Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (für Stipendien)

47677 Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (thesaurierende Fonds)

Die Erträge dieses Fonds werden nicht budgetiert. Diese Erträge stehen für die Ausschüttung von Stipendien zur Verfügung bzw. werden im Konto 39170/ Fondseinlage DSV-Fonds (Stipendien) in den Fonds eingelegt. Der Grundstock darf nicht angetastet werden; für die Ausschüttung stehen 50'927.53 per 31.12.2020 zur Verfügung.

HEKS-Komitee BL

BILANZ		Rechnung 30.11.2019	Rechnung 31.12.2020
AKTIVEN		62'481.46	91'146.66
10	Umlaufvermögen		
10110	Postkonto 40-16830-4	35'461.02	56'226.22
10150	Postkonto Flüchtlingshilfe 40-14201-2	6'458.76	14'343.26
10210	BLKB Vereinskonto 0168.1006.7517	20'561.68	20'577.18
10	Total Umlaufvermögen	62'481.46	91'146.66
PASSIVEN		62'481.46	91'146.66
20	Kurzfristiges Fremdkapital		
20170	KK ERK BL	18'676.45	42'954.60
20	Total Kurzfristiges Fremdkapital	18'676.45	42'954.60
24	Langfristiges Fremdkapital		
25000	Transitorische Passiven	1'500.00	1'500.00
24	Total Langfristiges Fremdkapital	1'500.00	1'500.00
28	Eigenkapital (juristische Person)	42'305.01	46'692.06
29100	Kapital Legat 01.01.	32'927.70	32'927.70
29200	Kapital 01.01.	3'588.31	9'377.31
	Spenden direkt zu Lasten Kapital		-8'742.65 *
	Mehrausgaben (+) /-einnahmen (-)	5'789.00	13'129.70
*	ERLÄUTERUNGEN		
	Spenden direkt zu Lasten Kapital	8'742.65	
	z. L. Legat, Kampagne Brot für Alle "Sehen & Handeln"	5'000.00	
	HEKS-Projekt 520.029 "AltuM – Alter und Migration beider Basel"	3'300.00	
	für Kollekte Nr. 7 HEKS-Projekt 520.01	217.65	
	für Kollekte Nr. 9 HEKS Projekt 786.009	225.00	

Die BDO AG hat die hier vorliegende Jahresrechnung des HEKS-Komitees im Rahmen der Prüfung der Jahresrechnung der ERK BL geprüft. Es gelten dazu die Aussagen im Bericht auf Seite X.

Diese Rechnung wird zum letzten Mal in dieser Form publiziert. Per 01.01.2021 werden die Bilanzpositionen in die Jahresrechnung der ERK BL übertragen. Die Erfolgsrechnung wird zukünftig in einer separaten Unterkostenstelle, die jedoch nicht publiziert wird, geführt. Darüber wird dann zumal in den Erläuterungen zur Jahresrechnung berichtet.

HEKS-Komitee BL

		Rechnung	Rechnung
ERFOLGSRECHNUNG		01.12.18-30.11.19	01.12.19-31.12.20
3	AUFWAND		
30	Verwendung Spenden, Kollekten		
30000	Vergabungen zweckbestimmte Spenden	8'754.70	6'000.00
30100	Vergabungen Spenden	8'000.00	7'295.00 *
30200	Vergabungen aus Kollektenrahmenplan	16'654.85	16'109.76 *
30500	Vergabungen Spenden Flüchtlingskasse	6'000.00	2'500.00 *
30	Total Verwendung Spenden, Kollekten	39'409.55	31'904.76
31	Administrative Kosten		
31810	Postkonto- und Bankspesen	245.65	259.50
31825	Transport und Spesen Weihnachtspäckli	2'156.45	1'951.00
31890	Kibo Kosten Prospekt beilegen	1'659.45	1'627.90
31	Total Administrative Kosten	4'061.55	3'838.40 *
3	Total AUFWAND	43'471.10	35'743.16
4	ERTRAG		
42	Zinsertrag		
42000	Postkonto- und Bankzinsen	27.70	41.20
42	Total Zinsertrag	27.70	41.20
44	Beitrag ERK BL		
44000	Beitrag ERK BL	4'000.00	3'838.40 *
44	Total Beitrag ERK BL	4'000.00	3'838.40
47	Einnahmen Spenden, Kollekten		
47000	Sammelergebnis zweckbestimmt	8'754.70	6'030.00
47100	Sammelergebnis zur freien Verfügung	14'016.80	14'865.00
47200	Sammelergebnis aus Kollektenrahmenplan	16'654.85	16'109.76
47500	Sammelergebnis Flüchtlingskasse	5'806.05	7'988.50
47	Total Einnahmen Spenden, Kollekten	45232.4	44993.26
4	Total ERTRAG	49'260.10	48'872.86
	Mehrausgaben (+) /-einnahmen (-)	-92'731.20	-13'129.70
*	ERLÄUTERUNGEN		
30000	Vergabungen zweckbestimmte Spenden		6'000.00
	Tavola Valdese, Kinderheim Cerignola		6'000.00
30100	Vergabungen Spenden		7'295.00
	HEKS Projekt 672.004 "Nothilfe Syrien"		7'295.00
30200	Vergabungen aus Kollektenrahmenplan		16'109.76
	Kollekte Nr. 7 HEKS-Projekt 520.01 "Neue Gärten beider Basel"		8'557.35
	Kollekte Nr. 9 HEKS Projekt 786.009 "Trinkwasser und Hygiene für Flüchtlinge aus dem Südsudan"		7'552.41
30500	Vergabungen Spende Flüchtlingskasse		2'500.00
	BAS-Beratungsstelle für Asylsuchende der Region Basel (HEKS)		2'500.00

Administrative Kosten (31) bzw. Beitrag ERK BL (44000): Die ERK BL übernimmt die aktuellen administrativen Kosten (bisher Pauschalbeitrag 4'000.-)

Anträge des Kirchenrates

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

- Rechnung 1 - Verwaltungsrechnung
mit einem Mehrertrag von 371'520.71, der ins Kapital eingelegt wird
- Rechnung 2 - Kantonsbeitrag
- Rechnung 3 - Kirchensteuer der juristischen Personen
mit einem Mehrertrag von 465'920.71 (nach zusätzlicher Einlage von je
300'000.- in den Härtefonds und den Fonds zur Förderung der
Zusammenarbeit Kirchengemeinden), der ins Kapital eingelegt wird

b) Genehmigung der Rechnung, die durch die Synode zu prüfen ist (Art. 152 der Kirchenordnung): HEKS-Komitee BL

Liestal, 19.04.2021

Evangelisch-reformierte Kirche des Kantons Basel-Landschaft

Kirchenrat

Präsident

Kirchenschreiber

Christoph Herrmann, Pfr.

Peter Jung

