



Nr. 092/2021

Budget 2022

Evangelisch-reformierte Kirche des Kantons BL

Inhaltsverzeichnis	Seite
Kommentar des Kirchenrates zum Budget 2022	2
Finanzflüsse der ERK BL	4
Struktur Rechnung/Budget der ERK BL	5
Budget 2022	
Rechnung 1 Verwaltungsrechnung	6
Rechnung 2 Kantonsbeitrag	7
Rechnung 3 Kirchensteuer der juristischen Personen (KiStjP)	8
Budget 2022 nach Kostenstellen	
100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL	9
200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	12
300 Seelsorge	19
400 Beratung und Soziales	26
500 Unterricht und Bildung	33
600 Aus- und Weiterbildung	39
700 Kommunikation und Medien	40
800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	45
Erläuterungen zum Budget 2022	
Allgemeine Anmerkungen	47
100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL	47
200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	51
300 Seelsorge	58
400 Beratung und Soziales	62
500 Unterricht und Bildung	69
600 Aus- und Weiterbildung	73
700 Kommunikation und Medien	74
800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	78
Beiträge der Kirchgemeinden	
an die Verwaltungsrechnung (Rechnung 1)	81
an den Kirchenbote	82
an die HEKS-Zielsumme	83
an die Kollektivversicherungen	84
Beiträge an Kirchgemeinden	
Baubeiträge	85
Anträge des Kirchenrates	86

Kommentar des Kirchenrates

Budget 2022, das Wichtigste in Kürze

alle Beträge in CHF

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Rechnung 1	371'520.71	- 209'100.-	- 414'550.-
Rechnung 3	465'920.78	144'800.-	149'150.-
TOTAL	837'441.49	- 64'300.-	- 265'400.-
Rechnung 2	- 39'365.09	- 540'960.-	- 666'650.-

Das vorliegende Budget orientiert sich am Vorjahresbudget. Der Kantonsbeitrag nimmt weiterhin ab. Erfreulicherweise verbleiben die Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP) auf dem bisherigen Niveau. Bisher war von einem Rückgang ausgegangen worden.

Die mit der geplanten Inkraftsetzung der neuen Kirchenverfassung bzw. der darauf basierenden Finanzordnung sind berücksichtigt.

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

Beim Personalaufwand wird weiterhin mit einer Teuerung von 1% gerechnet. Die Kantonalkirche richtet sich bei der Teuerungszulage nach der kantonalen Regelung (gemäss PBO § 40 gilt die Kantonsregelung). Der Landrat beschliesst bezüglich Teuerungszulage jeweils gegen Jahresende.

Für die notwendige Kommunikation und Information, u.a. der Kirchgemeinden nach der Inkraftsetzung der neuen Kirchenverfassung sowie der neuen Kirchenordnung und Finanzordnung sind 50'000.- vorgesehen. Dieser Betrag wird rechnungsneutral dem dafür vorhandenen Fonds entnommen.

Weitere Mittel zu Gunsten der Kirchgemeinden sollen mittels Fondseinlagen von je 50'000.- in die Fonds Härtefälle sowie Zusammenarbeit sichergestellt werden. In den Fonds Innovation sollen 100'000.- gemäss Fondsreglement eingelegt werden.

Weiterhin wird mit einer Mitgliederabnahme von rund 2% gerechnet. Daher nimmt der Kantonsbeitrag weiter ab (Budget 2021: 4'720'000.-; effektiv 2021: 4'712'271.80; Budget 2022: 4'600'000.-; Budget Kanton provisorisch 4'650'000.-).

Im Budget 2021 waren erstmals die Auswirkungen der Steuervorlage 17 (SV 17) ersichtlich indem die KiStjP deutlich tiefer budgetiert werden mussten (effektiv Rechnung 2021: 4'080'449.49). Die Landeskirchen erhalten zur „Abfederung“ dieser Steuerausfälle Anteile an den Einnahmen des Kantons aus der Bundessteuer. Gemäss Angaben des Kantons darf für das nächste Jahr mit vergleichbaren Einnahmen gerechnet werden.

Mit 2 Mio. sollen die Beiträge der Kirchgemeinden an die Verwaltungsrechnung im bisherigen Umfang beibehalten werden, auch wenn damit die Belastung der Kirchgemeinden pro Mitglied weiter zunimmt. Ebenso weitergeführt wird der Verwaltungsbeitrag von 10% der KiStjP und neu dem

Bundesteueranteil. Auch der Subventionssatz für Pfarrpersonen soll unverändert mit 46% weitergeführt werden. 5% der KiStjP sowie weiterhin der Bundessteueranteile werden für Baubeiträge eingesetzt.

Die Ergebnisse des Budgets lassen sich wie folgt zusammenfassen:

Rechnung 1 (Verwaltungsrechnung)

Die Rechnung 1 schliesst mit einem Mehraufwand von 414'550.- weiterhin negativ ab. Diese trägt das Defizit der Rechnung 2 (Defizit aus Pfarrlohnsubvention 666'650.-, höher als im Vorjahr aufgrund des sinkenden Kantonsbeitrags). Ohne dieses Defizit würde die Rechnung 1 somit wiederum positiv abschliessen.

Weiterhin direkt ins Kapital eingelegt werden sollen die früher als Einlagen in den Personalfonds verbuchten Beträge für die Rückvergütung der Pensionskassenschuld (109'000.- sowie 842'100.-). Damit wird pro Saldo das fehlende Kapital um 536'550.- reduziert (Kapitalbestand 31.12.2020: minus 5'635'987.83).

Rechnung 2 (Kantonsbeitrag)

Wie in den letzten Jahren üblich, wird das Defizit aus der Pfarrlohnsubventionierung von -666'650.- durch die Rechnung 1 getragen. Aufgrund des sinkenden Kantonsbeitrags und der steigenden Personalkosten nimmt dieses zu. Die Kosten, der durch die Kantonalkirche getragenen Stellvertretungen bei Krankheit, Unfall, Mutterschaftsurlaub und öffentlichen Dienstleistungen, sollen bei Krankheit weiterhin durch eine Krankentaggeldversicherung abgedeckt werden. Im Gegenzug entfallen die für entsprechende Stellvertretungen früher budgetierten Beträge.

Rechnung 3 (Kirchensteuer der juristischen Personen/KiStjP)

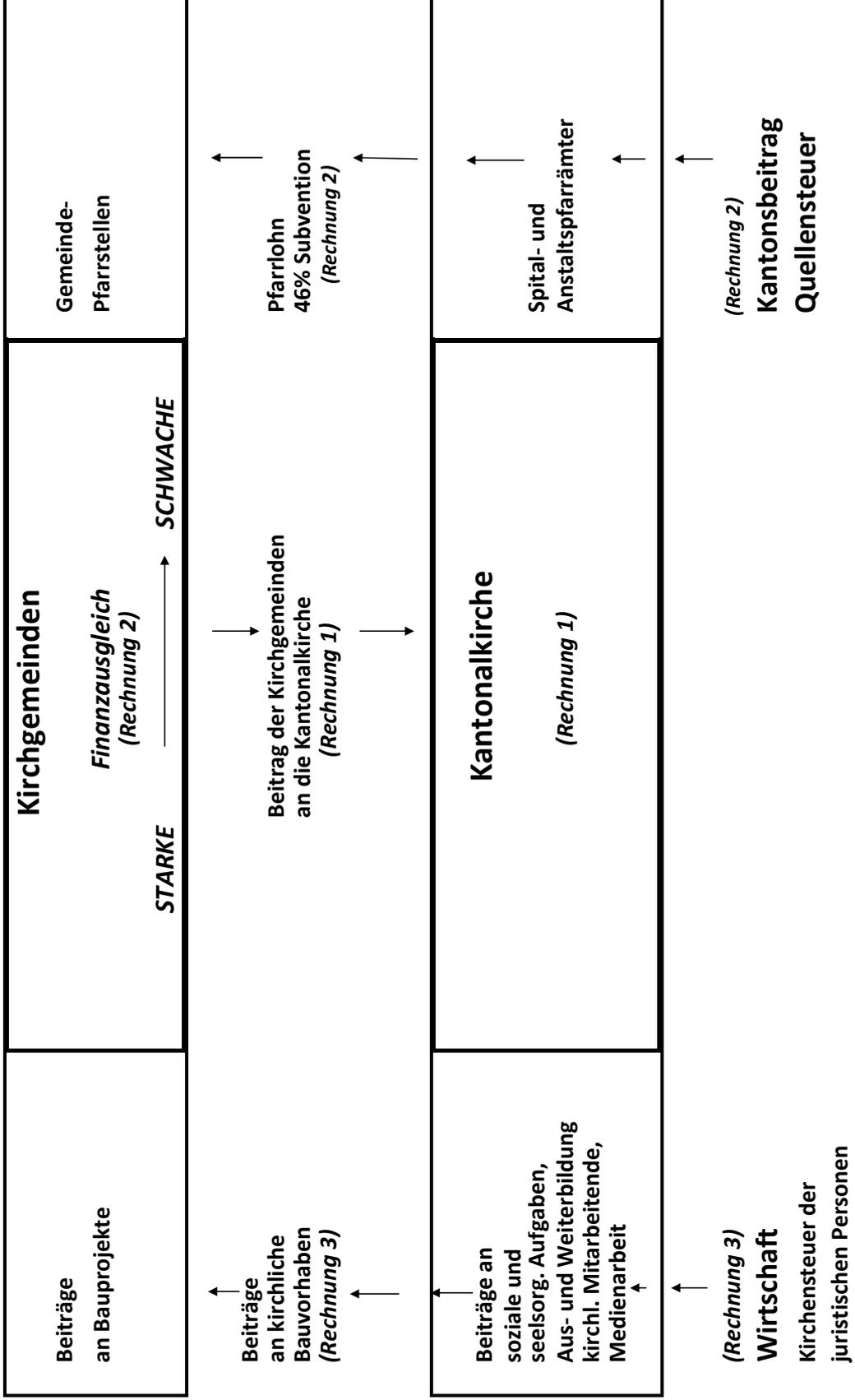
Aufgrund der Steuerreform (SV 17) sowie auch aufgrund der Corona-Pandemie wurden weiter sinkende Steuereinnahmen erwartet – mindesten im Budgetjahr darf davon ausgegangen werden, dass diese (noch) nicht anfallen. Weiterhin fallen die Bundessteueranteile als «Abfederung» für die Mindereinnahmen aufgrund der SV17 an.

Für die in der Finanzplanung vorgesehenen zusätzlichen Projekte aus der Visitation sind 115'000.- budgetiert. Das Projekt im Bereich der Alters- und Pflegeheime wird erst erarbeitet. Bei der Jugendarbeit sind die von der Synode bewilligten Mittel enthalten. Entgegen der ursprünglichen Absicht müssen sich die Kirchgemeinden nicht an den Kosten der gemeinsamen Mitgliederdatenbank beteiligen. Diese Rechnung schliesst mit einem Mehrertrag von 149'150.- (Vorjahresbudget 144'800.-) positiv ab. Dieser Überschuss soll ins Kapital eingelegt werden (Kapitalbestand 31.12.2020: 8'432'357.98). Im Vorjahresbudget waren keinerlei Fondseinlagen enthalten (B 2022: 200'000.-).

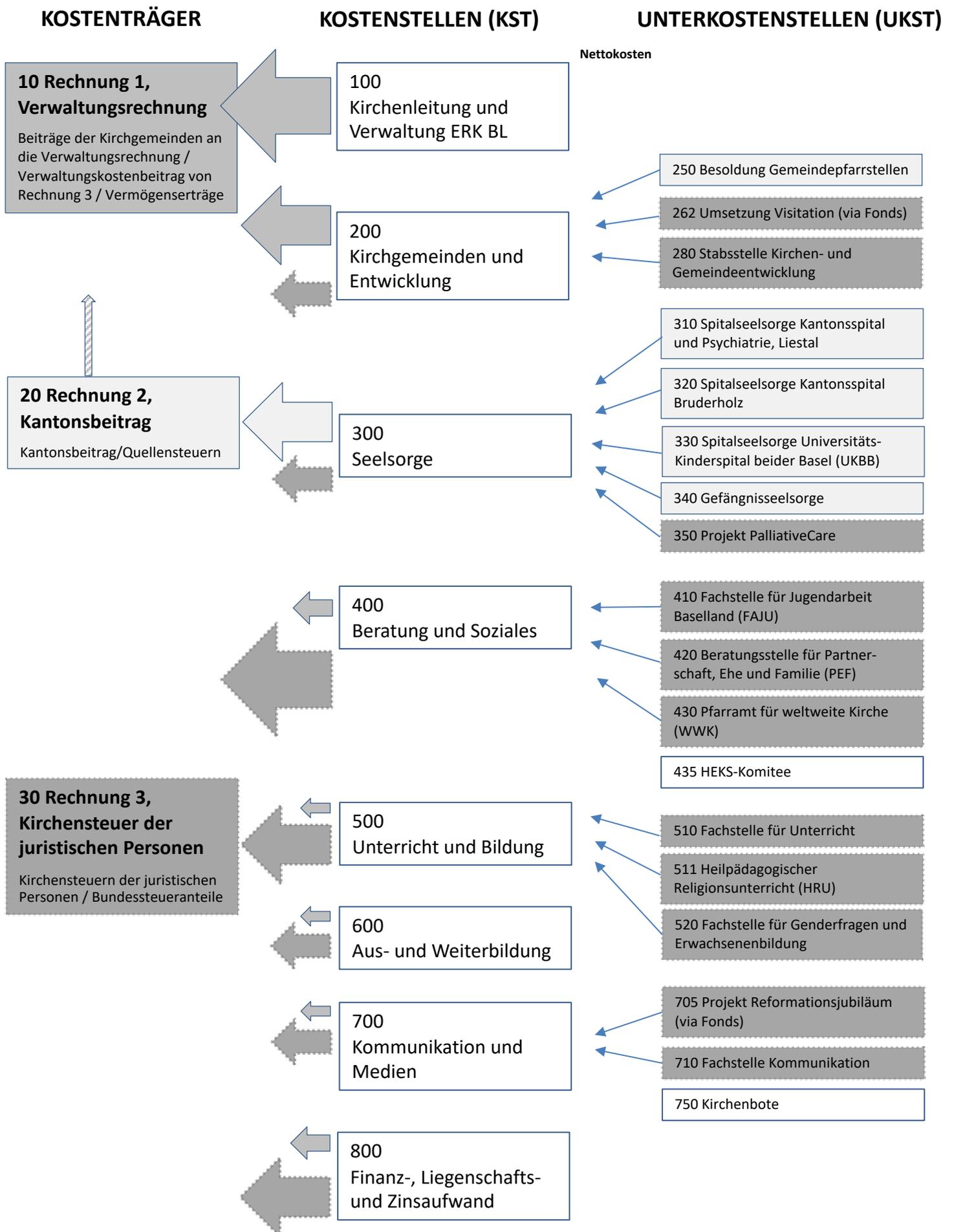
Anträge des Kirchenrates

Der Kirchenrat beantragt der Synode, den Subventionssatz für die Gemeindepfarrstellen von 46% und auch die Beiträge der Kirchgemeinden an die Verwaltungsrechnung mit 2,0 Mio. unverändert zu beschliessen. Neben der Genehmigung des Budgets 2022 wird die Synode gebeten, die «Übersicht Verträge und Verpflichtungen» (Synode-Vorlage 092a-2021) zur Kenntnis zu nehmen.

Finanzflüsse der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft



Struktur Rechnung/Budget der ERK BL



Budget 2022: Zusammenfassung Erfolgsrechnung

	Rechnung 2020	Voranschlag 2021	Budget 2022
Rechnung 1, Verwaltungsrechnung			
Ausgaben	2'776'162.94	2'883'550.00	3'050'650.00
100 Kirchenleitung und Verwaltung	1'928'845.25	1'932'740.00	1'989'500.00
davon Einlage in Kapital (bis 2017 Rückstellung Personalfonds)	109'000.00	109'000.00	109'000.00
200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	187'913.71	645'360.00	762'950.00
davon Defizitausgleich Besoldung Gemeindepfarrpersonen	39'365.09	540'960.00	666'650.00
300 Seelsorge	-	-	-
400 Beratung und Soziales	94'502.00	100'000.00	100'000.00
500 Unterricht und Bildung	-	1'000.00	1'000.00
600 Aus- und Weiterbildung	6'413.90	6'500.00	6'500.00
700 Kommunikation und Medien	18'791.75	42'500.00	28'900.00
800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	168'175.62	155'450.00	161'800.00
Einlage in Eigenkapital (Mehrertrag)	371'520.71	-	-
Einnahmen	2'776'162.94	2'883'550.00	3'050'650.00
Vermögenserträge	204'885.58	98'700.00	115'550.00
Zinsertrag/Dividenden und Fondsentnahmen	188'307.53	85'250.00	105'500.00
Zinsertrag Poolingdarlehen Kirchgemeinden	16'578.05	13'450.00	10'050.00
Liegenschaftsertrag	13'950.00	13'950.00	13'950.00
Mietzins ertrag	13'950.00	13'950.00	13'950.00
Beiträge, Entgelte	2'557'327.36	2'561'800.00	2'506'600.00
Verwaltungsbeitrag Kirchgemeinden (KST 100, Konto 44520)	2'000'000.00	2'000'000.00	2'000'000.00
Verwaltungsbeitrag KiStjP (KST 100, Konto 44530)	504'600.00	530'300.00	466'000.00
Dienstleistungen an Dritte ("Eigene Einnahmen")	52'727.36	31'500.00	40'600.00
Entnahme aus Eigenkapital (Mehraufwand)	-	209'100.00	414'550.00

Budget 2022: Zusammenfassung Erfolgsrechnung

	Rechnung 2020	Voranschlag 2021	Budget 2022	
Rechnung 2, Kantonsbeitrag				
Ausgaben	12'612'803.11	12'740'660.00	12'490'650.00	
200	Finanzausgleich	619'250.00	606'000.00	589'000.00
	Besoldung Gemeindepfarrstellen	11'021'718.85	11'055'700.00	11'114'100.00
	davon Einlage in Kapital Rechnung 1 (bis 2017 Rückstellung Personalfonds)	842'100.00	842'100.00	842'100.00
300	Seelsorge (Spital- und Gefängnisseelsorge)	687'634.26	794'760.00	787'550.00
	Spital- und Gefängnisseelsorge	687'634.26	794'760.00	787'550.00
800	Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	284'200.00	284'200.00	-
	Anteil Poolingdarlehen Kirchgemeinden	284'200.00	284'200.00	-
	Einnahmen	12'612'803.11	12'740'660.00	12'490'650.00
	Finanzausgleich	619'250.00	606'000.00	589'000.00
	Kantonsbeitrag	4'847'626.50	4'720'000.00	4'600'000.00
	Kirchensteuer aus Quellensteuer/CO₂ Abgabe	803'518.05	665'000.00	655'000.00
	Anteil Kirchgemeinden	6'303'043.47	6'208'700.00	5'980'000.00
	Davon Anteil Gemeindepfarrbesoldung	6'016'378.42	5'924'500.00	5'980'000.00
	Rückerstattungen	2'465.05	-	-
	Davon Anteil Poolingdarlehen Kirchgemeinden	284'200.00	284'200.00	-
	Defizitausgleich Rechnung 1	39'365.09	540'960.00	666'650.00

Budget 2022: Zusammenfassung Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020	Voranschlag 2021	Budget 2022
Rechnung 3, Kirchensteuer der juristischen Personen				
Ausgaben		5'887'587.52	4'400'000.00	4'500'000.00
100	Kirchenleitung und Verwaltung (KST 800,Konto 36110)	504'600.00	530'300.00	-
200	Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	492'582.14	465'770.00	473'100.00
300	Seelsorge	427'807.91	561'510.00	496'850.00
400	Beratung und Soziales	783'143.13	960'540.00	979'950.00
500	Unterricht und Bildung	587'392.99	655'900.00	686'300.00
600	Aus- und Weiterbildung	402'120.15	459'500.00	479'750.00
700	Kommunikation und Medien	386'275.23	582'680.00	528'900.00
800	Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	1'837'745.19	39'000.00	706'000.00
	davon Fondseinlagen (ohne Bundessteueranteil)	1'200'000.00	-	200'000.00
	davon Einlage Bundessteueranteil	584'716.48	-	-
	Einlage in Kapital KiStjP (Mehrertrag)	465'920.78	144'800.00	149'150.00
Einnahmen		5'887'587.52	4'400'000.00	4'500'000.00
	Kirchensteuer der juristischen Personen	5'302'871.04	3'900'000.00	4'000'000.00
	Bundessteueranteil	584'716.48	500'000.00	500'000.00
	Entnahme aus Kapital KiStjP (Mehraufwand)	-	-	-

100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		1'928'845.25	1'932'740.00	1'989'500.00
30	Personalaufwand	1'116'673.25	1'183'350.00	1'226'300.00
300	Leitung und Organe	21'800.00	40'000.00	41'500.00
30000	Synodevorstand und Präsidium	8'000.00	10'000.00	8'000.00
30010	Sitzungsgelder synodale Kommissionen	6'240.00	14'000.00	14'000.00
30015	Rekurskommission, Ombudsstelle	0.00	0.00	2'500.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	6'120.00	16'000.00	16'000.00
30050	Entschädigung Delegationen	1'440.00	0.00	1'000.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	897'297.25	923'000.00	968'000.00
30100	Besoldung Kirchenrat/Präsidium	275'270.75	272'000.00	327'000.00
30110	Besoldung	623'228.00	651'000.00	641'000.00
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-1'201.50	0.00	0.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	1'297.80	10'000.00	10'000.00
30300	Stellvertretungen	1'297.80	5'000.00	5'000.00
30320	PraktikantInnen	0.00	5'000.00	5'000.00
304	Zulagen	11'549.75	8'100.00	3'100.00
30400	Erziehungszulagen	7'179.75	5'500.00	2'200.00
30410	Dienstalterszulagen	4'370.00	2'600.00	900.00
305	Arbeitgeberbeiträge	180'979.40	195'250.00	195'700.00
309	Übriger Personalaufwand	3'749.05	7'000.00	8'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	1'822.30	5'000.00	5'000.00
30910	Personalsuche	1'926.75	2'000.00	3'000.00
31	Sachaufwand	328'624.50	285'750.00	310'100.00
310	Material- und Warenaufwand	24'876.08	35'000.00	35'000.00
31000	Büromaterial	4'613.65	5'000.00	5'000.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'326.93	4'000.00	4'000.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	10'991.50	20'000.00	15'000.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	879.30	1'000.00	1'000.00
31060	Kirchliche Gesetzessammlung	3'064.70	5'000.00	10'000.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	16'133.20	38'500.00	28'500.00
31100	Büromöbel und -geräte	5'490.75	2'500.00	7'500.00
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	0.00	1'000.00	1'000.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	10'642.45	35'000.00	20'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	210'158.29	83'850.00	118'200.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	1'035.55	1'200.00	1'200.00
31302	Porti und Frachtkosten	7'507.10	8'000.00	7'000.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	1'488.27	1'500.00	1'500.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	62'494.15	41'000.00	75'000.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	2'242.33	2'500.00	2'500.00
31335	Volksabstimmung (Kirchenverfassung)	105'408.49	0.00	0.00
31340	Sachversicherungsprämien	28'482.40	26'650.00	28'000.00
31345	Selbstbehalte Sachversicherungen	1'500.00	3'000.00	3'000.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	19'809.53	36'400.00	41'400.00
31610	Benützungsgebühr Software	18'802.75	35'000.00	40'000.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	1'006.78	1'400.00	1'400.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	57'647.40	92'000.00	87'000.00

100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
31700	Spesen Synodevorstand und synodale Kommissionen	231.20	0.00	0.00
31701	Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen	7'482.60	6'500.00	6'500.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'304.00	5'000.00	5'000.00
31721	Repräsentationsspesen Kirchenrat und Kommissionen	14'950.70	18'000.00	18'000.00
31722	Spesen Synodale EKS	1'576.00	3'000.00	3'000.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	3'424.90	3'000.00	3'000.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	8'370.00	9'000.00	9'000.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	1'599.30	5'000.00	5'000.00
31760	Spesen Kirchenrat	9'196.45	17'500.00	17'500.00
31770	Synode und synodale Anlässe	7'512.25	25'000.00	15'000.00
31772	Fokussynode	0.00	0.00	5'000.00
33	Liegenschaftsaufwand	35'496.47	20'000.00	15'000.00
331	Unterhalt Immobilien	30'971.17	15'000.00	10'000.00
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	30'971.17	15'000.00	10'000.00
332	Nebenkosten	4'525.30	5'000.00	5'000.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	4'525.30	5'000.00	5'000.00
34	Unterhalt Mobilien	54'525.03	50'000.00	50'000.00
340	Einrichtungen	511.75	0.00	0.00
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	511.75	0.00	0.00
341	Apparate, Geräte	54'013.28	50'000.00	50'000.00
34100	Unterhalt Geräte	1'265.45	2'000.00	2'000.00
34120	Unterhalt Kopierer	1'659.73	3'000.00	3'000.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	51'088.10	45'000.00	45'000.00
35	Einlagen in Fonds und Rückstellungen	109'000.00	109'000.00	109'000.00
350	Fonds	109'000.00	109'000.00	109'000.00
35510	Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung	109'000.00	109'000.00	109'000.00
36	Eigene Beiträge	284'526.00	284'640.00	279'100.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	284'526.00	284'640.00	279'100.00
36000	Pfarrkonvent	2'500.00	2'500.00	2'500.00
36010	Diakoniekonvent	2'000.00	2'000.00	2'000.00
36020	Verband Religionslehrpersonen BL	1'000.00	1'000.00	1'000.00
36050	Verwaltungsbeitrag EKS	278'896.00	279'000.00	273'400.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	130.00	140.00	200.00
Finanzierung		-2'580'616.71	-2'561'800.00	-2'506'600.00
41	Eigene Einnahmen	-33'218.36	-18'900.00	-18'400.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-33'218.36	-18'900.00	-18'400.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-14'433.36	-500.00	-500.00
41485	Rückerstattungen Kirchengemeinden (Versicherungen)	-18'785.00	-18'400.00	-17'900.00
44	Beiträge, Entgelte	-2'524'109.00	-2'542'900.00	-2'488'200.00
444	Dienstleistungen	-18'734.00	-12'600.00	-22'200.00
44410	Dienstleistungen an Dritter	-5'545.55	-2'500.00	-4'500.00
44412	Dienstleistungen an Kirchengemeinden	-11'350.00	-10'000.00	-17'700.00

100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
44415	Dienstleistungen aus Finanzabteilung	-1'243.45	0.00	0.00
44430	Einnahmen Kirchenbücher	-595.00	-100.00	0.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	-2'504'600.00	-2'530'300.00	-2'466'000.00
44520	Beiträge KGs an Verwaltungsrechnung	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00
44530	Verwaltungsbeitrag KiStjP	-504'600.00	-530'300.00	-466'000.00
448	Rückerstattungen	-775.00	0.00	0.00
44830	Verkäufe intern	-775.00	0.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	-23'289.35	0.00	0.00
490	Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen	-23'289.35	0.00	0.00
49000	Entnahme aus Fonds	-23'289.35	0.00	0.00

200 (KST) Kirchgemeinden und Entwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		1'352'005.81	1'187'670.00	1'876'600.00
30	Personalaufwand	8'377.15	7'500.00	14'400.00
300	Leitung und Organe	0.00	1'000.00	6'000.00
30015	Rekurskommission, Ombudsstelle	0.00	1'000.00	6'000.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	6'413.90	6'500.00	6'500.00
30300	Stellvertretungen	6'413.90	6'500.00	6'500.00
305	Arbeitgeberbeiträge	1'963.25	0.00	1'900.00
31	Sachaufwand	152'664.52	77'000.00	52'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	152'664.52	77'000.00	52'000.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	152'664.52	77'000.00	52'000.00
36	Eigene Beiträge	1'190'964.14	1'103'170.00	1'810'200.00
362	Beiträge an Kirchgemeinden	1'185'964.14	1'098'170.00	1'805'200.00
36200	Finanzausgleich	619'250.00	606'000.00	589'000.00
36230	Dekanate (Entschädigung an Kirchgemeinden)	19'241.70	19'500.00	19'500.00
36240	Pfarrlohnsubvention (Defizit)	0.00	0.00	666'650.00
36250	Baubeiträge an Kirchgemeinden	265'000.00	220'000.00	225'000.00
36255	Baubeiträge Übrige	22'400.00	0.00	0.00
36260	Umsetzung Visitation	21'632.70	1'500.00	51'550.00
36270	Diverse Beiträge	25'236.40	28'220.00	28'300.00
36280	Kirchen- und Gemeindeentwicklung	213'203.34	222'950.00	225'200.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	5'000.00	5'000.00	5'000.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	5'000.00	5'000.00	5'000.00
Finanzierung		-5'541'630.75	-617'500.00	-640'550.00
40	Steuern	-6'418.55	0.00	0.00
402	Abgaben	-6'418.55	0.00	0.00
40200	CO2 Abgabe	-6'418.55	0.00	0.00
41	Eigene Einnahmen	-4'878'046.60	-10'000.00	0.00
410	Kantonsbeitrag	-4'847'626.50	0.00	0.00
41000	Kantonsbeitrag	-4'847'626.50	0.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-30'420.10	-10'000.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-30'420.10	-10'000.00	0.00
46	Eigene Beiträge	-619'250.00	-606'000.00	-589'000.00
462	Beiträge an Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	-619'250.00	-606'000.00	-589'000.00
46200	Finanzausgleich	-619'250.00	-606'000.00	-589'000.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	-37'915.60	-1'500.00	-51'550.00
490	Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen	-37'915.60	0.00	0.00
49020	Härtfonds	-22'750.00	0.00	0.00
49022	Entnahme aus Fonds Förderung Zusammenarbeit KGs	-15'165.60	0.00	0.00

200 (KST) Kirchgemeinden und Entwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
492	Amortisation Darlehen Kirchgemeinden	0.00	-1'500.00	-51'550.00
49260	Entnahme aus Fonds Umsetzung Visitation	0.00	-1'500.00	-51'550.00

250 (UKST) Besoldung Gemeindepfarrstellen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		11'021'718.85	11'055'700.00	11'114'100.00
30	Personalaufwand	10'146'993.75	10'213'600.00	10'272'000.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	8'121'651.40	8'207'500.00	8'265'000.00
30112	Löhne Gemeindepfarrer*innen	8'206'599.85	8'207'500.00	8'265'000.00
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-28'779.15	0.00	0.00
30155	Mutterschaftstaggeld	-45'865.10	0.00	0.00
30160	Erwerbsausfallentschädigung EO	-10'304.20	0.00	0.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	92'026.40	0.00	0.00
30300	Stellvertretungen	92'026.40	0.00	0.00
304	Zulagen	143'399.35	141'400.00	125'000.00
30400	Erziehungszulagen	120'729.65	122'000.00	125'000.00
30410	Dienstalterszulagen	22'669.70	19'400.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	1'741'670.55	1'864'700.00	1'882'000.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	48'246.05	0.00	0.00
30710	Subvention andere Berufsgruppen	48'246.05	0.00	0.00
31	Sachaufwand	2'625.10	0.00	0.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	2'625.10	0.00	0.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'625.10	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Rückstellungen	872'100.00	842'100.00	842'100.00
350	Fonds	872'100.00	842'100.00	842'100.00
35000	Stellvertretungsreserven	30'000.00	0.00	0.00
35510	Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung	842'100.00	842'100.00	842'100.00
Finanzierung		-6'815'942.97	-11'055'700.00	-11'114'100.00
40	Steuern	-797'099.50	-665'000.00	-655'000.00
400	Kirchensteuern	-797'099.50	-650'000.00	-650'000.00
40010	Kirchensteuern aus Quellensteuern	-797'099.50	-650'000.00	-650'000.00
402	Abgaben	0.00	-15'000.00	-5'000.00
40200	CO2 Abgabe	0.00	-15'000.00	-5'000.00
41	Eigene Einnahmen	0.00	-3'925'240.00	-3'812'450.00
410	Kantonsbeitrag	0.00	-3'925'240.00	-3'812'450.00
41000	Kantonsbeitrag	0.00	-3'925'240.00	-3'812'450.00
400.1	Besoldunganteil inkl. nicht subventionierter Anteile	-6'016'378.42	-5'924'500.00	-5'980'000.00
41120	Besoldungsanteil Kirchgemeinden 54%	-5'703'151.32	-5'924'500.00	-5'980'000.00
41130	Besoldungsanteil KG an Stellvertretungen	-171'839.65	0.00	0.00
41150	Besoldungsanteil andere Berufsgruppen	-141'387.45	0.00	0.00
44	Beiträge, Entgelte	-2'465.05	0.00	0.00
444	Dienstleistungen	-2'465.05	0.00	0.00
44410	Dienstleistungen an Dritter	-2'465.05	0.00	0.00

250 (UKST) Besoldung Gemeindepfarrstellen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
46	Eigene Beiträge	0.00	-540'960.00	-666'650.00
463	Beitäge an Seelsorge	0.00	-540'960.00	-666'650.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	0.00	-540'960.00	-666'650.00

262 (UKST) Umsetzung Visitation

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		21'632.70	1'500.00	51'550.00
30	Personalaufwand	1'300.30	1'500.00	1'500.00
300	Leitung und Organe	1'280.00	0.00	0.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'280.00	0.00	0.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	0.00	1'500.00	1'500.00
30110	Besoldung	0.00	1'500.00	1'500.00
305	Arbeitgeberbeiträge	20.30	0.00	0.00
31	Sachaufwand	20'302.40	0.00	50'000.00
310	Material- und Warenaufwand	16'560.80	0.00	0.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	201.20	0.00	0.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	16'359.60	0.00	0.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	3'215.00	0.00	50'000.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	3'000.00	0.00	50'000.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	15.00	0.00	0.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	200.00	0.00	0.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	526.60	0.00	0.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	62.10	0.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	36.50	0.00	0.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	428.00	0.00	0.00
36	Eigene Beiträge	30.00	0.00	50.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	30.00	0.00	50.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	30.00	0.00	50.00
Finanzierung		-21'632.70	-1'500.00	-51'550.00
46	Eigene Beiträge	-21'632.70	-1'500.00	-51'550.00
463	Beiträge an Seelsorge	-21'632.70	-1'500.00	-51'550.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-21'632.70	-1'500.00	-51'550.00

280 (UKST) Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		213'203.34	222'950.00	225'200.00
30	Personalaufwand	196'956.10	202'500.00	203'950.00
300	Leitung und Organe	740.00	1'500.00	1'500.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	740.00	1'500.00	1'500.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	156'892.45	157'100.00	158'000.00
30110	Besoldung	156'892.45	157'100.00	158'000.00
304	Zulagen	1'994.10	4'000.00	4'000.00
30400	Erziehungszulagen	1'994.10	4'000.00	4'000.00
305	Arbeitgeberbeiträge	37'329.55	37'900.00	38'450.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	2'000.00	2'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	2'000.00	2'000.00
31	Sachaufwand	5'367.19	9'550.00	10'300.00
310	Material- und Warenaufwand	394.09	1'300.00	1'300.00
31000	Büromaterial	6.40	500.00	500.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	268.79	100.00	100.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	500.00	500.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	118.90	200.00	200.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	0.00	0.00	2'750.00
31130	Hard- und Softwaren (EDV)	0.00	0.00	2'750.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	1'638.58	2'150.00	2'150.00
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	200.00	200.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	576.58	800.00	800.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	162.00	250.00	250.00
31340	Sachversicherungsprämien	900.00	900.00	900.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	275.27	300.00	300.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	275.27	300.00	300.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	3'059.25	5'800.00	3'800.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'114.60	2'000.00	2'000.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	200.00	200.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	300.00	300.00
31730	Spesen Fachstelle	744.65	100.00	100.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'200.00	1'200.00	1'200.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	2'000.00	0.00
33	Liegenschaftsaufwand	10'164.21	9'400.00	9'600.00
330	Mietaufwand	7'329.60	7'950.00	7'950.00
33000	Mieten	7'329.60	7'950.00	7'950.00
331	Unterhalt Immobilien	2'249.20	1'000.00	1'200.00
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	0.00	0.00	1'200.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	2'249.20	1'000.00	0.00
332	Nebenkosten	585.41	450.00	450.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	585.41	450.00	450.00
34	Unterhalt Mobilien	665.84	1'300.00	1'300.00

280 (UKST) Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
341	Apparate, Geräte	665.84	1'300.00	1'300.00
34120	Unterhalt Kopierer	137.59	300.00	300.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	528.25	1'000.00	1'000.00
36	Eigene Beiträge	50.00	200.00	50.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	50.00	200.00	50.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	50.00	200.00	50.00
Finanzierung		-213'203.34	-222'950.00	-225'200.00
46	Eigene Beiträge	-213'203.34	-222'950.00	-225'200.00
463	Beiträge an Seelsorge	-213'203.34	-222'950.00	-225'200.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-213'203.34	-222'950.00	-225'200.00

300 (KST) Seelsorge

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		1'147'442.17	1'356'270.00	1'284'400.00
30	Personalaufwand	24'028.25	33'300.00	27'000.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	22'214.55	30'000.00	25'000.00
30110	Besoldung	22'214.55	30'000.00	25'000.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	269.00	0.00	0.00
30300	Stellvertretungen	269.00	0.00	0.00
304	Zulagen	400.00	400.00	0.00
30410	Dienstalterszulagen	400.00	400.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	1'144.70	2'900.00	2'000.00
31	Sachaufwand	0.00	100'000.00	35'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	0.00	100'000.00	35'000.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	100'000.00	35'000.00
36	Eigene Beiträge	1'123'413.92	1'222'970.00	1'222'400.00
363	Beiträge an Seelsorge	1'123'413.92	1'222'970.00	1'222'100.00
36300	Spital- und Gefängnisseelsorge	687'634.26	794'760.00	787'550.00
36305	Hospize, Kliniken	2'500.00	2'500.00	2'500.00
36310	Beiträge an Spezialpfarrämter	204'301.51	223'650.00	228'750.00
36350	Beiträge an Seelsorge	179'658.15	162'760.00	163'900.00
36355	Beiträge an Kirche Schweiz	49'320.00	39'300.00	39'400.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	0.00	0.00	300.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	0.00	0.00	300.00
Finanzierung		-32'000.00	0.00	0.00
41	Eigene Einnahmen	-2'000.00	0.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-2'000.00	0.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-2'000.00	0.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	-30'000.00	0.00	0.00
490	Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen	-30'000.00	0.00	0.00
49000	Entnahme aus Fonds	-30'000.00	0.00	0.00

310 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie Liestal

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		400'811.65	423'400.00	442'450.00
30	Personalaufwand	391'797.25	409'950.00	428'400.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	308'347.80	314'000.00	315'000.00
30110	Besoldung	308'347.80	314'000.00	315'000.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	128.75	600.00	24'600.00
30300	Stellvertretungen	128.75	600.00	24'600.00
304	Zulagen	7'977.00	15'900.00	8'000.00
30400	Erziehungszulagen	7'977.00	7'900.00	8'000.00
30410	Dienstalterszulagen	0.00	8'000.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	73'143.70	75'750.00	75'400.00
309	Übriger Personalaufwand	2'200.00	3'700.00	5'400.00
30900	Weiterbildung, Supervision	2'200.00	3'700.00	5'400.00
31	Sachaufwand	8'764.40	13'200.00	14'050.00
310	Material- und Warenaufwand	2'462.75	2'300.00	2'750.00
31000	Büromaterial	143.75	200.00	150.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	213.70	200.00	200.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	638.45	500.00	800.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	1'466.85	1'400.00	1'600.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	0.00	1'200.00	1'200.00
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	1'200.00	1'200.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	1'880.40	1'900.00	1'900.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	15.40	50.00	50.00
31302	Porti und Frachtkosten	85.00	100.00	100.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	80.00	50.00	50.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'700.00	1'700.00	1'700.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	4'421.25	7'800.00	8'200.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	200.00	200.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	639.50	700.00	700.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	1'603.50	2'200.00	2'200.00
31730	Spesen Fachstelle	0.00	700.00	800.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	1'622.35	3'000.00	3'000.00
31755	Spesen Freiwillige	0.00	0.00	300.00
31761	Spesen Handöffnung	555.90	1'000.00	1'000.00
36	Eigene Beiträge	250.00	250.00	0.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	250.00	250.00	0.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	250.00	250.00	0.00
Finanzierung		-400'811.65	-423'400.00	-442'450.00
41	Eigene Einnahmen	-218.20	0.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-218.20	0.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-218.20	0.00	0.00
42	Vermögensertrag	-1.47	0.00	0.00

310 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie Liestal

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
420	Kapitalzinsertrag	-1.47	0.00	0.00
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	-1.47	0.00	0.00
46	Eigene Beiträge	-400'591.98	-423'400.00	-442'450.00
460	Beiträge für eigene Rechnung	-1'100.00	-1'100.00	-1'100.00
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung	-1'100.00	-1'100.00	-1'100.00
461	Beiträge an Verwaltung	-4'507.20	-6'225.00	-6'525.00
46100	Verrechnung Sachaufwand	-4'507.20	-6'225.00	-6'525.00
463	Beiträge an Seelsorge	-394'984.78	-416'075.00	-434'825.00
46320	Beiträge aus Kantonsbeitrag	-394'984.78	-416'075.00	-434'825.00

320 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		223'225.75	281'950.00	262'900.00
30	Personalaufwand	221'029.90	278'350.00	258'450.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	185'741.40	221'500.00	204'000.00
30110	Besoldung	185'741.40	221'500.00	204'000.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	0.00	2'000.00	2'000.00
30300	Stellvertretungen	0.00	2'000.00	2'000.00
305	Arbeitgeberbeiträge	32'880.55	49'350.00	48'450.00
309	Übriger Personalaufwand	2'407.95	5'500.00	4'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	1'533.30	4'000.00	4'000.00
30910	Personalsuche	874.65	1'500.00	0.00
31	Sachaufwand	2'195.85	3'600.00	4'450.00
310	Material- und Warenaufwand	282.90	1'400.00	1'200.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	167.90	1'000.00	1'000.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	115.00	400.00	200.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	1'050.00	0.00	1'050.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'050.00	0.00	1'050.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	862.95	2'200.00	2'200.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	100.00	100.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	500.00	1'000.00	1'000.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	288.45	400.00	400.00
31730	Spesen Fachstelle	74.50	200.00	200.00
31761	Spesen Handöffnung	0.00	500.00	500.00
Finanzierung		-223'225.75	-281'950.00	-262'900.00
46	Eigene Beiträge	-223'225.75	-281'950.00	-262'900.00
460	Beiträge für eigene Rechnung	-996.65	-1'000.00	-1'000.00
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung	-996.65	-1'000.00	-1'000.00
461	Beiträge an Verwaltung	-1'305.25	-1'550.00	-1'975.00
46100	Verrechnung Sachaufwand	-1'305.25	-1'550.00	-1'975.00
463	Beiträge an Seelsorge	-220'923.85	-279'400.00	-259'925.00
46320	Beiträge aus Kantonsbeitrag	-220'923.85	-279'400.00	-259'925.00

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		38'499.35	63'200.00	44'900.00
30	Personalaufwand	37'607.95	58'350.00	40'550.00
300	Leitung und Organe	0.00	0.00	300.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	0.00	0.00	300.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	30'657.25	46'550.00	32'000.00
30110	Besoldung	30'657.25	46'550.00	32'000.00
305	Arbeitgeberbeiträge	6'950.70	10'800.00	7'250.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	1'000.00	1'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	1'000.00	1'000.00
31	Sachaufwand	891.40	4'850.00	4'350.00
310	Material- und Warenaufwand	0.00	800.00	800.00
31000	Büromaterial	0.00	200.00	200.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	200.00	200.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	200.00	200.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	200.00	200.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	350.00	550.00	550.00
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	200.00	200.00
31340	Sachversicherungsprämien	350.00	350.00	350.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	541.40	3'500.00	3'000.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	351.40	400.00	400.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	800.00	800.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	400.00	400.00
31730	Spesen Fachstelle	190.00	400.00	400.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	1'000.00	500.00
31761	Spesen Handöffnung	0.00	500.00	500.00
Finanzierung		-38'499.35	-63'200.00	-44'900.00
41	Eigene Einnahmen	-16'374.52	-25'387.50	-17'450.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-16'374.52	-25'387.50	-17'450.00
41334	Beiträge an UKBB	-9'249.68	0.00	0.00
41460	Beitrag ERK Basel-Stadt	-7'124.84	-25'387.50	-17'450.00
44	Beiträge, Entgelte	-20'000.00	-10'000.00	-10'000.00
444	Dienstleistungen	-20'000.00	-10'000.00	-10'000.00
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	-20'000.00	-10'000.00	-10'000.00
46	Eigene Beiträge	-2'124.83	-27'812.50	-17'450.00
461	Beiträge an Verwaltung	0.00	-2'425.00	0.00
46100	Verrechnung Sachaufwand	0.00	-2'425.00	0.00
463	Beiträge an Seelsorge	-2'124.83	-25'387.50	-17'450.00
46320	Beiträge aus Kantonsbeitrag	-2'124.83	-25'387.50	-17'450.00

340 (UKST) Gefängnisseelsorge

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		70'034.30	76'800.00	78'000.00
30	Personalaufwand	67'122.55	70'450.00	71'650.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	54'436.20	55'000.00	56'000.00
30110	Besoldung	54'436.20	55'000.00	56'000.00
305	Arbeitgeberbeiträge	12'686.35	13'450.00	13'650.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	2'000.00	2'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	2'000.00	2'000.00
31	Sachaufwand	866.95	4'300.00	4'300.00
310	Material- und Warenaufwand	0.00	800.00	800.00
31000	Büromaterial	0.00	300.00	300.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	300.00	300.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	200.00	200.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	300.00	300.00	300.00
31340	Sachversicherungsprämien	300.00	300.00	300.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	566.95	3'200.00	3'200.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	500.00	500.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	265.60	600.00	600.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	200.00	200.00
31730	Spesen Fachstelle	301.35	500.00	500.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	200.00	200.00
31761	Spesen Handöffnung	0.00	1'000.00	1'000.00
31775	Tagungs- und Meetingspesen	0.00	200.00	200.00
33	Liegenschaftsaufwand	2'044.80	2'050.00	2'050.00
330	Mietaufwand	2'044.80	2'050.00	2'050.00
33010	Mietanteil Homeoffice	2'044.80	2'050.00	2'050.00
Finanzierung		-70'034.30	-76'800.00	-78'000.00
46	Eigene Beiträge	-70'034.30	-76'800.00	-78'000.00
460	Beiträge für eigene Rechnung	0.00	-500.00	-500.00
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung	0.00	-500.00	-500.00
461	Beiträge an Verwaltung	-433.50	-2'150.00	-2'150.00
46100	Verrechnung Sachaufwand	-433.50	-2'150.00	-2'150.00
463	Beiträge an Seelsorge	-69'600.80	-74'150.00	-75'350.00
46320	Beiträge aus Kantonsbeitrag	-69'600.80	-74'150.00	-75'350.00

350 (UKST) Projekt Palliative Care

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		19'678.80	41'950.00	47'600.00
30	Personalaufwand	16'247.45	22'770.00	22'400.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	13'711.40	14'100.00	14'500.00
30110	Besoldung	13'711.40	14'100.00	14'500.00
305	Arbeitgeberbeiträge	2'536.05	2'670.00	2'900.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	0.00	3'000.00	3'000.00
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	0.00	3'000.00	3'000.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	3'000.00	2'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	3'000.00	2'000.00
31	Sachaufwand	2'591.35	18'000.00	24'000.00
310	Material- und Warenaufwand	785.40	5'600.00	5'600.00
31000	Büromaterial	0.00	800.00	800.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	409.35	4'000.00	4'000.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	376.05	800.00	800.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	1'496.80	3'200.00	9'200.00
31302	Porti und Frachtkosten	267.50	800.00	800.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	346.50	400.00	400.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	882.80	2'000.00	8'000.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	309.15	9'200.00	9'200.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	126.65	400.00	400.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	400.00	400.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	62.50	400.00	400.00
31730	Spesen Fachstelle	0.00	400.00	400.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	120.00	400.00	400.00
31775	Tagungs- und Meetingspesen	0.00	1'200.00	1'200.00
31780	Events, Anlässe	0.00	6'000.00	6'000.00
36	Eigene Beiträge	840.00	1'180.00	1'200.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	840.00	1'180.00	1'200.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	840.00	1'180.00	1'200.00
Finanzierung		-19'678.80	-41'950.00	-47'600.00
41	Eigene Einnahmen	-1'420.65	-9'090.00	-13'100.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-1'420.65	-9'090.00	-13'100.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-1'420.65	-9'090.00	-13'100.00
46	Eigene Beiträge	-18'258.15	-32'860.00	-34'500.00
463	Beiträge an Seelsorge	-18'258.15	-32'860.00	-34'500.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-18'258.15	-32'860.00	-34'500.00

400 (KST) Beratung und Soziales

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		911'895.13	1'060'540.00	1'079'950.00
30	Personalaufwand	0.00	0.00	1'000.00
300	Leitung und Organe	0.00	0.00	1'000.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	0.00	0.00	1'000.00
36	Eigene Beiträge	911'895.13	1'060'540.00	1'078'950.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	911'895.13	1'060'540.00	1'078'950.00
36410	Fachstelle für Jugendarbeit/FAJU	246'620.37	328'740.00	372'450.00
36415	Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit	26'750.00	26'000.00	26'000.00
36420	Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie/PEF	184'246.48	209'100.00	205'300.00
36425	Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit	9'000.00	10'000.00	10'000.00
36430	Pfarramt für weltweite Kirche/WWK	132'948.95	152'650.00	161'650.00
36435	Beiträge an Migration und Entwicklung	138'107.00	152'600.00	122'800.00
36450	Beiträge an Suchtprävention	10'000.00	10'000.00	10'000.00
36455	Beiträge an Soziale Hilfe	39'750.00	41'500.00	41'500.00
36480	Baubeiträge an Institutionen	0.00	10'000.00	10'000.00
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	95'772.33	91'350.00	87'550.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	2'700.00	2'600.00	5'700.00
36490	Beiträge Interreligiöser Dialog	26'000.00	26'000.00	26'000.00
Finanzierung		-34'250.00	0.00	0.00
41	Eigene Einnahmen	-34'250.00	0.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-34'250.00	0.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-34'250.00	0.00	0.00

410 (UKST) Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		260'332.77	346'690.00	390'400.00
30	Personalaufwand	189'075.05	204'750.00	260'800.00
300	Leitung und Organe	1'560.00	800.00	0.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'560.00	800.00	0.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	145'641.70	144'000.00	160'000.00
30110	Besoldung	145'641.70	144'000.00	160'000.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	1'950.00	15'500.00	53'500.00
30320	PraktikantInnen	0.00	7'500.00	7'500.00
30350	Freelancer	1'950.00	8'000.00	46'000.00
304	Zulagen	5'844.60	5'700.00	5'400.00
30400	Erziehungszulagen	5'034.60	5'700.00	5'400.00
30410	Dienstalterszulagen	810.00	0.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	30'838.45	33'550.00	36'200.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	3'206.95	3'200.00	3'200.00
30760	Entlastung Präsidium	3'206.95	3'200.00	3'200.00
309	Übriger Personalaufwand	33.35	2'000.00	2'500.00
30900	Weiterbildung, Supervision	33.35	2'000.00	2'500.00
31	Sachaufwand	26'010.30	93'280.00	75'350.00
310	Material- und Warenaufwand	4'660.41	8'500.00	8'500.00
31000	Büromaterial	512.05	500.00	500.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	316.10	500.00	500.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'616.46	7'000.00	7'000.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	215.80	500.00	500.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	2'129.37	5'700.00	6'200.00
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	1'000.00	1'000.00
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	0.00	200.00	200.00
31120	Lagermaterialien	1'964.57	3'000.00	3'000.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	164.80	1'500.00	2'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	5'102.10	44'700.00	19'200.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	665.20	150.00	150.00
31302	Porti und Frachtkosten	1'338.60	1'500.00	1'200.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	269.08	500.00	500.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	40'000.00	14'500.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	779.22	500.00	800.00
31340	Sachversicherungsprämien	2'050.00	2'050.00	2'050.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	364.07	900.00	900.00
31610	Benützungsgebühr Software	15.35	500.00	500.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	348.72	400.00	400.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	13'754.35	33'480.00	40'550.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'129.50	900.00	1'300.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	274.40	900.00	600.00
31730	Spesen Fachstelle	885.85	4'600.00	4'600.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'380.00	1'550.00	1'550.00
31775	Tagungs- und Meetingspesen	0.00	30.00	0.00
31780	Events, Anlässe	500.00	1'000.00	1'000.00

410 (UKST) Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
31781	FAJU Lagerleiterkurs	0.00	7'000.00	7'000.00
31782	FAJU Dankeschön Event	3'455.70	5'000.00	5'000.00
31783	FAJU KonfCup	1'165.85	2'500.00	2'500.00
31784	FAJU Modulangenbote (zB Waldtag)	0.00	1'000.00	1'000.00
31785	FAJU Austausch- u. WB-Tage (JGD, Impulstag, Aust.KG)	1'292.40	2'000.00	9'000.00
31791	FAJU Projektaufwand ökum.	3'670.65	7'000.00	7'000.00
33	Liegenschaftsaufwand	14'638.39	13'660.00	14'050.00
330	Mietaufwand	10'806.00	10'060.00	10'050.00
33000	Mieten	10'806.00	10'060.00	10'050.00
331	Unterhalt Immobilien	3'009.30	3'000.00	3'000.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	3'009.30	3'000.00	3'000.00
332	Nebenkosten	823.09	600.00	1'000.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	823.09	600.00	1'000.00
34	Unterhalt Mobilien	2'786.30	4'000.00	4'000.00
340	Einrichtungen	0.00	500.00	500.00
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	0.00	500.00	500.00
341	Apparate, Geräte	2'786.30	3'500.00	3'500.00
34120	Unterhalt Kopierer	174.25	500.00	500.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	2'612.05	3'000.00	3'000.00
36	Eigene Beiträge	27'822.73	31'000.00	36'200.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	160.00	0.00	200.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	160.00	0.00	200.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	27'662.73	31'000.00	36'000.00
36415	Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit	26'962.73	31'000.00	31'000.00
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	700.00	0.00	5'000.00
Finanzierung		-260'332.77	-346'690.00	-390'400.00
41	Eigene Einnahmen	-13'712.40	-17'950.00	-17'950.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-13'712.40	-17'950.00	-17'950.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	-150.00	-150.00
41480	Kollekten zu Gunsten Lagerkasse	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00
41481	FAJU Lagerleiterkurs	0.00	-2'500.00	-2'500.00
41482	Kollekten zG Kursleitende LLK	0.00	-2'000.00	-2'000.00
41483	FAJU Einnahmen KonfCup	-931.00	-800.00	-800.00
41486	FAJU Rückerst. Sachaufwand ökumenisch	-1'601.40	-500.00	-500.00
41785	FAJU Einnahmen Austausch- u. WB-Tage	-180.00	-1'000.00	-1'000.00
44	Beiträge, Entgelte	-246'620.37	-328'740.00	-372'450.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	-246'620.37	-328'740.00	-372'450.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	-246'620.37	-328'740.00	-372'450.00

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		266'161.48	273'100.00	274'300.00
30	Personalaufwand	218'987.40	222'050.00	226'850.00
300	Leitung und Organe	640.00	1'250.00	800.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	640.00	1'250.00	800.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	174'331.90	177'700.00	179'000.00
30110	Besoldung	174'331.90	177'700.00	179'000.00
304	Zulagen	2'951.40	1'000.00	3'600.00
30400	Erziehungszulagen	2'951.40	1'000.00	3'000.00
30410	Dienstalterszulagen	0.00	0.00	600.00
305	Arbeitgeberbeiträge	38'717.75	39'600.00	40'950.00
309	Übriger Personalaufwand	2'346.35	2'500.00	2'500.00
30900	Weiterbildung, Supervision	2'346.35	2'500.00	2'500.00
31	Sachaufwand	7'985.42	13'000.00	12'400.00
310	Material- und Warenaufwand	3'422.34	3'850.00	3'500.00
31000	Büromaterial	451.10	1'000.00	800.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'274.49	1'050.00	900.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	113.05	1'000.00	1'000.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	583.70	800.00	800.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	528.80	3'000.00	3'500.00
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	500.00	500.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	528.80	2'500.00	3'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	2'549.58	3'600.00	3'400.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	462.60	400.00	400.00
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	400.00	200.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	310.63	500.00	200.00
31310	Planungen und Projektleistungen Dritter	0.00	1'000.00	1'000.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	676.35	200.00	500.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'100.00	1'100.00	1'100.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	1'184.70	1'500.00	1'000.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	1'184.70	1'500.00	1'000.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	300.00	1'050.00	1'000.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	500.00	1'000.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	240.00	0.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	0.00	300.00	0.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	60.00	250.00	0.00
33	Liegenschaftsaufwand	36'690.20	36'400.00	33'700.00
330	Mietaufwand	30'140.00	30'200.00	30'200.00
33000	Mieten	30'140.00	30'200.00	30'200.00
331	Unterhalt Immobilien	3'575.00	3'200.00	1'000.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	3'575.00	3'200.00	1'000.00
332	Nebenkosten	2'975.20	3'000.00	2'500.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	2'975.20	3'000.00	2'500.00
34	Unterhalt Mobilien	2'373.46	1'500.00	1'200.00

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
340	Einrichtungen	99.90	0.00	500.00
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	99.90	0.00	500.00
341	Apparate, Geräte	2'273.56	1'500.00	700.00
34120	Unterhalt Kopierer	483.61	500.00	200.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	1'789.95	1'000.00	500.00
36	Eigene Beiträge	125.00	150.00	150.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	125.00	150.00	150.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	125.00	150.00	150.00
Finanzierung		-266'161.48	-273'100.00	-274'300.00
41	Eigene Einnahmen	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
410	Kantonsbeitrag	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
41010	Beitrag Kanton an PEF	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
42	Vermögensertrag	-2'000.00	-3'000.00	-3'000.00
427	Mietertrag	-2'000.00	-3'000.00	-3'000.00
42720	Mietertrag PEF	-2'000.00	-3'000.00	-3'000.00
44	Beiträge, Entgelte	-185'041.48	-210'100.00	-206'300.00
444	Dienstleistungen	-300.00	-1'000.00	-1'000.00
44410	Dienstleistungen an Dritter	-300.00	-1'000.00	-1'000.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	-184'246.48	-209'100.00	-205'300.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	-184'246.48	-209'100.00	-205'300.00
448	Rückerstattungen	-495.00	0.00	0.00
44820	Rückerstattungen	-495.00	0.00	0.00
46	Eigene Beiträge	-49'120.00	-30'000.00	-35'000.00
464	Beiträge an Beratung und Soziales	-49'120.00	-30'000.00	-35'000.00
46420	Beratungen PEF	-49'120.00	-30'000.00	-35'000.00

430 (UKST) Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		279'104.20	282'600.00	294'950.00
30	Personalaufwand	249'522.55	244'150.00	249'050.00
300	Leitung und Organe	1'240.00	1'200.00	1'200.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'240.00	1'200.00	1'200.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	198'011.45	195'000.00	196'000.00
30110	Besoldung	198'011.45	195'000.00	196'000.00
304	Zulagen	6'689.40	4'200.00	6'500.00
30400	Erziehungszulagen	6'689.40	4'200.00	4'500.00
30410	Dienstalterszulagen	0.00	0.00	2'000.00
305	Arbeitgeberbeiträge	43'581.70	43'750.00	44'350.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	1'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	0.00	1'000.00
31	Sachaufwand	16'339.95	27'150.00	35'150.00
310	Material- und Warenaufwand	2'955.91	5'000.00	5'000.00
31000	Büromaterial	221.05	500.00	500.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18.55	500.00	500.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'912.20	3'500.00	3'500.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	804.11	500.00	500.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	0.00	700.00	700.00
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	200.00	200.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	0.00	500.00	500.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	9'853.54	16'250.00	24'250.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	215.00	150.00	150.00
31302	Porti und Frachtkosten	1'748.25	1'000.00	2'000.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	268.10	0.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	996.49	700.00	700.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'400.00	1'400.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	1'326.90	9'000.00	16'000.00
31385	HEKS-Komitee	3'898.80	4'000.00	4'000.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	3'530.50	5'200.00	5'200.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'969.75	2'000.00	2'000.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	210.75	1'400.00	1'400.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'350.00	1'800.00	1'800.00
33	Liegenschaftsaufwand	3'840.00	5'800.00	5'250.00
330	Mietaufwand	3'200.00	4'400.00	3'850.00
33000	Mieten	3'200.00	4'400.00	3'850.00
331	Unterhalt Immobilien	0.00	750.00	750.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	0.00	750.00	750.00
332	Nebenkosten	640.00	650.00	650.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	640.00	650.00	650.00
34	Unterhalt Mobilien	5'584.85	5'500.00	5'500.00
341	Apparate, Geräte	5'584.85	5'500.00	5'500.00

430 (UKST) Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
34120	Unterhalt Kopierer	2'623.00	2'500.00	2'500.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	2'961.85	3'000.00	3'000.00
37	Neutraler Aufwand	3'816.85	0.00	0.00
378	Kurse	3'816.85	0.00	0.00
37815	Aufwand Migrationskirchen BL/BS	340.00	0.00	0.00
37852	Aufwand spezielle Projekte	3'476.85	0.00	0.00
Finanzierung		-279'104.20	-282'600.00	-294'950.00
41	Eigene Einnahmen	-11'581.25	-11'000.00	-11'000.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-11'581.25	-11'000.00	-11'000.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-11'581.25	-11'000.00	-11'000.00
44	Beiträge, Entgelte	-242'706.10	-251'600.00	-263'950.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	-132'948.95	-152'650.00	-161'650.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	-132'948.95	-152'650.00	-161'650.00
448	Rückerstattungen	-109'757.15	-98'950.00	-102'300.00
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-98'757.15	-87'950.00	-91'300.00
44815	Einnahmen Migrationskirchen BL/BS	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00
47	Neutraler Ertrag	-24'816.85	-20'000.00	-20'000.00
478	Kursbeiträge	-24'816.85	-20'000.00	-20'000.00
47856	Mittelbeschaffung für Projekte	-3'476.85	0.00	0.00
47890	Einnahmen für Theologiekurse	-21'340.00	-20'000.00	-20'000.00

500 (KST) Unterricht und Bildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		587'466.24	657'000.00	687'300.00
30	Personalaufwand	1'232.70	2'700.00	2'700.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	1'140.00	2'500.00	2'500.00
30300	Stellvertretungen	1'140.00	2'500.00	2'500.00
305	Arbeitgeberbeiträge	92.70	200.00	200.00
36	Eigene Beiträge	586'233.54	654'300.00	684'600.00
365	Beiträge an Unterricht und Bildung	586'233.54	654'300.00	684'600.00
36510	Fachstelle für Unterricht	185'305.70	194'725.00	195'550.00
36515	Religionsunterricht	69'157.05	85'500.00	88'100.00
36520	Fachstelle Gender und EWB	199'644.89	220'475.00	247'750.00
36530	OekModula	-215.00	11'500.00	6'400.00
36540	Medienverleihstelle	112'135.85	115'200.00	114'300.00
36580	Diverse Kurse	20'205.05	24'400.00	30'000.00
36581	Fachstellentagung	0.00	2'500.00	2'500.00
Finanzierung		-73.25	0.00	0.00
41	Eigene Einnahmen	-73.25	0.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-73.25	0.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-73.25	0.00	0.00

510 (UKST) Fachstelle für Unterricht

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		185'305.70	194'625.00	195'550.00
30	Personalaufwand	155'160.90	157'850.00	159'200.00
300	Leitung und Organe	160.00	0.00	0.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	160.00	0.00	0.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	124'784.20	126'100.00	127'000.00
30110	Besoldung	124'784.20	126'100.00	127'000.00
304	Zulagen	526.95	200.00	400.00
30400	Erziehungszulagen	400.65	200.00	400.00
30410	Dienstalterszulagen	126.30	0.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	29'659.75	30'550.00	30'800.00
309	Übriger Personalaufwand	30.00	1'000.00	1'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	30.00	1'000.00	1'000.00
31	Sachaufwand	5'106.10	12'300.00	11'700.00
310	Material- und Warenaufwand	368.12	1'000.00	1'000.00
31000	Büromaterial	23.75	200.00	200.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	59.15	200.00	200.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	261.52	400.00	400.00
31040	Lehrmittel	23.70	200.00	200.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	0.00	400.00	400.00
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	400.00	400.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	3'020.98	5'350.00	5'250.00
31302	Porti und Frachtkosten	84.30	700.00	500.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	544.60	500.00	600.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'571.70	1'500.00	1'500.00
31340	Sachversicherungsprämien	650.00	650.00	650.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	170.38	2'000.00	2'000.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	0.00	150.00	200.00
31610	Benützungsgebühr Software	0.00	150.00	200.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	1'717.00	5'400.00	4'850.00
31701	Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen	0.00	400.00	400.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	807.00	1'800.00	1'800.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	70.00	400.00	400.00
31730	Spesen Fachstelle	0.00	500.00	400.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	840.00	800.00	850.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	1'500.00	1'000.00
33	Liegenschaftsaufwand	12'771.15	12'700.00	12'700.00
330	Mietaufwand	8'089.20	8'200.00	8'200.00
33000	Mieten	8'089.20	8'200.00	8'200.00
332	Nebenkosten	4'681.95	4'500.00	4'500.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	4'681.95	4'500.00	4'500.00
34	Unterhalt Mobilien	1'900.00	1'950.00	2'100.00
341	Apparate, Geräte	1'900.00	1'950.00	2'100.00

510 (UKST) Fachstelle für Unterricht

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
34120	Unterhalt Kopierer	1'032.95	750.00	1'100.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	867.05	1'200.00	1'000.00
36	Eigene Beiträge	10'367.55	9'825.00	9'850.00
365	Beiträge an Unterricht und Bildung	10'367.55	9'825.00	9'850.00
36580	Diverse Kurse	6'004.60	6'025.00	6'050.00
36585	Beitrag an Sekretariatskosten oek wbk	4'362.95	3'800.00	3'800.00
Finanzierung		-185'305.70	-194'625.00	-195'550.00
44	Beiträge, Entgelte	-185'305.70	-194'625.00	-195'550.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	-185'305.70	-194'625.00	-195'550.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	-185'305.70	-194'625.00	-195'550.00

511 (UKST) Heilpädagogischer Religionsunterricht (HRU)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		75'259.69	85'500.00	95'100.00
30	Personalaufwand	74'372.84	82'250.00	82'250.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	59'163.50	82'000.00	82'000.00
30110	Besoldung	59'163.50	82'000.00	82'000.00
304	Zulagen	827.50	0.00	0.00
30400	Erziehungszulagen	827.50	0.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	8'249.20	0.00	0.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	6'072.64	0.00	0.00
30750	Stellvertretungen Religionslehrende	6'072.64	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	60.00	250.00	250.00
30900	Weiterbildung, Supervision	60.00	250.00	250.00
31	Sachaufwand	886.85	3'250.00	12'850.00
310	Material- und Warenaufwand	708.95	2'350.00	1'850.00
31000	Büromaterial	60.00	0.00	100.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	202.60	0.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	500.00	500.00
31040	Lehrmittel	446.35	1'850.00	1'250.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	0.00	100.00	10'100.00
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	100.00	100.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	0.00	10'000.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	0.00	0.00	100.00
31610	Benützungsgebühr Software	0.00	0.00	100.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	177.90	800.00	800.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	64.30	0.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	113.60	0.00	0.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	800.00	800.00
Finanzierung		-75'259.69	-85'500.00	-95'100.00
41	Eigene Einnahmen	-30.00	0.00	-3'000.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-30.00	0.00	-3'000.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-30.00	0.00	-3'000.00
44	Beiträge, Entgelte	-6'072.64	0.00	-4'000.00
444	Dienstleistungen	0.00	0.00	-4'000.00
44470	Kursbeiträge	0.00	0.00	-4'000.00
448	Rückerstattungen	-6'072.64	0.00	0.00
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-6'072.64	0.00	0.00
46	Eigene Beiträge	-69'157.05	-85'500.00	-88'100.00
463	Beiträge an Seelsorge	-69'157.05	-85'500.00	-88'100.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-69'157.05	-85'500.00	-88'100.00

520 (UKST) Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		226'968.34	247'825.00	258'600.00
30	Personalaufwand	155'481.05	171'975.00	178'750.00
300	Leitung und Organe	160.00	500.00	0.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	160.00	500.00	0.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	128'612.60	131'000.00	117'400.00
30110	Besoldung	128'612.60	131'000.00	117'400.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	0.00	0.00	22'000.00
30300	Stellvertretungen	0.00	0.00	22'000.00
304	Zulagen	2'154.00	2'375.00	2'750.00
30400	Erziehungszulagen	2'154.00	1'700.00	1'700.00
30410	Dienstalterszulagen	0.00	675.00	1'050.00
305	Arbeitgeberbeiträge	23'961.45	25'100.00	23'600.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	593.00	8'000.00	8'000.00
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	593.00	8'000.00	8'000.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	5'000.00	5'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	5'000.00	5'000.00
31	Sachaufwand	55'321.26	43'300.00	45'300.00
310	Material- und Warenaufwand	9'120.04	8'100.00	8'100.00
31000	Büromaterial	465.25	500.00	500.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	363.45	600.00	600.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	7'652.54	6'000.00	6'000.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	638.80	1'000.00	1'000.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	4'257.90	2'500.00	2'500.00
31100	Büromöbel und -geräte	916.00	1'000.00	1'000.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	3'341.90	1'500.00	1'500.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	38'934.96	28'650.00	28'650.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	225.19	100.00	100.00
31302	Porti und Frachtkosten	2'584.95	3'000.00	3'000.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	203.87	1'000.00	1'000.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	535.25	500.00	500.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'050.00	1'050.00	1'050.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	34'335.70	23'000.00	23'000.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	293.61	250.00	250.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	293.61	250.00	250.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	2'714.75	3'800.00	5'800.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	721.20	0.00	0.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	69.50	500.00	500.00
31730	Spesen Fachstelle	55.80	2'000.00	2'000.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'185.00	1'300.00	1'300.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	683.25	0.00	2'000.00
33	Liegenschaftsaufwand	11'837.25	10'250.00	10'750.00
330	Mietaufwand	8'534.40	8'500.00	8'500.00

520 (UKST) Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
33000	Mieten	8'534.40	8'500.00	8'500.00
331	Unterhalt Immobilien	2'640.05	1'250.00	1'250.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	2'640.05	1'250.00	1'250.00
332	Nebenkosten	662.80	500.00	1'000.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	662.80	500.00	1'000.00
34	Unterhalt Mobilien	3'278.78	800.00	1'300.00
341	Apparate, Geräte	3'278.78	800.00	1'300.00
34120	Unterhalt Kopierer	146.73	300.00	300.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	3'132.05	500.00	1'000.00
36	Eigene Beiträge	1'050.00	21'500.00	22'500.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	50.00	500.00	500.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	50.00	500.00	500.00
365	Beiträge an Unterricht und Bildung	1'000.00	21'000.00	22'000.00
36580	Diverse Kurse	1'000.00	1'000.00	2'000.00
36582	Kaderkurse	0.00	20'000.00	20'000.00
Finanzierung		-226'968.34	-247'825.00	-258'600.00
41	Eigene Einnahmen	-28.00	0.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-28.00	0.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-28.00	0.00	0.00
44	Beiträge, Entgelte	-226'905.99	-247'825.00	-258'600.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	-199'644.89	-220'475.00	-247'750.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	-199'644.89	-220'475.00	-247'750.00
448	Rückerstattungen	-27'261.10	-27'350.00	-10'850.00
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-27'261.10	-27'350.00	-10'850.00
47	Neutraler Ertrag	-34.35	0.00	0.00
473	Einnahmen	-34.35	0.00	0.00
47350	Einnahmen bei Veranstaltungen	-34.35	0.00	0.00

600 (KST) Aus- und Weiterbildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		416'174.05	466'000.00	486'250.00
36	Eigene Beiträge	416'174.05	466'000.00	486'250.00
366	Beiträge an Pfarrausbildung	416'174.05	466'000.00	486'250.00
36620	Pfarrausbildung	228'315.55	258'950.00	282'000.00
36621	Weiterbildungskosten Pfarrpersonen	13'320.45	35'000.00	35'000.00
36622	Projekt kirchliche Erwachsenenarbeit wtb	17'125.00	17'050.00	17'050.00
36623	Deutschschweiz. Diakonatskonferenz	4'020.00	4'000.00	4'000.00
36624	Kirchenkonferenz Schweiz KIKO	25'990.63	28'350.00	24'600.00
36625	Weiterbildungsbeiträge	57'203.52	60'150.00	60'250.00
36630	Weiterbildungskonferenz	47'558.90	47'500.00	48'350.00
36670	Stipendien ERK BL	15'000.00	15'000.00	15'000.00
36675	Stipendien Dora Voegelin Fonds	7'640.00	0.00	0.00
Finanzierung		-7'640.00	0.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	-7'640.00	0.00	0.00
491	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-7'640.00	0.00	0.00
49170	Entnahme DSV-Fonds (für Stipendien)	-7'640.00	0.00	0.00

700 (KST) Kommunikation und Medien

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		406'501.43	626'680.00	557'800.00
31	Sachaufwand	31.00	0.00	100.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	31.00	0.00	100.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	31.00	0.00	100.00
36	Eigene Beiträge	406'470.43	626'680.00	557'700.00
367	Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL	406'470.43	626'680.00	557'700.00
36710	Fachstelle Kommunikation	274'052.03	329'430.00	318'550.00
36720	Projekte Reformationsjubiläum	138.65	1'500.00	0.00
36725	Projekte Veröffentlichungen/Publicationen	2'000.00	5'000.00	5'000.00
36730	Öffentlichkeitsarbeit NWCH	21'827.00	193'000.00	105'000.00
36731	Kikartei	0.00	0.00	35'000.00
36750	Interkantonale Medienarbeit	89'661.00	80'250.00	80'250.00
36770	Interkantonaler Kirchenbote	13'244.00	16'900.00	13'300.00
36780	Internationale Öffentlichkeitsarbeit	5'547.75	600.00	600.00
Finanzierung		-1'434.45	-1'500.00	0.00
41	Eigene Einnahmen	-1'295.80	0.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-1'295.80	0.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-1'295.80	0.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	-138.65	-1'500.00	0.00
491	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-138.65	-1'500.00	0.00
49180	Fonds für Reformationsjubiläum	-138.65	-1'500.00	0.00

705 (UKST) Projekt Reformationsjubiläum

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		138.65	1'500.00	0.00
31	Sachaufwand	138.65	1'500.00	0.00
310	Material- und Warenaufwand	0.00	500.00	0.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	500.00	0.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	138.65	1'000.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	138.65	500.00	0.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	0.00	500.00	0.00
Finanzierung		-138.65	-1'500.00	0.00
46	Eigene Beiträge	-138.65	-1'500.00	0.00
463	Beiträge an Seelsorge	-138.65	-1'500.00	0.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-138.65	-1'500.00	0.00

710 (UKST) Fachstelle Kommunikation

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		275'592.03	329'580.00	318'550.00
30	Personalaufwand	212'025.20	240'500.00	229'500.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	174'102.75	182'000.00	171'000.00
30110	Besoldung	183'019.30	182'000.00	171'000.00
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-8'916.55	0.00	0.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	0.00	14'500.00	14'500.00
30320	PraktikantInnen	0.00	14'500.00	14'500.00
304	Zulagen	2'634.00	2'650.00	2'650.00
30400	Erziehungszulagen	2'634.00	2'650.00	2'650.00
305	Arbeitgeberbeiträge	35'288.45	38'150.00	38'150.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	0.00	1'200.00	1'200.00
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	0.00	1'200.00	1'200.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	2'000.00	2'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	2'000.00	2'000.00
31	Sachaufwand	40'531.23	52'830.00	63'100.00
310	Material- und Warenaufwand	27'557.10	32'750.00	32'750.00
31000	Büromaterial	943.75	1'250.00	1'250.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	847.19	1'000.00	1'000.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	23'719.41	28'000.00	28'000.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	2'046.75	2'500.00	2'500.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	53.85	500.00	10'000.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	53.85	500.00	10'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	10'025.31	16'080.00	16'850.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	0.00	80.00	100.00
31302	Porti und Frachtkosten	4'725.00	5'000.00	5'000.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	621.12	750.00	700.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'921.39	1'000.00	1'800.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'250.00	1'250.00	1'250.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	1'507.80	8'000.00	8'000.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	308.57	500.00	500.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	308.57	500.00	500.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	2'586.40	3'000.00	3'000.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	786.40	1'000.00	1'000.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'800.00	2'000.00	2'000.00
33	Liegenschaftsaufwand	19'102.78	19'950.00	19'950.00
330	Mietaufwand	13'950.00	13'950.00	13'950.00
33000	Mieten	13'950.00	13'950.00	13'950.00
331	Unterhalt Immobilien	2'983.43	3'000.00	3'000.00
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	2'983.43	3'000.00	3'000.00
332	Nebenkosten	2'169.35	3'000.00	3'000.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	2'169.35	3'000.00	3'000.00

710 (UKST) Fachstelle Kommunikation

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
34	Unterhalt Mobilien	3'932.82	16'300.00	6'000.00
340	Einrichtungen	15.90	500.00	500.00
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	15.90	500.00	500.00
341	Apparate, Geräte	3'916.92	15'800.00	5'500.00
34100	Unterhalt Geräte	202.50	500.00	500.00
34120	Unterhalt Kopierer	821.87	1'300.00	1'000.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	1'591.60	2'000.00	2'000.00
34150	Unterhalt Websites	1'300.95	12'000.00	2'000.00
Finanzierung		-275'592.03	-329'580.00	-318'550.00
44	Beiträge, Entgelte	-275'592.03	-329'580.00	-318'550.00
444	Dienstleistungen	-1'540.00	0.00	0.00
44471	Beitrag an Verlinkung Website	-1'540.00	0.00	0.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	-274'052.03	-329'580.00	-318'550.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	-274'052.03	-329'580.00	-318'550.00

750 (UKST) Kirchenbote

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		572'391.00	537'050.00	525'300.00
31	Sachaufwand	149'733.00	165'000.00	160'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	149'733.00	165'000.00	160'000.00
31302	Porti und Frachtkosten	149'733.00	165'000.00	160'000.00
36	Eigene Beiträge	369'939.00	367'400.00	365'300.00
367	Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL	369'939.00	367'400.00	365'300.00
36770	Interkantonaler Kirchenbote	356'695.00	350'500.00	352'000.00
36775	Online-Redaktion Kirchenbote	13'244.00	16'900.00	13'300.00
39	Ausserordentlicher Aufwand	52'719.00	4'650.00	0.00
391	Einlagen in Fonds	52'719.00	4'650.00	0.00
39175	Einlage in Kirchenbotefonds	52'719.00	4'650.00	0.00
Finanzierung		-572'391.00	-537'050.00	-525'300.00
41	Eigene Einnahmen	-13'244.00	-16'900.00	-13'300.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-13'244.00	-16'900.00	-13'300.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-13'244.00	-16'900.00	-13'300.00
44	Beiträge, Entgelte	-559'147.00	-520'150.00	-506'500.00
446	Beiträge mit Zweckbindung	-531'000.00	-520'150.00	-506'500.00
43720	Beitrag der KG an Kirchenbote	-531'000.00	-520'150.00	0.00
44650	Beitrag der KG an Kirchenbote	0.00	0.00	-506'500.00
448	Rückerstattungen	-28'147.00	0.00	0.00
44820	Rückerstattungen	-28'147.00	0.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	-5'500.00
491	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	-5'500.00
49175	Kirchenbotefonds	0.00	0.00	-5'500.00

800 (KST) Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kosten		2'530'601.88	724'750.00	867'800.00
31	Sachaufwand	97'220.40	79'400.00	95'400.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	97'220.40	79'400.00	95'400.00
31300	Inkassogebühren KiStjP Kanton BL	53'028.71	39'000.00	40'000.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	33'540.62	35'000.00	40'000.00
31305	Post- und Bankspesen Dora Sylvia Voegelin-Fonds	5'278.47	0.00	0.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000.00	5'000.00	15'000.00
31340	Sachversicherungsprämien	372.60	400.00	400.00
32	Zinsaufwand	68'462.40	54'250.00	45'600.00
320	Schuldzinsen	68'462.40	54'250.00	45'600.00
32000	Zinsaufwand	599.90	100.00	5'000.00
32010	Zinsen Poolingdarlehen	67'862.50	54'150.00	40'600.00
33	Liegenschaftsaufwand	10'000.00	10'000.00	10'000.00
334	Sanierungs- und Renovationsaufwand	10'000.00	10'000.00	10'000.00
33400	Renovation Verwaltungsgebäude O 15	10'000.00	10'000.00	10'000.00
35	Einlagen in Fonds und Rückstellungen	1'200'000.00	0.00	200'000.00
350	Fonds	1'200'000.00	0.00	200'000.00
35020	Härtefonds	600'000.00	0.00	50'000.00
35050	Zusammenarbeit Kirchgemeinden	600'000.00	0.00	50'000.00
35060	Innovation	0.00	0.00	100'000.00
36	Eigene Beiträge	504'600.00	530'300.00	466'000.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	504'600.00	530'300.00	466'000.00
36110	Verwaltungskostenbeitrag an Kirchenverwaltung	504'600.00	530'300.00	466'000.00
38	Abschreibungen	50'800.00	50'800.00	50'800.00
381	Abschreibung Liegenschaft	50'800.00	50'800.00	50'800.00
38100	Wertberichtigung Verwaltungsgebäude	50'800.00	50'800.00	50'800.00
39	Ausserordentlicher Aufwand	599'519.08	0.00	0.00
391	Einlagen in Fonds	599'519.08	0.00	0.00
39150	Einlage Steuerschwankungsfonds	584'716.48	0.00	0.00
39170	Fondseinlage DSV-Fonds (Stipendien)	14'802.60	0.00	0.00
Finanzierung		-6'126'504.17	-4'512'650.00	-4'629'500.00
40	Steuern	-5'302'871.04	-3'900'000.00	-4'000'000.00
400	Kirchensteuern	-5'302'871.04	-3'900'000.00	-4'000'000.00
40050	Kirchensteuern der juristischen Personen	-5'302'871.04	-3'900'000.00	-4'000'000.00
41	Eigene Einnahmen	-584'716.48	-500'000.00	-500'000.00
410	Kantonsbeitrag	-584'716.48	-500'000.00	-500'000.00
41050	Ertragsanteile an Bundessteuern	-584'716.48	-500'000.00	-500'000.00
42	Vermögensertrag	-218'835.58	-112'650.00	-129'500.00
420	Kapitalzinsertrag	-29.70	0.00	0.00

800 (KST) Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	-29.70	0.00	0.00
422	Zinsertrag von Alangen des Finanzvermögen	-87'817.09	-85'150.00	-105'000.00
42210	Zinsertrag Finanzanlagen	0.00	-150.00	0.00
42220	Wertschriftenertrag	-82'524.00	-80'000.00	-100'000.00
42250	Wertschriftenertrag (aus Thesaurierung)	-5'293.09	-5'000.00	-5'000.00
424	Kurs- und Devisengewinne	-100'419.09	0.00	0.00
42400	Realisierte Kursgewinne	-100'419.09	0.00	0.00
425	Zinsertrag von Darlehen	-16'619.70	-13'550.00	-10'550.00
42520	Zinsen Darlehen PK-Ausfinanzierung	-16'578.05	-13'450.00	-10'050.00
42530	Zinsen von Darlehen/Baudarlehen	-41.65	-100.00	-500.00
427	Mietertrag	-13'950.00	-13'950.00	-13'950.00
42710	Büromiete FAKOM	-13'950.00	-13'950.00	-13'950.00
47	Neutraler Ertrag	-14'802.60	0.00	0.00
476	Dora Sylvia Voegelin-Fonds	-14'802.60	0.00	0.00
47675	Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (für Stipendien)	-13'450.91	0.00	0.00
47677	Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (theusaurierende Fonds)	-1'351.69	0.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	-5'278.47	0.00	0.00
491	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-5'278.47	0.00	0.00
49170	Entnahme DSV-Fonds (für Stipendien)	-5'278.47	0.00	0.00

Allgemeine Anmerkungen zum Budget 2022

Bisher wurde sowohl Budget wie Rechnung auf Basis einer Excel-Liste erstellt. Damit verbunden konnten neben den Kontisaldi teilweise auch direkt Einzelinformationen abgebildet werden. Die Arbeit mit Excel war sehr zeitaufwändig (manuelles Übertragen von Zahlen und manuelle Korrekturen der verschiedenen Berechnungen) und vor allem auch fehleranfällig. Daher hat der Kirchenrat auf Antrag des Departements IV/Finanzen und Wirtschaft beschlossen, die Finanzbuchhaltung und neu auch das Budget vollständig über die vorhandene Software Abacus abzuwickeln. Damit verbunden ist eine einheitliche Darstellung, die direkt aus der Software heraus generiert werden kann. Für die interne Arbeit sind die Budgetdetails übersichtlicher und einfacher einzusehen. Das gesamte, vor allem bei einzelnen Personen, vorhandene Wissen ist damit klar strukturiert und breit zugänglich in Abacus dokumentiert.

Somit werden einige bisher im Zahlenteil direkt bei den einzelnen Konti vorhandenen Informationen neu in die Erläuterungen verschoben. Dies betrifft vor allem Informationen zu den Beitragsempfängenden.

Obwohl bisher (Stand August 2021) noch keine Informationen über einen möglichen Teuerungsausgleich für das Personal vorliegen hat der Kirchenrat beim Personalaufwand mit einer Teuerung von 1% budgetiert. Aktuell besteht seit Jahresbeginn per Ende Juli eine Teuerung von 0.6%. Die Kantonalkirche richtet sich bei der Teuerungszulage nach der kantonalen Regelung (gemäss PBO § 40 gilt die Kantonsregelung). Der Landrat beschliesst bezüglich Teuerungszulage an seiner Budgetsitzung im Dezember 2021.

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

100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Reformierte Kirche Baselland, Obergestadeck 15, 4410 Liestal

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

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

300 Leitung und Organe

Synodevorstand und Präsidium, Sitzungsgelder der Kommissionen sowie die Kosten der Rekurskommission, wenn diese den Verwaltungsbereich betreffen. Wenn es die Kirchgemeinden betrifft, wird dies in der KST 200/Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung ausgewiesen. Mit der neuen Kirchenordnung gehen allfällige Beschwerden und Rekurse direkt an die Kommission und nicht mehr zuerst an den Kirchenrat. Ob und welche Mehrkosten damit verbunden sind, kann nicht abgeschätzt werden. Es ist jedoch ein erhöhter Betrag budgetiert.

Der Inhaber der Ombudsstelle rechnet seinen Aufwand als Selbständigerwerbender ab, daher werden seine Kosten nicht als Personalaufwand ausgewiesen (siehe Konto 31320/Honorare externe Berater, Gutachter).

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30100 Besoldung Kirchenrat/ Präsidium

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

30110 Besoldung

Kirchensekretariat	290-Stellenprozente (unverändert)
Finanzen	250-Stellenprozente (unverändert)
Technischer Dienst	10-Stellenprozente (unverändert)

Infolge angekündigter vorzeitiger Pensionierung der Leiterin Sekretariat per Jahresmitte 2022 ist eine dreimonatige Doppelbesetzung zwecks Einführung/Arbeitsübergabe enthalten. Die Finanzabteilung führt gegen Entschädigung die Lohnbuchhaltung für verschiedene Kirchgemeinden (Einnahmen siehe im Konto 44412/Dienstleistungen an Kirchgemeinden). Im Vorjahresbudget waren zusätzliche Mittel zwecks temporärer Verstärkung im Sekretariat für die Unterstützung und Abwicklung der Umstellung auf die gemeinsame Mitgliederverwaltung «KiKartei» (Kantonales Personenregister «arbo») sowie für verschiedene, dringend anstehende Projekte enthalten (Umfang 40% während eines Jahres).

30150 Unfall- und Krankentaggelder

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

303 Temporäre Arbeitskräfte

Dafür werden wiederum entsprechende Mittel budgetiert.

31 Sachaufwand

310 Material- und Warenaufwand

31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate

Im Vorjahresbudget waren infolge der zusätzlichen und von den Unterlagen her umfangreichen Synoden höhere Beträge vorgesehen. Der budgetierte Betrag entspricht dem Budgetbetrag aus früheren Jahren.

31060 Kirchliche Gesetzessammlung

Ob bzw. ab wann auf die Weiterführung der gedruckten Gesetzessammlung (KGS; weisser Ordner) verzichtet wird, ist noch nicht festgelegt. Angedacht ist die neuen gesetzlichen Grundlagen (Kirchenverfassung/KiV, Kirchenordnung/KiO und Finanzordnung/FiO) mit einem Sonderdruck breit bekannt zu machen.

311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen

31130 Hard- und Softwares (EDV)

Auch wenn die IT-Infrastruktur den neuen Anforderungen laufend angepasst wurde, sind weitere Anschaffungen für eine zukunftsfähige IT für die Verwaltung nötig. Ein Grundbetrag wird seit einigen Jahren unverändert budgetiert. Neben dem Ersatz von Notebooks sind keine speziellen Vorhaben geplant. Im Vorjahresbudget waren zusätzlich 15'000.- für eine neue Zeiterfassung enthalten.

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31302 Porti und Frachtkosten

Der Versand mittels Post sollte infolge Zunahme der digitalen Kommunikation weiter rückläufig sein. Die Post hat Preiserhöhungen bei den Porti angekündigt. Im Vorjahresbudget waren höhere Portokosten aufgrund der zusätzlichen und von den Unterlagen her umfangreichen Synoden enthalten.

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

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

Wiederum soll die Revision der Jahresrechnung im Auftrag des Kirchenrates durch die BDO AG erfolgen. Auch die Jahresrechnung des HEKS-Komitees wird durch diese Firma geprüft. Seit dem Jahre 2019 führt die ERK BL diese Rechnung und kann daher die Revision durch die Finanzabteilung nicht mehr selber ausführen.

Da der Inhaber der Ombudsstelle weiterhin als Selbständigerwerbender abrechnet, werden die entsprechenden Kosten hier ausgewiesen (für die Kirchgemeinden, im gleichen Konto aber in KST 200/Kirchgemeinden und Entwicklung).

Zusätzlich sind auch Kosten für eine allfällige Projektbegleitung des Dokumenten-Management-Systems (DMS), das im Sommer 2021 eingeführt wurde, enthalten.

Die Dienstleistungen der Kantonalen Verwaltung für die Kantonalkirche im Rahmen der Leistungsvereinbarung «Vertrauenspersonen bei sexueller Belästigung am Arbeitsplatz» und der «Beratenden Kommission zum Schutz der sexuellen Integrität am Arbeitsplatz» zu Gunsten der Kantonalkirche sind ebenfalls hier budgetiert (Pauschalbeitrag/Honorare auf Std.-Basis bei Inanspruchnahme). In der KST 200/Kirchgemeinden und Entwicklung ist unter dem gleichen Konto ein Betrag zu Gunsten der Kirchgemeinden budgetiert.

Ein grösserer Betrag ist für eine allfällige Unterstützung bei der Personalrekrutierung enthalten.

31335 Volksabstimmung (Kirchenverfassung)

Für eine mögliche Referendumsabstimmung zur neuen Kirchenordnung werden keine Kosten budgetiert. Die Kirchenordnung wurde am 07.09.2021 durch die Synode verabschiedet und untersteht dem fakultativen Referendum. Sollte ein solches ergriffen werden, fallen entsprechende Kosten für die Volksabstimmung an.

31340 Sachversicherungsprämien

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

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

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

Die Rückerstattungen der Kirchgemeinden (Details siehe Seite 84) werden im Konto 41485/Rückerstattungen Kirchgemeinden (Versicherungen) budgetiert.

316 Mieten, Benützungsgebühren

31610 Benützungsgebühr Software

Der Einsatz zusätzlicher Module der Software Abacus sowie die breite Einführung eines Dokumenten-Management-Systems/DMS (OneGov Gever von 4teamwork AG) führt zu weiter steigenden jährlichen Wartungs-/Nutzungs- und Lizenzkosten.

31620 Benützungsgebühr Kopierer

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

317 Spesen, Anlässe, Veranstaltungen

Spesen werden gemäss Spesenreglement budgetiert und gesamthaft ausgewiesen.

31770 Synode und synodale Anlässe

Es sind nur zwei ordentliche Synoden geplant und zwar am 15. Juni den ganzen Tag in Münchenstein und am 24. November den ganzen Tag in Liestal. Focus-Synode siehe Konto 31772/Fokussynode. Im Vorjahresbudget waren die Kosten für vier Synoden enthalten. Sollte eine Synode Corona-bedingt in einer anderen als der geplanten Lokalität durchgeführt werden müssen, ist je nach Synode mit hohen zusätzlichen Kosten zu rechnen (Saal: Messe Basel ca. 5'000.-/ Miete Mikrophon- und Abstimmungsanlage bis zu 10'000.-/Anlass).

33 Liegenschaftsaufwand

331 Unterhalt Immobilien

33100 Unterhalt Verwaltungsgebäude

Dieser soll weiterhin minimal erfolgen. Bisher wurden keine weiteren Aktivitäten bezüglich Renovation der Verwaltungsliegenschaft unternommen. Aktuell ist auch kein akuter Bedarf vorhanden. Sollten im Jahre 2022 grössere Vorhaben realisiert werden müssen, stehen dafür entsprechende Rückstellungen zur Verfügung (50'000.-). Hier werden auch die externen Reinigungskosten für das Verwaltungsgebäude ausgewiesen.

34 Unterhalt Mobilien

341 Apparate, Geräte

34130 Unterhalt Informatik (Hard- und Software)

Die ordentliche Betreuung in normalen Zeiten sollte sich auf dem bisherigen Niveau stabilisieren. Dies trotz Einsatz von zusätzlichen Softwaremodulen. Die Software Abacus wird auf die aktuellste Version angehoben (Kosten für die dafür notwendigen Dienstleistungen).

35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen

350 Fonds

35510 Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung

Bis zur Jahresrechnung 2018 wurde der Anteil an die Kosten für die Ausfinanzierung der Deckungslücke der Pensionskasse jährlich in den Personalfonds eingelegt. In der Jahresrechnung 2018 erfolgte diese Einlage in Absprache mit der Kontrollstelle (PWC) direkt ins Kapital der Rechnung 1/Verwaltungsrechnung. Diese Praxis hat die neue Kontrollstelle (BDO

AG) nicht beanstandet. Somit soll dies – wie damals bereits kommuniziert – auch in den Folgejahren bzw. bis zum Jahr 2024 so weitergeführt werden.

36 Eigene Beiträge

360 Verbands- und Verwaltungsbeiträge

36050 Verwaltungsbeitrag EKS

Jährlicher Mitgliederbeitrag aufgrund des Beschlusses der Synode der EKS, der bisher aber noch nicht beschlossen wurde. Daher wird der letzte bezahlte Betrag budgetiert. Allenfalls beschliesst die Synode im November einen höheren Betrag und auch der Verteilschlüssel könnte noch angepasst werden.

36090 Diverse Verbandsbeiträge

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

FINANZIERUNG

41485 Rückerstattungen Kirchgemeinden (Versicherungen)

Anteil der Kirchgemeinden an die Kosten der durch die Kantonalkirche abgeschlossenen Versicherungen (Aufwand siehe Konto 31340/Sachversicherungsprämien), die aufgrund der Mitgliederzahlen aufgeteilt werden (Details siehe Seite 84).

44412 Dienstleistungen an Kirchgemeinden

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

44520 Beiträge Kirchgemeinden (KGs) an Verwaltungsrechnung

Beiträge der Kirchgemeinden an die Verwaltungsrechnung (Rechnung 1). Dieser wird jeweils von der Synode zusammen mit dem Budget beschlossen. Dieser Beitrag ist seit Jahren unverändert und wird den Kirchgemeinden aufgrund deren Mitgliederzahl belastet (Details siehe Seite 81).

44530 Verwaltungsbeitrag KiStjP

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

200 Kirchgemeinden und Entwicklung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

300 Leitung und Organe

30015 Rekurskommission, Ombudsstelle

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

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

303 Temporäre Arbeitskräfte

30300 Stellvertretungen

Hier werden die Entschädigungen für die Dekaninnen und Dekane ausgewiesen, die dafür entlohnt werden (Tätigkeit in der Freizeit). Wird diese Aufgabe innerhalb der Arbeitszeit vorgenommen und der entsprechenden Kirchgemeinde entschädigt, so wird der Aufwand im Konto 36230/Dekanate ausgewiesen.

31 Sachaufwand

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

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

Es hat sich gezeigt, dass aufgrund unvollständiger Kirchenpflegen und vorhandener Konflikte immer häufiger Fachpersonen beigezogen werden müssen, die nicht nur mit Sitzungsgeldern entschädigt werden können. Es ist davon auszugehen, dass diese Kosten weiterhin auf einem höheren Niveau verharren. Den Kirchgemeinden werden die Kosten gemäss Art. 5 des Reglements des Kirchenrates betreffend unvollständige Kirchenpflegen (KGS 4.2) weiterverrechnet (entsprechende Einnahmen im Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand). Aktuell fallen jedoch oftmals höhere Kosten für den Beizug von Fachpersonen an. Die Kantonalkirche trägt somit aktuell die verbleibenden Kosten. Wiederum wird hier auch die Entschädigung für den Inhaber der Ombudsstelle budgetiert, da dieser als Selbständig-erwerbender abrechnet.

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

36 Eigene Beiträge

362 Beiträge an Kirchgemeinden

36200 Finanzausgleich

Es werden gemäss Finanzordnung Art. 5 Abs. 2 (KGS 5.1) 1/8 des Kantonsbeitrags als Finanzausgleich unter den Kirchgemeinden ausgeglichen. Bis und mit der Jahresrechnung 2019 wurden 1/8 des budgetierten Kantonsbeitrags ausgeglichen. Seither wird jeweils 1/8 des im aktuellen Jahr vereinnahmten Kantonsbeitrags eingesetzt (siehe Synode-Vorlage Nr. 093-2021). Ab 01.01.2022 wird der Finanzausgleich neu geregelt (Finanzordnung, Anhang III) wobei die neue Regelung erst nach einer Übergangsfrist von drei Jahren bzw. gemäss aktueller Planung per 01.01.2025 Gültigkeit erlangt (Anhang III auf der Grundlage §20 Absatz 4 der Finanzordnung).

- 36230 Dekanate (Entschädigung an Kirchgemeinden)
Entschädigung für die Tätigkeit der Dekaninnen und Dekane, die dies innerhalb der Arbeitszeit erledigen. Diese Entschädigung wird an die Kirchgemeinde ausgerichtet. Für Dekaninnen und Dekane, die diese Tätigkeit ausserhalb ihrer Anstellung erledigen, wird die Entschädigung im Konto 30300/Stellvertretungen ausgewiesen. Diese Kosten werden durch die Verwaltungsrechnung getragen.
- 36240 Pfarrlohnsubvention (Defizit)
Details siehe Ausführungen bei der UKST 250/Besoldung Gemeindepfarrstellen. Verbunden mit der neuen Darstellung von Budget und Rechnung wird das Defizit der Pfarrlohnsubventionierung in diesem Konto ausgewiesen.
- 36250 Baubeiträge an Kirchgemeinden
Bisher wurden gemäss Usanz 5% der KiStjP für solche Beiträge budgetiert. Da die KiStjP aufgrund der Steuerreform 17 (SV 17) sinken und die Kirchen für die teilweise «Abfederung» dieser Mindereinnahmen mit einem Anteil an den Bundessteuereinnahmen des Kantons entschädigt werden, wird dieser Anteil seit dem Jahre 2021 auch in die Berechnung einbezogen bzw. es werden 5% der KiStjP und des Bundessteueranteils in die entsprechende Rückstellung eingelegt (Konto 28120/ Reserve für Baubeiträge).
Mit der geplanten Inkraftsetzung der neuen Finanzordnung per 01.01.2021 ist die Kantonalkirche dann gemäss Anhang II § 1 der Finanzordnung verpflichtet, diese 5% zwingend in den entsprechenden Fonds (Bestand 01.07.2021: 1'941'258.55; Fondsreglement siehe KGS 5.2.1) zu Gunsten der Kirchgemeinden einzulegen. Neu beschliesst dann der Kirchenrat abschliessend über die Baubeträge, die gemäss Anhang II der Finanzordnung (unverändert) ermittelt werden. Die bisherige Regelung bezüglich doppelten Baubeiträgen wird unverändert übernommen. Aktuell sind die bis zum Budgetschluss beantragten Baubeiträge nochmals aufgeführt und es soll darüber auch nochmals Beschluss gefasst werden – dies im Wissen darum, dass alle zukünftigen Baubeiträge ab 01.01.2022 der Synode nicht mehr vorgelegt werden. In den Erläuterungen zur Jahresrechnung wird dann über die geleisteten Beiträge Rechenschaft abgelegt.
- 36260 Umsetzung Visitation
Per 01.07.2021 erlässt der Kirchenrat ein entsprechendes Fondsreglement und hält dort fest, dass die laufenden Kosten für dieses Projekt dem Fonds entnommen werden. (§ 1 Abs. 2: Die laufenden und jeweils im Rahmen des Budgets bewilligten Kosten der Kantonalkirche für die Umsetzung Visitation werden jährlich dem Fonds belastet.) Die Synode hat – wie in der neuen Finanzordnung in § 23 vorgesehen – das entsprechende Reglement am 07.09.2021 zur Kenntnis genommen (Bestand Fonds Umsetzung Visitation 01.07.2021: 201'154.06; Fondsreglement siehe KGS 5.2.13). Nach der per 01.01.2022 geplanten Inkraftsetzung der neuen Kirchenverfassung, der neuen Kirchenordnung und der neuen Finanzordnung, sollen neben den Kirchenmitgliedern vor allem die Kirchgemeinden darüber informiert werden und zu notwendigen Aktivitäten angeregt werden.
- 36270 Diverse Beiträge
Seit Jahren praktisch unverändert zu Lasten der Rechnung 1 budgetiert:
Liturgie- und Gesangbuchkonferenz 10'400.-

Seit Jahren unverändert zu Lasten der Rechnung 3 budgetiert:
Freiwilligenarbeit (für die verschiedensten Anlässe u.a. Vernetzungstreffen usw. 10'000.-

Relimedia (kostenlose Nutzung bzw. Ausleihe von digitalen Medien inkl. Filme für die Lehrpersonen sowie die Kirchgemeinden) 5'900.-

Bibelgesellschaft Baselland 2'000.-

36280 Kirchen- und Gemeindeentwicklung
Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST. Hier werden die Nettokosten dieser Dienste ausgewiesen.

364 Beiträge an Beratung und Soziales

36489 Mitgliederbeiträge diverse

Die ERK BL ist bei der Schweizerischen Bibelgesellschaft Biel Mitglied und leistet einen Mitgliederbeitrag.

FINANZIERUNG

41000 Kantonsbeitrag

Neu wird dieser im Total nur noch in der Rechnung 2 ausgewiesen. In der UKST 300/Seelsorge wird der zur Deckung der Kosten der Spital- und Gefängnisseelsorge notwendige Anteil verbucht. Der danach verbleibende Restbetrag wird in der UKST 250 gezeigt. Dieser Betrag reicht für die Pfarrlohnsubventionierung nicht aus. Daher weist die UKST dann einen Verlust auf.

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

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

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

Baubeiträge (siehe Konto 36250/Baubeiträge an Kirchgemeinden) 225'000.-

Freiwilligenarbeit, Relimedia und Bibelgesellschaft Baselland 17'900.-
(siehe Konto 36270/Diverse Beiträge)

Nettokosten der Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung (siehe Konto 36280/Kirchen- und Gemeindeentwicklung) 225'200.-

Schweizerische Bibelgesellschaft Biel 5'000.-
(siehe Konto 36489/Mitgliederbeiträge diverse)

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

250 Besoldung Gemeindepfarrstellen

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

Für die Subventionierung sind total 49.65 (Vorjahresbudget 49.7) Stellen budgetiert. Nicht subventioniert, von den Kirchgemeinden zu 100% eigenfinanziert, werden 5.75 Stellen (Vorjahresbudget 5.75, Datenstand 01.08.2021).

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

Subventionierte Gemeindepfarrstellen Planung 2022 (Stand 31.08.2021)

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

303 Temporäre Arbeitskräfte

30300 Stellvertretungen

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

305 Arbeitgeberbeiträge

Bereits im Budget 2021 sind hier die Kosten für die Krankentaggeldversicherung für die Pfarrpersonen enthalten (B 2021: 98'5000; B 2022: 100'000.-). Eine solche Versicherung bestand vorher nicht.

307 Besoldungsaufwand an Dritte

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

35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen

350 Fonds

35000 Stellvertretungsreserven

Anstelle einer eigenen Krankentaggeldversicherung für die Gemeindepfarrer*innen wurde bis und mit der Jahresrechnung 2020 jeweils ein Betrag von 30'000.- in den Fonds eingelegt. Bei längeren, krankheitsbedingten bzw. «teuren» Arbeitsausfällen sollte der Fonds entsprechend belastet werden. Dies war bisher aber nie der Fall bzw. bei krankheitsbedingten Stellvertretungen wurden die Kosten dafür der laufenden Rechnung belastet. (Fondsbestand 01.07.2021: 540'000.-; Fondsreglement KGS 5.2.4). Aufgrund der seit dem Jahre 2021 vorhandenen Krankentaggeldversicherung wird nun auf diese Einlage verzichtet.

35510 Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung

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

FINANZIERUNG

40010 Kirchensteuern aus Quellensteuern

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

40200 CO₂ Abgabe

Es wird ein Durchschnittswert budgetiert.

41000 Kantonsbeitrag (Anteil)

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

Es wird mit einem Kantonsbeitrag von abgerundet 4'600'000.- gerechnet. Dabei wird von einer Teuerung von rund 1% sowie einer Abnahme der Mitglieder um rund 2% ausgegangen bzw. es wird von einem Teuerungsindex am 30.11.2021 von 160.0 sowie 80'000 Mitgliedern am 30.09.2021 ausgegangen.

Der Kanton geht in seinem provisorischen Budget von einem leicht höheren Beitrag aus. Im Jahre 2021 konnte ein Kantonsbeitrag von 4'712'271.80 (Budget 2021: 4'720'000.-) verbucht werden.

262 Umsetzung Visitation

Diese UKST wurde bisher nicht publiziert.

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

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

31 Sachaufwand

313 Dienstleistung Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Für externe Berateraufträge und im jetzigen Projektstadium auch für die interne und externe Öffentlichkeitsarbeit (kirchliche Behörden, Mitglieder, weitere Anspruchsgruppen) ist ein Betrag budgetiert. Details werden im Rahmen der Kommunikationsplanung festgelegt. Die anfallenden Kosten werden in den entsprechenden Konten verbucht.

FINANZIERUNG

46330 Eigene Beiträge

Die Nettokosten werden auf die KST 200/Kirchgemeinden und Entwicklung übertragen (siehe dort Konto 36260/Umsetzung Visitation). Dort werden diese Kosten dem Fonds entnommen.

280 Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Es sind unverändert 100-Stellenprozent budgetiert.

31 Sachaufwand

Der direkte Aufwand wird der UKST verrechnet. Die weiteren Kosten werden unter der Bürogemeinschaft nach einem festen Schlüssel aufgeteilt (UKST 410/Fachstelle für Jugendarbeit; UKST 520/ Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung; UKST 280/Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung).

311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen

31130 Hard- und Softwares (EDV)

Das über sechs Jahre alte Notebook ist am Produktlebensende angekommen und muss durch ein zeitgemässes Gerät ersetzt werden.

33 Liegenschaftsaufwand

330 Mietaufwand

33000 Mieten

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

300 Seelsorge

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

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

31 Sachaufwand

313 Dienstleistung Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

In der Finanzplanung wurde jeweils darauf hingewiesen, dass ab dem Jahre 2021 unter dem Titel «Weitere Aufgaben (Umsetzung Visitation)» jährlich 500'000.- eingesetzt werden sollen. Dabei wurde als Beispiel «vermehrte Seelsorge in Alters- und Pflegeheimen» erwähnt. Im Vorjahresbudget waren dafür Mittel für Abklärungen im Kanton zu diesem Bereich der Seelsorge und für die Erarbeitung eines Konzepts für diesen Dienst mit allfälliger Finanzierung durch die Kantonalkirche bereitgestellt. Mit dem Einbezug der Partnerkirchen verzögerte sich das Projekt und es wurde festgelegt, dass dafür eine Synodevorlage ausgearbeitet wird. Die dort zu bewilligenden Mittel sind im Budget enthalten. Weitere Mittel sind im Jahre 2022 dafür nicht nötig.

36 Eigene Beiträge

363 Beiträge an Seelsorge

36300 Spital- und Gefängnisseelsorge

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

36305	Hospize, Kliniken Seit Jahren erhält das Hospiz zum Park einen unveränderten Beitrag an die dortige Seelsorge.	
36310	Beiträge an Spezialpfarrämter (Rechnung 2020 sowie Vorjahresbudget jeweils in Klammern)	
	Gehörlosenseelsorge (R 15'805.35; B 23'550.-) Diese wird neu als Ökumenische Gehörlosenseelsorge NWCH mit 7 Trägerkirchen unter der Leitung der Röm.-kath. Landeskirche des Kantons Aargau neu aufgestellt.	25'000.-
	Ökumenisches Pfarramt für Industrie und Wirtschaft (R 128'559.76; B 136'000.-) Getragen von der RKK BS, ERK BS, RKLK BL und ERK BL. Der Beitrag bzw. der Sachaufwand fällt etwas höher aus, da das im Vorjahr geplante Jubiläum (50 Jahre) nachgeholt werden soll. Auch sollen der Auftritt und die Webseite überarbeitet werden. Jede Konfession entschädigt ihre Mitarbeitenden direkt und rechnet mit der Schwesterkirche ab (Anstellung reformiert: 90-Stellenprozente wobei die ERK BL davon 50-Stellenprozente finanziert).	139'250.-
	Universitätspfarramt Universität Basel (R 59'936.40; B 64'100.-): Gemeinsam getragen mit der ERK BS. Lohn- und Sachkosten, die von der ERK BS anteilmässig in Rechnung gestellt werden.	64'500.-
36350	Beiträge an Seelsorge Der Église française de Bâle wird (ein weiteres Mal) der bisherige Betrag zur Verfügung gestellt.	56'400.-
	Seit Jahren erhalten die untenstehenden Institutionen folgende Beiträge:	
	Chiesa evangelica di lingua italiana	5'000.-
	Offene Kirche Elisabethen Basel (OKE)	30'000.-
	Verein Tele-Hilfe Basel	30'000.-
	Waldenserkomitee in der deutschen Schweiz	4'000.-
	Telebibel Basel	3'000.-
	Schifffahrtsseelsorge	1'000.-
	Projekt PalliativeCare (UKST 350): Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST. Hier werden die Nettokosten dieses Projektes ausgewiesen.	34'500.-
36355	Beiträge an Kirche Schweiz Beim Beitrag an die EKS für die Bundesasylzentren wird davon ausgegangen, dass der bisherige Verteilschlüssel der unveränderten Gesamtsumme für die Aufteilung auf die Mitgliedkirchen weiterhin gilt.	19'400.-
	Ökumenischer Seelsorgedienst für Asylsuchende (OeSA) Im Vorjahresbudget wurde der Betrag gemäss Synodebeschluss (Beschluss der Synode vom 22. November 2017/Synode-Vorlage Nr. 114-2017) auf 20'000.- angepasst, da das Bundesasylzentrum Feldreben definitiv geschlossen wurde.	20'000.-

FINANZIERUNG

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

310 Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie, Liestal

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

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

303 Temporäre Arbeitskräfte

30300 Stellvertretung

Eine Stelleinhaberin plant, den ihr gemäss der aktuellen Kirchenordnung (Art. 115 Abs. 2; KGS 4.1) zustehenden Studienurlaub zu beziehen. Es ist der maximal dafür notwendige Betrag budgetiert.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der Amtspflege budgetiert.

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

320 Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Im Budget sind die Lohnkosten für 130-Stellenprozente enthalten. Im Vorjahr waren 150-Stellenprozente budgetiert. Bis und mit Mai 2021 arbeitete dort der bereits im Pensionsalter stehende frühere Pfarrer mit einem Pensum von 60%. Mit der Neuanstellung wird die Stelle für die neue Spitalseelsorgerin auf 70% erhöht.

31 Sachaufwand

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

330 Spitalseelsorge Universitäts-Kinderspital beider Basel (UKBB)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Aktuell besteht eine Stellenbesetzung von 20%, die im Budget abgebildet ist. Im Vorjahresbudget waren total 30-Stellenprozent budgetiert.

31 Sachaufwand

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

FINANZIERUNG

41460 Beitrag ERK Basel-Stadt

Seit dem Jahre 2021 beteiligt sich die ERK BS wiederum an der Hälfte der anfallenden Kosten (während der Pilotphase bis und mit dem Jahre 2020 beteiligten sich auch die RKK BS und die RKLK BL anteilmässig an der Finanzierung).

44420 Übriger betrieblicher Ertrag (Marie Anna-Stiftung)

Beitrag an die Kosten für die Seelsorge durch die Marie Anna-Stiftung (Unterstützung von Kindern und Jugendlichen, die durch das Universitäts-Kinderspital betreut werden; Förderung von Projekten, die kranken Kindern und Jugendlichen in der Region Basel zugutekommen). Die Stiftung hat die Unterstützung schon vor längerer Zeit bis ins Jahr 2022 zugesichert.

340 Gefängnisseelsorge

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Für die Gefängnisseelsorge wurden unverändert 35-Stellenprozent budgetiert.

31 Sachaufwand

Die Kosten des Sachaufwands werden je zur Hälfte von der ERK BL und RKLK BL getragen. Weiterhin werden gemäss dem von HRM2 geforderten Bruttoprinzip die gesamten Kosten ausgewiesen und anteilmässig der Röm.-kath. Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft/RKLK BL weiterverrechnet (siehe Konto 46000/Verrechnung Aufwand Weiterbildung und 46100/Verrechnung Sachaufwand).

33 Liegenschaftsaufwand

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

FINANZIERUNG

- 46000 Verrechnung Aufwand Weiterbildung
46100 Verrechnung Sachaufwand
50% des Sachaufwands werden von der RKLK BL getragen.
-

350 Projekt PalliativeCare

Diese UKST wurde bisher nicht publiziert.

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Aktuell besteht seitens ERK BL eine Stellenbesetzung von 10%. Diese wird durch die Verantwortliche der Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung (UKST 520) wahrgenommen. Bisher wurde die gesamte Anstellung im Personalaufwand ausgewiesen und die Rückerstattung dieser Kosten bei der Finanzierung im Konto 44810/Lohnkostenrückerstattung Dritter gezeigt. Neu wird darauf verzichtet und diese Kosten werden direkt und ausschliesslich hier budgetiert.

31 Sachaufwand

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

FINANZIERUNG

- 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand
Hälftige Rückerstattung, vor allem des Sachaufwands, durch die RKLK BL.
- 46330 Übertrag (UKST – KST)
Übertrag der Nettokosten auf die KST 300/Seelsorge, Konto 36350/Beiträge an Seelsorge.
-

400 Beratung und Soziales

Konto Anmerkungen

36 Eigene Beiträge

364 Beiträge an Beratung und Soziales

36410 Fachstelle für Jugendarbeit/FAJU

Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST. Hier werden nur die Nettokosten ausgewiesen. Die mit der Synodevorlage am 16.06.2021 (Synode-Vorlage Nr. 044-2021) bewilligten 80'000.- sind im Budget enthalten.

36420	Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie/PEF Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST. Hier werden nur die Nettokosten ausgewiesen.	
36425	Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit Seit Jahren unveränderte Beiträge erhalten:	
	Arbeitsrappen (Stiftung), früher Arbeitslosenrappen	2'000.-
	Kontaktstelle für Arbeitslose	5'000.-
	Offener Betrag (dieser steht dem Kirchenrat weiterhin zur Verfügung)	3'000.-
36430	Pfarramt für weltweite Kirche/WWK Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST. Hier werden nur die Nettokosten ausgewiesen. Leicht höhere Kosten infolge eines neuen Projektes.	
36435	Beiträge an Migration und Entwicklung Seit Jahren unveränderte Beiträge erhalten (zu Lasten Rechnung 1):	
	Brot für Alle (im Jahre 2020 wurden zusätzlich nicht budgetiert 20'000.- geleistet) Per 01.01.2022 fusionieren HEKS und BFA. Aktuell wird noch abgeklärt, ob dieser Beitrag weiterhin zu leisten ist.	15'000.-
	Basler Lepra Hilfe	5'000.-
	Seit Jahren unveränderte Beiträge erhalten (zu Lasten Rechnung 3):	
	HEKS-Flüchtlingshilfe: Dieser Betrag wird von der EKS festgelegt und eingezogen zugunsten der Betreuung in den Bundesasylzentren. Aus dem Totalbetrag der EKS erhält die ERK BL eine entsprechende Vergütung. Diese wird durch die ERK BL aber dem mit dieser Aufgabe beauftragten Verein Ökumenische Seelsorge für Asylsuchende (OeSA) weitergeleitet und in der Erfolgsrechnung der ERK BL nicht ausgewiesen.	47'8000.-
	Seit dem Jahre 2018 unterstützen die ERK BL und die ERK BS das Projekt Dialog mit Migration des Pfarramtes für Weltweite Kirche mit einem Beitrag. Der Beitrag der ERK BL wird hier ausgewiesen (entsprechende Einnahme siehe UKST 430/Pfarramt WWK, Konto 44815/Einnahmen Arbeit mit Migrationskirchen).	11'000.-
	Anlaufstelle (Stiftung)	20'000.-
	BAS Beratungsstelle für Asylsuchende (an HEKS-Regionalstelle) Im Vorjahresbudget waren noch 30'000.- für mögliche zusätzliche Beiträge an die Anlaufstelle und/oder BAS geplant. Es hat sich gezeigt, dass diese nicht nötig sind und daher werden weiterhin die Beiträge gemäss Synodebeschluss vom 22.11.2017 (Synode-Vorlage Nr. 114-2017) geleistet.	7'500.-
	HEKS-Regionalstelle beider Basel	7'500.-
	Kontaktstelle für Zwangsmassnahmenbetroffene (an HEKS-Regionalstelle) Beratungsstelle für binationale Paare + Familien (Verein Compagna)	5'000.- 1'000.-

	Offener Betrag (dieser steht dem Kirchenrat weiterhin zur Verfügung)	3'000.-
36450	Beiträge an Suchtprävention Blaues Kreuz beider Basel Suchtberatung Suchtprävention	5'000.- 5'000.-
36455	Beiträge an Soziale Hilfe Seit Jahren unveränderte Beiträge erhalten (zu Lasten Rechnung 1): Katastrophenhilfe im Ausland	30'000.-
	Seit Jahren unveränderte Beiträge erhalten (zu Lasten Rechnung 3): Gassenküche Basel Offener Betrag (dieser steht dem Kirchenrat weiterhin zur Verfügung)	2'000.- 3'000.-
	Für «Diakonie» u.a. für allfällige Folgeveranstaltung zu Caring Communities (Tagung am 11.09.2021)	5'000.-
	Beauftragungsgottesdienst bzw. für die Musik und den Aperó	1'000.-
	Diverse kleinere Spenden (vor allem anlässlich Todesfällen)	500.-
36480	Baubeiträge an Institutionen Dieser Betrag steht dem Kirchenrat seit Jahren unverändert für die Beitragsvergabe an kirchliche und kirchennahe Institutionen zur Verfügung.	
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen Seit Jahren unveränderte Beiträge erhalten (zu Lasten Rechnung 1): EKS zu Gunsten von mission21 und DM-échange. Damit für die Kantonalkirche wie auch für die beiden Institutionen eine gewisse Planungssicherheit besteht, wurde dieser Beitrag anlässlich der Synode am 22.11.2018 als Selbstverpflichtung für die nächsten vier Jahre bis und mit 2022 fest beschlossen (Synode-Vorlage Nr. 092-2018). DM-échange erhält davon 22,5% und mission21 77,5%.	40'000.-
	Werke im Ausland	10'000.-
	Seit Jahren Beiträge erhalten (zu Lasten Rechnung 3): Konkordat der Nordwestschweizer Kirchen. Dieser Beitrag wird nach einem Prozentschlüssel auf dieses Konto und das Konto 36624/Kirchenkonferenz Schweiz (KIKO) in der KST 600/Aus- und Weiterbildung aufgeteilt. (B 2021: 27'350.-/R 2020: 25'071.50).	24'550.-
	Werke im Inland Musikprojekte	10'000.- 3'000.-
	Im Vorjahresbudget waren noch 1'000.- für Jubiläumsaktivitäten des Organistenverbandes enthalten.	
36490	Beiträge Interreligiöser Dialog Seit Jahren Beiträge erhalten (zu Lasten Rechnung 3): Stiftung Christlich-jüdische Projekte (CJP) wobei 20'000.- ausbezahlt werden und 1'000.- als Naturalleistung für die Buchführung verbucht werden.	21'000.-

Inforel 5'000.-

FINANZIERUNG

Folgende Beiträge werden der Rechnung 1 belastet:

An die EKS für mission21 und DM-échange (siehe Konto 36485/Beiträge an Vereine/Institutionen)	40'000.-
Beitrag an Brot für alle/BFA	15'000.-
Beitrag an die Lepra Hilfe Basel (siehe Konto 36435/Beiträge an Migration und Entwicklung)	5'000.-
Mittel für die Katastrophenhilfe (siehe Konto 36455/Beiträge an Soziale Hilfe)	30'000.-
Mittel für Werke Ausland (siehe Konto 36485/Beiträge an Vereine/Institutionen)	10'000.-

Alle weiteren Kosten werden durch die Rechnung 3 finanziert.

410 Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Für die FAJU sind unbefristet unverändert 130-Stellenprozente budgetiert (Co-Leitung mit je 55%, Sekretariat 20%).

Praktikumseinsätze sollen weiterhin nach Bedarf angeboten werden.

Für die neuen Projekte gemäss Beschluss der Synode am 16.06.2021 (Synode-Vorlage Nr. 044-2021) sind die Stellenprozente für die Leitung um jeweils 7-Stellenprozente erhöht worden. Dies ist im Budget entsprechend berücksichtigt. Die Amtspflege überprüft die Pensenerhöhung jährlich und nimmt gegebenenfalls Anpassungen vor.

303 Temporäre Arbeitskräfte

30350 Freelancer

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

Aufgrund des Beschlusses der Synode am 16.06.2021

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

Think Tank	25'000.-
Theologisieren	8'000.-
Gottesdienstreisen	5'000.-

31 Sachaufwand

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Im Vorjahresbudget war hier der Total-Betrag für die neuen Projekte («Umsetzung Visitation») enthalten da zum Zeitpunkt der Budgetierung diese noch nicht konkretisiert waren. Inzwischen hat die Synode die Mittel für die Jahre 2021 bis 2025 am 16.06.2021 (Synode-Vorlage 044-2021) bewilligt. Folgende Projekte sind vorgesehen:

	Workshop mittendrin.life (m)	7'500.-
	Bibelmobil	6'000.-
	Graphische Arbeiten für Flyer usw.	1'000.-
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	
31785	FAJU Austausch- und Weiterbildungstage Seit Jahren bisher und unverändert.	2'000.-
	Aufgrund des Beschlusses der Synode am 16. Juni 2021 (Synode-Vorlage Nr. 044-2021) für neue Projekte.	7'000.-
33	Liegenschaftsaufwand	
330	Mietaufwand	
33000	Mieten Mietkosten der gemeinsamen Räumlichkeiten an der Rathausstrasse 78 nach einem festen Schlüssel verteilt (UKST 280/Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung; UKST 410/Fachstelle für Jugendarbeit; UKST 520/Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung).	
36	Eigene Beiträge	
364	Beiträge Beratungen und Soziales	
36415	Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit (Lagerkasse) Kostenbeiträge der ERK BL an die verschiedenen Lager der Fachstelle. Aus der Konfirmationskollekte werden gemäss Kollektenrahmenplan jährlich 11'000.- an die verschiedenen Lager geleistet (siehe Konto 41480/Kollekten zu Gunsten Lagerkasse). Die Synode soll dies am 19. 11.2021 so bewilligen (Synode-Vorlage Nr. 090-2021).	

FINANZIERUNG

41480	FAJU Lagerleiterkurs Beitrag aus der Konfirmationskollekte gemäss Kollektenrahmenplan (Synode am 19. 11.2021, Synode-Vorlage Nr. 090-2021); entsprechender Aufwand siehe Konto 36415/Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit (Lagerkasse).
41482	Kollekten zu Gunsten Kursleitende LLK Beitrag aus der Konfirmationskollekte gemäss Kollektenrahmenplan (Synode am 19. 11.2021, Synode-Vorlage Nr. 090-2021); entsprechender Aufwand siehe Konto 31781/FAJU Lagerleiterkurs.

420 Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)

Konto Anmerkungen

30	Personalaufwand
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter
30110	Besoldung Es sind für diese Beratungsstelle sowie für das Sekretariat unverändert 130-Stellenprozent budgetiert (110% Beratende; 20% Sekretariat). Die Sekretariatsmitarbeiterin darf ihr 10-jähriges Dienstjubiläum begehen.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der Amtspflege budgetiert.

36 Eigene Beiträge

360 Verbands- und Verwaltungsbeiträge

36090 Diverse Verbandsbeiträge

Die Beratenden sind im Rahmen ihrer Tätigkeit Mitglied in Fachverbänden.

FINANZIERUNG

41010 Beitrag Kanton an PEF

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

42720 Mietertrag PEF

Aufgrund der früheren Reduktion der Beratenden werden die Räumlichkeiten nicht mehr vollständig genutzt. Eine Zwischennutzung konnte dafür realisiert werden.

46420 Beratungen PEF

Kostenbeteiligung der Ratsuchenden.

430 Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Es werden unverändert 150-Stellenprozente budgetiert (100% für das Pfarramt; 50% für das Sekretariat wobei 10-Stellenprozente befristet sind). Mit der Genehmigung des Budgets 2021 hat die Synode eine Erhöhung um 5-Stellenprozente für die Arbeiten für das HEKS-Komitee beschlossen.

Die Personalkosten für die administrative Betreuung der Kontinentalversammlung Europa im Umfang einer 10%-Stelle im Sekretariat wird durch den Verein Kontinentalversammlung Europa vergütet. Der Verein wird durch einen Beitrag von mission21 finanziert.

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

Der Stellenleiter darf sein 15-jährige Dienstjubiläum begehen.

Es sind Weiterbildungsaktivitäten im Sekretariat geplant.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wurde gemäss Antrag der Amtspflege budgetiert.

313 Dienstleistung Dritter und Honorare

31380 Kurs- und Projektaufwand

Zusätzlich zum jeweils zur Verfügung stehenden Betrag sind neu Kosten von jährlich 7'000.- für eine mögliche Zusammenarbeit mit der Stadtmission geplant.

31385 HEKS-Komitee

Die effektiv anfallende «administrativen» Kosten (vor allem für den Päckli-Versand) des HEKS-Komitee werden seit dem Jahre 2020 direkt hier verbucht. Früher wurde dem Komitee ein fester Beitrag von 4'000.- überwiesen. Per 01.01.2021 wurde die Rechnung des HEKS-Komitees in die Rechnung der Kantonalkirche integriert (siehe Jahresrechnung 2020).

33 Liegenschaftsaufwand

33000 Mieten

33200 Strom, Wasser, Heizkosten

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

Es soll ein zusätzlicher Raum angemietet werden. Dieser konnte bisher bereits benutzt werden, wurde aber von einer anderen Institution bezahlt.

33110 Unterhalt Fachstellenräume

Für die Reinigung und die Abfallentsorgung ist seit dem Jahre 2019 der Hotelbetrieb zuständig. Inzwischen konnte per Mitte 2020 diese Aufgabe vertraglich klar geregelt werden.

FINANZIERUNG

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

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

44810 Lohnkostenrückerstattungen Dritter

Beitrag der ERK BS an das gemeinsame Pfarramt für Weltweite Kirche inkl. weiterer Aktivitäten gemäss der aktuellen vertraglichen Regelung (zuzüglich Pauschalbeitrag von 11'000.-, siehe Konto 41451/Rückerstattung an Sachaufwand). Ebenso werden hier noch die Lohnkostenrückerstattung für die Arbeit der Sekretariatsmitarbeiterin für deren Arbeit für die Kontinentalversammlung ausgewiesen (10%-Stellenprozenten, entsprechender Aufwand siehe 30/Personalaufwand).

44815 Einnahmen Migrationskirchen BL/BS

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

47890 Einnahmen für Theologiekurse

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

500 Unterricht und Bildung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

303 Temporäre Arbeitskräfte

30300 Stellvertretungen

Der Stelleninhaber wird für seine Tätigkeit «Intervision für Behördenmitglieder» sozialversicherungsrechtlich entlohnt. Daher werden diese Kosten als Personalaufwand budgetiert. Aufgrund der aktuellen Regelung darf eine Abrechnung erst ab drei Stunden erfolgen (Aktivitäten von Pfarrpersonen zu Gunsten der Kantonalkirche gemäss § 11 Abs. 3 Personal- und Besoldungsordnung/PBO, KGS 6.1).

36 Eigene Beiträge

365 Beiträge an Unterricht und Bildung

36510 Fachstelle für Unterricht

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

36515 Religionsunterricht

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

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

36520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

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

36530 OekModula

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

36540 Medienverleihstelle

Budgetierter Beitrag gemäss Antrag Medienverleihstelle.

36580 Diverse Kurse

Beitrag der ERK BL an die ungedeckten Kosten des Theologiekurses gemäss der vertraglichen Regelung und an diverse Kurse (Organisten, Freiwillige, Kind und Kirche). Auch sind weiterhin 1'000.- für die Pfarrfrauentagung enthalten (Reglement des Kirchenrates betreffend Weiterbildung, Supervision und Studienurlaub; KGS 6.3).

- 36581 Fachstellentagung
Kosten der jährlichen Tagung der Leitungspersonen aller Fachstellen sowie der Stabsmitarbeitenden der Kirchenverwaltung die jeweils von einer Fachstelle oder einem Spezialpfarramt organisiert wird. Im Jahre 2021 musste diese Corona-bedingt abgesagt werden.

FINANZIERUNG

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

510 Fachstelle für Unterricht

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

- 30110 Für die Besoldung der Fachstelle werden unverändert 70-Stellenprozente sowie für das Rektorat HRU und Kinderkirche unverändert 10-Stellenprozente budgetiert.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der Amtspflege budgetiert.

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31380 Kurs- und Projektaufwand

Kosten für «Kind und Kirche». Für grössere Vorhaben stehen im Fonds Kinderkirche noch Mittel zur Verfügung (Stand 01.07.2021: 34'500.-; Fondsreglement KGS 5.2.7).

36 Eigene Beiträge

365 Beiträge an Unterricht und Bildung

36580 Diverse Kurse (Religionslehrpersonen)

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

36585 Beitrag an Sekretariatskosten WB

Anteilmässiger Personalaufwand für das Weiterbildungssekretariat der Religionslehrpersonen (Ökumenische Weiterbildungskommission).

511 Heilpädagogischer Religionsunterricht HRU

Diese UKST wurde bisher nicht publiziert.

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Lohnkosten inkl. Sozialleistungen für den Religionsunterricht an den heilpädagogischen Schulen im Kanton Basel-Landschaft (Personal- und Sachaufwand) in den Heimen Auf der Leiern, Gelterkinden; GSR Aesch; HPZ Liestal, Münchenstein und Sissach; Tandem Reinach; TSM Münchenstein; Sonnenhof Arlesheim. Grundsätzlich hat jede Schule Anrecht auf 6 Lektionen, wobei dies nicht von allen Schulen in Anspruch genommen wird. Der vorhandene Stundenplafond ist damit aktuell ausgeschöpft. Die Lohnkosten aller Lehrkräfte beider Kirchen werden gleichmässig zwischen der RKLK BL und der ERK BL aufgeteilt (allfällige Abgeltung an RKLK BL im Konto 30750/Stellvertretende Religionslehrende; allfällige Rückerstattung durch RKLK BL im Konto 44810/Lohnkostenrückerstattungen Dritter). Jede Kirche stellt die Lehrkräfte ihrer Konfession an.

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Im Jahre 2022 wird das Rektorat die jährliche Fachtagung durchführen. Dabei fallen verschiedene Kosten an. Daher werden die gesamten Kosten hier budgetiert, die Verbuchung erfolgt dann auf den entsprechenden Konti. Ein grosser Teil dieser Kosten wird zurückerstattet (anteilmässig durch RKLK BL, siehe Konto 41451/Rückerstattung an Sachaufwand) oder als Kursbeiträge eingenommen werden (siehe Konto 44470/Kursbeiträge).

FINANZIERUNG

41451 Rückerstattung an Sachaufwand

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

44470 Kursbeiträge

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

520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Für die Besoldung der Fachstelle werden unverändert 110-Stellenprozente budgetiert (65% Leitung, 45% Sekretariat). Jedoch werden die 10-Stellenprozente, die darin enthalten sind, neu direkt in der UKST 350/PalliativeCare ausgewiesen.

10-Stellenprozente der Sekretariatsstelle werden durch die Konferenz der Jugendbeauftragten der Evangelisch-reformierten Landeskirchen der deutschen Schweiz (KOJU)

finanziert (entsprechende Rückerstattung siehe Konto 44810/Lohnkostenrückerstattungen Dritter).

Aufgrund der Erfahrungswerte wurden die Kosten für Temporäreinsätze, Mentorate und Kursleitende im Vorjahresbudget reduziert. Da sich gezeigt hat, dass dies ausreicht, wird wiederum der gleiche Betrag budgetiert.

303 Temporäre Arbeitskräfte

30300 Stellvertretung

Die Stelleinhaberin plant, den ihr gemäss der aktuellen Kirchenordnung (Art. 115 Abs. 2; KGS 4.1) zustehenden Studienurlaub zu beziehen. Es ist der maximal dafür notwendige Betrag budgetiert wobei anzunehmen ist, dass diese Mittel nicht vollständig ausgeschöpft werden müssen.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der Amtspflege unverändert budgetiert.

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31380 Kurs- und Projektaufwand

Für mögliche Kurse und Projekte stehen wiederum 14'000.- zur Verfügung (8'000.- davon für «Leuchtturm-Projekte» gemäss Konzept Erwachsenenbildung). Zusätzlich werden hier seit dem Budget 2020 die bisher in verschiedenen Konti bei den Spesen ausgewiesenen Auslagen von 4'000.- zentral zusammengefasst. Damit können die Kosten einzelner Kurse und Projekte klarer ausgewiesen werden.

Im Jahre 2020 fielen die Kosten für Schulungen zur Prävention von sexueller Ausbeutung für die Mitarbeitenden der Kirchgemeinden an. Damit neue Mitarbeitende diese Schulung auch erhalten, ist weiterhin ein Betrag budgetiert (Synode-Vorlage Nr. 073-2019; Synode vom 20./21. November 2019).

33 Liegenschaftsaufwand

330 Mietaufwand

33000 Mieten

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

36 Eigene Beiträge

365 Beiträge an Unterricht und Bildung

36580 Diverse Kurse

Teilnehmende (aus Behörden im Kanton Basel-Landschaft) am CAS «Führen im kirchlichen Kontext/FINK» sollen mit einem Beitrag von 1'000.- an die Kurskosten unterstützt werden. Da unklar ist, ob und allenfalls wie viele Teilnehmende dieses Angebot nutzen, werden jeweils 1'000.- budgetiert.

36582 Kaderkurse

Alle mit diesen Kursen für Behördenmitglieder der Kirchgemeinden verbundenen Kosten werden in diesem Konto zusammengefasst und hier ausgewiesen. Im Vorjahresbudget waren zusätzlich zum ordentlichen Programm 10'000.- für Weiterbildungsanlässe im Bereich Finanzen enthalten. Aufgrund des grossen Bedarfs an Kursen wird wiederum ein erhöhter Betrag budgetiert.

Alle Kosten sind hier budgetiert wobei diese allenfalls auch als sozialversicherungsrechtlichen Lohn (Referenten, Kursleitende) anfallen können und in diesem Fall dann im

30/Personalaufwand ausgewiesen werden müssen (mit entsprechender Reduktion in diesem Konto).

FINANZIERUNG

- 44810 Lohnkostenrückerstattungen Dritter
Weiterverrechnung der Lohnkosten für die Arbeiten für die KOJU (Aufwand und weitere Erläuterungen siehe Konto 30110/Besoldung).
-

600 Aus- und Weiterbildung

Konto Anmerkungen

36 Eigene Beiträge

366 Beiträge an Pfarrausbildung

36620 Pfarrausbildung (Beitrag an Konkordat)

Anteilmässige Kosten von 275'500.- für die Pfarrausbildung gemäss dem Verteilschlüssel des Konkordats. Vor allem die höheren Teilnehmerzahlen am Lernvikariat führen zu höheren Kosten. Dies bedeutet aber auch, dass zukünftig wieder mehr ausgebildete Pfarrpersonen zur Verfügung stehen (B 2021: 252'400.-; R 2020: 221'901.65).

Auch die Begleitung der Theologiestudierenden durch eine Pfarrperson der ERK BL wird hier abgebildet. Die entsprechende Kirchgemeinde wird mit 6'500.- bzw. 2 Jahreslektionen in Lohnklasse13/Erfahrungsstufe 1 entschädigt.

36621 Weiterbildungskosten Pfarrpersonen

Seit Jahren wird jeweils derselbe Betrag für den Anteil der ERK BL budgetiert. Diese Kosten können nur schwer abgeschätzt werden, da die Weiterbildungen bei der Budgetierung oft noch nicht bekannt bzw. bewilligt sind (Kostentragung zu je 1/3 durch Pfarrperson, Kirchgemeinde sowie ERK BL gemäss § 9 Reglement des Kirchenrates betreffend Weiterbildung, Supervision und Studienurlaub/KGS 6.3). Wiederum bzw. seit dem Budget 2021 sind jeweils zusätzliche Kosten für Informationsveranstaltungen zum Thema «Pensionierung» geplant – in den nächsten 5 Jahren erreichen fast 30% der aktuellen Pfarrerinnen und Pfarrer das ordentliche Rentenalter von 65 Jahren. Anstelle der Informationsveranstaltungen wird – unter klar formulierten Voraussetzungen – ein Beitrag an eine entsprechende Beratung geleistet.

36625 Weiterbildungsbeiträge

Die Synode hatte am 22.11.2017 (Synode-Vorlage Nr. 114-2017) eine Kürzung des früheren Betrags von 62'000.- auf 10'000.- mit Umsetzung ab dem Jahre 2020 beschlossen. Im Rahmen der Beschlüsse zum Budget 2021 hat die Synode am 14.11.2020 auf Antrag des Kirchenrates beschlossen, die Theologische Fakultät mit maximal 36'000.- zu unterstützen. Dies für die Assistenzstelle im Fachbereich Ethik. Damit erfolgte eine Anpassung des bisherigen aktuellen Betrags von 10'000.- auf 36'000.- als Kostendach für einen maximal hälftigen Kostenbeitrag für diese Stelle. Diese Anpassung kann somit unbefristet weitergeführt werden. Dieser zusätzliche Beitrag wird nur auf entsprechenden Nachweis der Theologischen Fakultät hin geleistet.

FINANZIERUNG

Die Kosten dieser KST werden – mit Ausnahme der Kosten für die Begleitung der Theologiestudierenden (siehe Konto 36620/Pfarrausbildung) – durch die Rechnung 3/KiStjP getragen.

700 Kommunikation und Medien

Konto Anmerkungen

36 Eigene Beiträge

367 Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL

36710 Fachstelle Kommunikation

Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST (710/Fachstelle Kommunikation). Im Vorjahresbudget waren zusätzliche Mittel für eine temporäre Arbeitsunterstützung aufgrund der grossen Anzahl an Projekten enthalten.

36720 Projekte Reformationsjubiläum

Es sind aktuell keine Aktivitäten geplant. Die bis ins Jahre 2029 (Abschlussfeier Kantonal-kirche BL) anfallenden Kosten für das Reformationsjubiläum werden rechnungsneutral über den dafür gebildeten Fonds finanziert (siehe Konto 49180/Entnahme aus Fonds für Reformationsjubiläum). Bestand Projektfonds Reformationsjubiläum per 01.07.2021: 80'618.41 (Fondsreglement siehe KGS 5.2.9.).

36730 Öffentlichkeitsarbeit NWCH

Im Vorjahresbudget waren rund 26'750.- für die Lange Nacht der Kirchen budgetiert sowie an Kosten für die KiKartei 95'000.- (neu im Konto 36731/KiKartei) enthalten.

Seit Jahren unveränderter Betrag für die verschiedensten Projekte u.a. Friedenslicht; Messeauftritte wie z.B. MariNatal oder Marktplatz 55+; Aktivitäten der ökumenischen Medienkommission.

50'000.-

Die im Jahre 2010 erstellte ökumenische Studie zu den Leistungen der Kirche (ERK BL/ RKLK BL/ CKLK BL) soll nun rasch aktualisiert werden. Die Kosten werden hälftig unter den beiden grossen Landeskirchen aufgeteilt. Im Vorjahresbudget waren dafür 15'000.- enthalten, die nicht benötigt wurden, da die Arbeiten erst im Jahre 2022 ausgeführt werden.

27'000.-

Es ist weiterhin geplant, auch im neuen Jahr regelmässig bzw. monatlich TV-Gottesdienste auszustrahlen (Kosten rund 1'000.-/Gottesdienst). Im Vorjahresbudget waren dafür 25'000.- enthalten. Diese Kosten werden der Rechnung 1 (Verwaltungsrechnung) belastet.

15'000.-

Das Corona-bedingt eingeführte TV-Format «Kirchenfenster», das auch eher kirchenferne Personen angesprochen hat, soll auch im neuen Jahr weitergeführt werden. Im Vorjahresbudget war der gleiche Betrag enthalten.

8'000.-

Tag der lebendigen Traditionen - Betrag 2022

5'000.-

- 36731 KiKartei
Gemeinsame Datenbank für die Mitgliederdaten aller Kirchgemeinden (KiKartei von KWSOFT AG) sowie der Kantonalkirche.
Neu sollen diese Kosten separat ausgewiesen werden. Bisher waren diese im Konto 36730/Öffentlichkeitsarbeit NWCH enthalten. Im Vorjahresbudget waren dafür dort 95'000.- enthalten (Umsetzung Einführung usw. gemäss Beschluss der Synode am 05.06.2019, Synode-Vorlage Nr. 037-2019). Hier werden gemäss dem mit HRM2 geforderten Bruttoprinzip die durch die Kantonalkirche zu tragenden Kosten ausgewiesen. Im Synodebeschluss war vorgesehen, die Kirchgemeinden ab dem Jahre 2022 anteilmässig bzw. an 2/3 der Lizenzkosten zu beteiligen. Da sich die Einführung verzögert hat, hat der Kirchenrat beschlossen, für das Jahr 2022 auf die Verrechnung zu verzichten (entsprechende Einnahmen wären im Konto 41451/Rückerstattung an Sachaufwand enthalten).
- 36750 Interkantonale Medienarbeit
Mit Zusatzbeiträgen/Solidaritätsbeiträgen – auch der ERK BL – erfolgte im Jahre 2020 die finanzielle Stabilisierung der Reformierten Medien (ref.ch sowie Magazin brief). Damit konnte die Wahrnehmung der Reformierten Kirche in der Schweiz in der sich wandelnden Medienlandschaft erhalten werden. Seit dem Vorjahresbudget fallen nun wieder Kosten auf dem früheren Niveau an.
- 36770 Interkantonaler Kirchenbote
Die Kosten der Online-Redaktion werden weiterhin von der Kantonalkirche getragen.
- 36780 Internationale Öffentlichkeitsarbeit
Da unklar ist, wann der nächste Anlass «Kirchen am Rheinknie/KIRK» stattfindet (in der Regel alle drei Jahre, letzter Anlass im Jahre 2018), wird wiederum kein Betrag budgetiert. Bisher wurde dieser Betrag jeweils jährlich vorgetragen, bis wieder ein solcher Anlass stattfindet. Aktuell sind für einen allfälligen Anlass aus den Vorjahren 15'000.- als Beitrag vorhanden, wobei diese Rückstellungen im Jahre 2021 aufgelöst werden soll, wenn kein Anlass stattfindet.
Jährlicher Beitrag an die Konferenz der Kirchen am Rhein (KKR).

FINANZIERUNG

Die Kosten dieser KST werden – mit Ausnahme des Betrags für die regelmässigen TV-Gottesdienste» (15'000.-; siehe Konto 36730/Öffentlichkeitsarbeit NWCH), der Kosten für die Online-Redaktion des Kirchenboten (13'300.-siehe Konto 36770/Interkantonaler Kirchenbote) sowie der Beitrag für die Kirchen am Rhein (600.-; siehe Konto 36780/Internationale Öffentlichkeitsarbeit) die der Rechnung 1/Verwaltungsrechnung belastet werden – durch die Rechnung 3/KiStjP getragen.

705 Projekt Reformationsjubiläum

Diese UKST wurde bisher nicht publiziert.

Konto Anmerkungen

Im Jahre 2022 sind diesbezüglich keinerlei Aktivitäten geplant.

Die bis ins Jahre 2029 (Abschlussfeier Kantonalkirche BL) anfallenden Kosten für das Reformationsjubiläum werden rechnungsneutral über den dafür gebildeten Fonds finanziert (KST 700/Kommunikation und Medien, Konto 36720/Projekte Reformationsjubiläum bzw. Konto KST 700/ Kommunikation und Medien, Konto 49180/Entnahme aus Fonds für Reformationsjubiläum). Bestand Projektfonds Reformationsjubiläum per 01.07.2021: 80'618.41 (Fondsreglement siehe KGS 5.2.9.).

710 Fachstelle Kommunikation

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Für die Fachstelle Kommunikation sind unverändert 140-Stellenprozente budgetiert. Im Vorjahresbudget waren für die verschiedenen, grösseren Projekte der Fachstelle nochmals eine temporäre Arbeitsunterstützung enthalten.

31 Sachaufwand

310 Material- und Warenaufwand

31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate

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

31130 Hard- und Software (EDV)

Die in die Jahre gekommene IT-Infrastruktur der Fachstelle muss erneuert werden (neuer Laptop/Mac-Infrastruktur).

33 Liegenschaftsaufwand

330 Mietaufwand

33000 Mieten

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

34 Unterhalt Mobilien

341 Einrichtungen

34150 Unterhalt Websites (ERK BL)

Es sind nur die laufenden Kosten budgetiert. Im Vorjahresbudget waren noch ein Redesign/Update der Homepage erhalten.

750 Kirchenbote

Konto Anmerkungen

31 Sachaufwand

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31302 Porti und Frachtkosten

Es wird von einem Versandvolumen im bisherigen Umfang ausgegangen (11 Ausgaben). Durch Beilagen der Kirchgemeinden verursachten Porto-Mehrkosten werden seit 01.01.2021 den verursachenden Kirchgemeinden belastet.

36 Eigene Beiträge

367 Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL

36770 Interkantonaler Kirchenbote

Kosten für Redaktion und Druck durch den Verein Kirchenbote (Verein zur Herausgabe eines gemeinsamen Kirchenboten; Statuten siehe KGS 14.3), der gemäss einem Schlüssel auf die entsprechenden Kantonalkirchen aufgeteilt wird. Betrag gemäss verabschiedetem Budget des Vereins Kirchenbote.

36775 Online-Redaktion Kirchenbote

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

39 Ausserordentlicher Aufwand

391 Einlagen in Fonds

39175 Einlage in Kirchenbotefonds

Einlage von zusätzlichen Erträgen sowie von Überschüssen der Kibo-Rechnung der Kantonalkirche (UKST 750) und von verteilten Überschüssen des Vereins Kirchenbote.

Wie absehbar, resultiert ein geringer Verlust mit einem identischen Betrag der Kirchgemeinden pro Mitglied von 6.22 für das Jahr 2022 (fester Beitrag in den Jahren 2021 bis 2023 gemäss Beschluss der Synode am 14.11.2020; Synode-Vorlage Nr. 123-2020). Dieser fällt infolge des starken Mitgliederrückgangs etwas höher als geplant aus. Der Verlust wird dem Fonds entnommen (Bestand per 01.07.2021; 150'531.78, Fondsreglement siehe KGS 5.2.3). Es ist davon auszugehen, dass aufgrund der sinkenden Mitgliederzahlen und dem festen Beitrag der Kirchgemeinden von 6.22 auch im Folgejahr ein Verlust resultieren wird, wobei auch dieser über den Fonds abgedeckt werden kann.

FINANZIERUNG

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

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

43720/

44650 Beitrag der Kirchgemeinden an Kirchenbote (KGS 13.2)

Neu und korrekte Kontenbezeichnung (Konto 43XXX = Liegenschaftsertrag). Gemäss Erlass der Synode betreffend den Kirchenboten (KGS 13.2) haben die Kirchgemeinden die Kosten für die Herausgabe des Kirchenboten zu tragen. Die Synode beschloss am 14.11.2020 auf

Antrag des Kirchenrats, dass die Kirchgemeinden für die Jahre 2021 bis und mit 2023 einen unveränderten Beitrag von 6.22/Mitglied leisten müssen (Synode-Vorlage Nr. 123-2020).

44820 Rückerstattungen

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

49175 Kirchenbotefonds

Wie absehbar, resultiert ein geringer Verlust mit einem identischen Betrag der Kirchgemeinden pro Mitglied von 6.22 für das Jahr 2022 (Beschluss der Synode am 14. November 2020; Synode-Vorlage Nr. 123-2020). Dieser fällt infolge des starken Mitgliederrückgangs etwas höher als geplant aus. Der Verlust wird dem Fonds entnommen (Bestand per 01.07.2021; 150'531.78, Fondsreglement siehe KGS 5.2.3). Es ist davon auszugehen, dass aufgrund der sinkenden Mitgliederzahlen und dem festen jährlichen Beitrag der Kirchgemeinden von 6.22/Mitglied auch im Folgejahr ein Verlust resultieren wird. Dieser kann aber aus dem dafür vorhandenen Fonds abgedeckt werden.

800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

Konto Anmerkungen

31 Sachaufwand

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31300 Inkassogebühren Kirchensteuern der juristischen Personen/KiStjP Kanton BL

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

31301 Bankspesen, Kommissionen, Depotgebühren

Durch die Erhöhung des Anlagevolumens fallen höhere Gebühren an. Aufgrund der drohenden Negativzinsen müssen zusätzliche Konti eröffnet werden.

Die Kosten für die Postfinance-Konti und Kreditkarten der einzelnen Fachstellen werden weiterhin bei diesen budgetiert.

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Jährlich waren jeweils 5'000.- für Abklärungen für die Verwaltungliegenschaft Obergestadeck 15, budgetiert. Im Jahre 2021 wurden diese nun vorgenommen. Für die weitere Bearbeitung/Abklärungen (Optimierungen, bauliche Massnahmen) möglicher Projekte wird ein grösserer Betrag eingestellt.

31340 Sachversicherungsprämien

Kosten der Gebäudeversicherung für die Verwaltungliegenschaft Obergestadeck 15 (O15).

32 Zinsaufwand

320 Schuldzinsen

32000 Zinsaufwand

Zinsen für verspätete Zahlungen (z.B. an Sozialversicherungen in der Sommerpause). Es wird davon ausgegangen, dass sich Negativzinsen (Guthabengebühren) nicht ganz vermeiden lassen. Die Einnahmen der Kantonalkirche gehen grossmehrheitlich im ersten Quartal ein und die Kosten fallen kontinuierlich an. Durch ein optimales Liquiditätsmanagement wird versucht, solche Kosten zu verhindern bzw. zu minimieren.

32010 Zinsen Poolingdarlehen ERK BL

Mit der jährlichen Amortisation von 1,5 Mio. der Darlehensschuld bei der Basellandschaftlichen Kantonalbank von ursprünglich 15 Millionen reduzieren sich auch die Zinskosten (fixer Zinssatz von 0,89% mit «internationaler Usanz»). Darlehensschuld per 31.12.2021: 4.5 Mio.

33 Liegenschaftsaufwand

334 Sanierungs- und Renovationsaufwand

33400 Renovation Verwaltungsgebäude O15

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

35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen

350 Fonds

Der Fonds Härtefälle (Bestand 01.07.2021: 1'698'338.08; Fondsreglement KGS 5.2.2) wie auch der Fonds Zusammenarbeit (Bestand 01.07.2021: 1'293'401.65; Fondsreglement KGS 5.2.5) der Kirchgemeinden wird mit jeweils 50'000.- aus der Rechnung 3/KiStjP gespiesen. Damit sollen weitere Finanzmittel zur Unterstützung wirtschaftlich schlecht gestellter Kirchgemeinden reserviert und die Bestrebungen zur vermehrten Zusammenarbeit unterstützt werden.

Ebenso soll der neue Fonds Innovation geäuffnet werden. Dieser begründet sich in §20 Absatz 2 der neuen Finanzordnung. Im Fondsreglement (KGS 5.2.6) ist vorgesehen, dass dieser in den ersten drei Jahren mit jeweils mindestens 100'000.- geäuffnet wird.

36 Eigene Beiträge

361 Verbands- und Verwaltungsbeiträge

36110 Verwaltungskostenbeitrag an Kirchenverwaltung

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

38 Abschreibungen

381 Abschreibung Liegenschaft

38100 Wertberichtigung Verwaltungsgebäude (O15)

Die jährlichen Abschreibungen für die Verwaltungsliegenschaft Obergestadeck 15 erfolgen wiederum gemäss den Vorschriften für die Kirchgemeinden mit (mindestens) 4% wobei der Gebäudeversicherungswert als Grundlage verwendet wird. Der Buchwert per 31.12.2020

beträgt 560'300.25 wobei bis und mit dem Jahre 2019 jeweils pauschal 20'000.- abgeschrieben wurde. Der Gebäudeversicherungswert betrug am 31.12.2020 1'269'000.- und die neu erstellte Gebäudeschätzung ergab einen Wert von 1'610'000.-.

FINANZIERUNG

40050 Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP)

Im Jahre 2021 konnten 4'080'449.49 vereinnahmt werden. Gemäss den provisorischen Angaben der Finanz- und Kirchendirektion/Steuerverwaltung darf wiederum mit Erträgen in dieser Höhe gerechnet werden wobei eine zurückhaltende Budgetierung erfolgt. Die Verteilung auf die drei Landeskirchen erfolgt aufgrund der Mitgliederzahlen. Es wird davon ausgegangen, dass eine gleichmässige Abnahme der Mitglieder erfolgt.

41050 Ertragsanteile an Bundessteuern

Verbunden mit der kantonalen Steuerreform erhalten die Landeskirchen einen Anteil an den Bundessteuereinnahmen des Kantons (SV 17: die Kantone erhalten vom Bund statt wie bisher 17% neu 21.2% der Bundessteuereinnahmen und davon erhalten die Landeskirchen gemäss § 8e des Kirchengesetzes 0,6%, verteilt aufgrund der Mitgliederzahlen). Die Bundessteueranteile des Jahres 2020 wurden als Reserve für spätere Jahre in den dafür gebildeten Fonds Steuerschwankungen eingelegt (Bestand 01.07.2021: 584'716.48; Fondsreglement siehe KGS 5.2.10).

42 Vermögensertrag

Das Anlagevolumen soll – auch zur Vermeidung von Negativzinsen – vorsichtig erhöht werden.

427 Mietertrag

42710 Büromiete FAKOM

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

Beiträge der Kirchgemeinden an die Verwaltungsrechnung

gemäss Kirchenverfassung (Kiv, KGS 3.1) Art. 16 b) Abs. 4 (Grundlage für Beitrag), Beitragshöhe mit Budgetgenehmigung

Kirchgemeinden	Mitglieder per 31.12.20 pro Mitglied	Beitrag an die Verwaltungs- rechnung 2022 CHF 24.56
Aesch-Pfeffingen	2'506	61'551
Allschwil-Schönenbuch	4'472	109'838
Arisdorf-Giebenach-Hersberg	1'160	28'491
Arlesheim	2'273	55'828
Bennwil-Hölstein-Lampenberg	1'770	43'473
Biel-Benken	1'249	30'677
Binningen-Bottmingen	5'212	128'013
Birsfelden	1'934	47'502
Bretzwil-Lauwil	549	13'484
Bubendorf-Ramlinsburg	2'300	56'491
Buus-Maisprach	1'024	25'151
Diegten-Eptingen	1'101	27'042
Frenkendorf-Füllinsdorf	3'172	77'908
Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau	3'326	81'691
Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen	845	20'754
Langenbruck	365	8'965
Läufelfingen	550	13'509
Laufental	2'742	67'347
Lausen	1'720	42'245
Liestal-Seltisberg	5'167	126'908
Münchenstein	2'675	65'701
Muttenz	5'247	128'873
Oberwil-Therwil-Ettingen	6'227	152'943
Oltingen-Wenslingen-Anwil	1'009	24'782
Ormalingen-Hemmiken	1'357	33'330
Pratteln-Augst	3'753	92'178
Reigoldswil-Titterten	1'044	25'642
Reinach	4'116	101'094
Rothenfluh	429	10'537
Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg	1'220	29'965
Sissach-Böckten-Diepflingen-Ittingen-Thürnen	4'919	120'817
Tenniken-Zunzgen	1'588	39'003
Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil	2'160	53'052
Wintersingen-Nusshof	407	9'996
Ziefen-Lupsingen-Arboldswil	1'841	45'217
Total	81'429	2'000'000

Beiträge der Kirchgemeinden an den Kirchenbote

gemäss Erlass der Synode betreffend den Kibo vom 26. Oktober 2000 (KGS 13.2) , Punkt 3 / gemäss Beschluss der Synode vom 14. November 2020 (Geschäft-Nr. 123/2020) fest 6.22/Mitglied für die Jahre 2021 bis 2023

Kirchgemeinden	Mitglieder per 31.12.20 pro Mitglied	Beitrag an Kirchenbote 2022 CHF 6.22
Aesch-Pfeffingen	2'506	15'587
Allschwil-Schönenbuch	4'472	27'816
Arisdorf-Giebenach-Hersberg	1'160	7'215
Arlesheim	2'273	14'138
Bennwil-Hölstein-Lampenberg	1'770	11'009
Biel-Benken	1'249	7'769
Binningen-Bottmingen	5'212	32'419
Birsfelden	1'934	12'029
Bretzwil-Lauwil	549	3'415
Bubendorf-Ramlinsburg	2'300	14'306
Buus-Maisprach	1'024	6'369
Diegten-Eptingen	1'101	6'848
Frenkendorf-Füllinsdorf	3'172	19'730
Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau	3'326	20'688
Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen	845	5'256
Langenbruck	365	2'270
Läufelfingen	550	3'421
Laufental	2'742	17'055
Lausen	1'720	10'698
Liestal-Seltisberg	5'167	32'139
Münchenstein	2'675	16'639
Muttenz	5'247	32'636
Oberwil-Therwil-Ettingen	6'227	38'732
Oltingen-Wenslingen-Anwil	1'009	6'276
Ormingen-Hemmiken	1'357	8'441
Pratteln-Augst	3'753	23'344
Reigoldswil-Titterten	1'044	6'494
Reinach	4'116	25'602
Rothenfluh	429	2'668
Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg	1'220	7'588
Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen	4'919	30'596
Tenniken-Zunzgen	1'588	9'877
Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil	2'160	13'435
Wintersingen-Nusshof	407	2'532
Ziefen-Lupsingen-Arboldswil	1'841	11'451
Total	81'429	506'488

Beiträge der Kirchgemeinden an die HEKS-Zielsumme gemäss EKS

Synode EKS vom 13.-15. Juni 2021 Beschluss der unveränderten Zielsummen von 2'448'962.40 (Annahme für Aufteilung: gemäss letztjährigem Verteilschlüssel)

Kirchgemeinden	Mitglieder per 31.12.20 pro Mitglied	Beitrag an HEKS- Zielsumme 2022 CHF 1.39
Aesch-Pfeffingen	2'506	3'479
Allschwil-Schönenbuch	4'472	6'208
Arisdorf-Giebenach-Hersberg	1'160	1'610
Arlesheim	2'273	3'155
Bennwil-Hölstein-Lampenberg	1'770	2'457
Biel-Benken	1'249	1'734
Binningen-Bottmingen	5'212	7'235
Birsfelden	1'934	2'685
Bretzwil-Lauwil	549	762
Bubendorf-Ramlinsburg	2'300	3'193
Buus-Maisprach	1'024	1'421
Diegten-Eptingen	1'101	1'528
Frenkendorf-Füllinsdorf	3'172	4'403
Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau	3'326	4'617
Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen	845	1'173
Langenbruck	365	507
Läufelfingen	550	763
Laufental	2'742	3'806
Lausen	1'720	2'388
Liestal-Seltisberg	5'167	7'173
Münchenstein	2'675	3'713
Muttenz	5'247	7'284
Oberwil-Therwil-Ettingen	6'227	8'644
Oltingen-Wenslingen-Anwil	1'009	1'401
Ormingen-Hemmiken	1'357	1'884
Pratteln-Augst	3'753	5'210
Reigoldswil-Titterten	1'044	1'449
Reinach	4'116	5'714
Rothenfluh	429	596
Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg	1'220	1'694
Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen	4'919	6'828
Tenniken-Zunzgen	1'588	2'204
Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil	2'160	2'998
Wintersingen-Nusshof	407	565
Ziefen-Lupsingen-Arboldswil	1'841	2'556
Total	81'429	113'037

Beiträge der Kirchgemeinden an die Kollektivversicherungen

Kirchgemeinden	Mitglieder per 31.12.20 pro Mitglied	Beitrag an Kollektiv- versicherungen 2022 CHF 0.22
Aesch-Pfeffingen	2'506	551
Allschwil-Schönenbuch	4'472	984
Arisdorf-Giebenach-Hersberg	1'160	255
Arlesheim	2'273	500
Bennwil-Hölstein-Lampenberg	1'770	389
Biel-Benken	1'249	275
Binningen-Bottmingen	5'212	1'147
Birsfelden	1'934	425
Bretzwil-Lauwil	549	121
Bubendorf-Ramlinsburg	2'300	506
Buus-Maisprach	1'024	225
Diegten-Eptingen	1'101	242
Frenkendorf-Füllinsdorf	3'172	698
Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau	3'326	732
Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen	845	186
Langenbruck	365	80
Läufelfingen	550	121
Laufental	2'742	603
Lausen	1'720	378
Liestal-Seltisberg	5'167	1'137
Münchenstein	2'675	589
Muttenz	5'247	1'154
Oberwil-Therwil-Ettingen	6'227	1'370
Oltingen-Wenslingen-Anwil	1'009	222
Ormingen-Hemmiken	1'357	299
Pratteln-Augst	3'753	826
Reigoldswil-Titterten	1'044	230
Reinach	4'116	906
Rothenfluh	429	94
Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg	1'220	268
Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen	4'919	1'082
Tenniken-Zunzgen	1'588	349
Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil	2'160	475
Wintersingen-Nusshof	407	90
Ziefen-Lupsingen-Arboldswil	1'841	405
Total	81'429	17'914

Budget 2022

200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung

Nummer	Baubeiträge	doppelter Baubeitrag gemäss Kirchenrats-beschluss vom 13.08.2018 bzw. Finanzordnung vom 24.03.2021, Anhang II	Aufwand	Baubeitrag
2022				(gemäss KGS 5.5 bzw. 5.1 NEU, Anhang II)
202	KG Allschwil-Schönenbuch			
	Christuskirche; Erneuerung Lautsprecheranlage		45'080.00	5'400.00
208	KG Birsfelden			
	Kirchenuhr; Sanierung		28'861.00	4'520.00
209	KG Bretzwil-Lauwil			
	Pfarrhaus/Scheune; Renovation Mauer		20'921.00	3'730.00
	Kirche; Orgelrevision		1'311.00	230.00
		erhöhter Baubeitrag		3'960.00
212	KG Diegten-Eptingen			
	Kirche; Renovation Elektroinstallationen		89'286.00	13'880.00
		erhöhter Baubeitrag		13'880.00
223	KG Oberwil-Therwil-Ettingen			
	Pfarrhaus Ettingen; Renov. Nasszellen		45'000.00	4'730.00
224	KG Oltingen-Wenslingen-Anwil			
	Kirche; Renovation Dach Nordseite		7'845.00	1'170.00
231	KG Sissach-Böckten-D-I-T			
	Pfarrhaus; Renovation und Erweiterung		2'000'000.00	288'680.00
232	KG Tenniken-Zunzgen			
	Kirche; Renovation Elektroinstallationen		30'487.00	4'010.00
	Total Baubeiträge Kirchgemeinden			344'190
	Beitrag aus Reserve für Baubeiträge			-124'190
	Total			220'000

Anträge des Kirchenrates

1. Die Synode genehmigt den Subventionssatz von 46 % der Pfarrlohnkosten für Gemeindepfarrstellen (unverändert).
2. Die Synode setzt die Beiträge der Kirchgemeinden an die Verwaltungsrechnung der Kantonalkirche für das Jahr 2022 auf CHF 2'000'000.- fest (unverändert).
3. Die Synode genehmigt das Budget 2022 mit

der Rechnung 1/Verwaltungsrechnung
mit einem Mehraufwand von CHF 414'550.-

der Rechnung 2/Kantonsbeitrag
Defizitausgleich durch Rechnung 1 CHF 666'650.-

der Rechnung 3/Kirchensteuern der juristischen Personen
mit einem Mehrertrag von CHF 149'150.-
4. Die Synode nimmt Kenntnis von der beiliegenden Vorlage Nr. 092a-2021 «Übersicht Verträge und Verpflichtungen der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft».

Der Kirchenrat bittet die Synode, diesen Anträgen zuzustimmen.

Evangelisch-reformierte Kirche des Kantons Basel-Landschaft Kirchenrat

Präsident	Kirchenschreiber
Christoph Herrmann, Pfr.	Peter Jung

