



Nr. 023/2024

# Rechnung 2023

Evangelisch-reformierte Kirche des Kantons BL



<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>Seite</b>
<b>Kommentar des Kirchenrates zur Jahresrechnung 2023</b>	<b>3</b>
<b>Struktur Rechnung/Budget der ERK BL</b>	<b>5</b>
<b>Bericht des Wirtschaftsprüfers BDO AG</b>	<b>6</b>
<b>Bilanz</b>	<b>8</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	
Rechnung 1            Verwaltungsrechnung	<b>10</b>
Rechnung 2           Kantonsbeitrag	<b>11</b>
Rechnung 3           Kirchensteuer der juristischen Personen (KiStjP)	<b>12</b>
<b>Artengliederung</b>	<b>13</b>
<b>Kostenstellen (KST)/Unterkostenstellen (UKST):</b>	
100                    Kirchenleitung und Verwaltung	<b>14</b>
200                    Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	<b>17</b>
250                    Besoldung Gemeindepfarrstellen	<b>19</b>
262                    Umsetzung Visitation	<b>21</b>
280                    Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung	<b>22</b>
300                    Seelsorge	<b>24</b>
310                    Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie, Liestal	<b>25</b>
320                    Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz	<b>27</b>
330                    Spitalseelsorge Universitäts-Kinderspital beider Basel	<b>28</b>
340                    Gefängnisseelsorge	<b>29</b>
350                    Projekt Palliative Care	<b>30</b>
360                    Seelsorge im Alter	<b>31</b>
365                    Pfarramt für Industrie und Wirtschaft	<b>32</b>
400                    Beratung und Soziales	<b>33</b>
410                    Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)	<b>34</b>
420                    Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)	<b>37</b>
430                    Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)	<b>39</b>
432                    Verein Kontinentalversammlung Europa	<b>41</b>
435                    HEKS-Komitee	<b>42</b>
500                    Unterricht und Bildung	<b>43</b>
510                    Fachstelle für Unterricht	<b>44</b>
511                    Heilpädagogischer Religionsunterricht (HRU)	<b>46</b>
520                    Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung	<b>47</b>
600                    Aus- und Weiterbildung	<b>49</b>
700                    Kommunikation und Medien	<b>50</b>
705                    Projekt Reformationsjubiläum	<b>51</b>
710                    Fachstelle Kommunikation	<b>52</b>
750                    Kirchenbote	<b>54</b>
800                    Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	<b>55</b>
<b>Erläuterung zur Rechnung 2023</b>	
<b>Bilanz</b>	<b>57</b>
<b>Erfolgsrechnung: Kostenstellen (KST)/Unterkostenstellen (UKST)</b>	
Allgemeine Anmerkungen	<b>61</b>
100                    Kirchenleitung und Verwaltung	<b>61</b>
200                    Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	<b>67</b>
300                    Seelsorge	<b>76</b>
400                    Beratung und Soziales	<b>83</b>
500                    Unterricht und Bildung	<b>92</b>
600                    Aus- und Weiterbildung	<b>97</b>
700                    Kommunikation und Medien	<b>99</b>
800                    Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	<b>104</b>
<b>Anträge des Kirchenrates</b>	<b>107</b>

# Kommentar des Kirchenrats

alle Beträge in CHF

## Jahresrechnung 2023, das Wichtigste in Kürze

Zusätzlich zum leicht über den Erwartungen liegenden Kantonsbeitrag fallen einmalige positive Effekte, tiefere Aufwände sowie deutlich höhere Steuereinnahmen an. Somit können neben den budgetierten Fondseinlagen weitere und grössere Einlagen, auch zu Gunsten der Kirchgemeinden, vorgenommen werden. Aufgrund des im Vergleich zum Budget deutlich geringeren Pfarrlohndefizits in Rechnung 2, schliesst im Berichtsjahr auch die Rechnung 1 mit einem positiven Ergebnis ab.

Die Jahresrechnung weist über alle drei Rechnungen einen Überschuss von CHF 1'638'527.30 aus (Budget CHF 193'200.00 / Vorjahr CHF 636'063.76).

	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
Rechnung 1	-160'772.91	-296'100.00	243'481.78
Rechnung 3	796'836.67	489'300.00	1'395'045.52
<b>Total</b>	<b>636'063.76</b>	<b>193'200.00</b>	<b>1'638'527.30</b>
Rechnung 2 (Pfarrlohndefizit)	-232'528.72	-582'350.00	-193'587.45

Die Einnahmen aus den Kirchensteuern der juristischen Personen lagen nochmals deutlich über den Erwartungen. Neben den budgetierten Fondseinlagen konnten weitere Fondseinlagen getätigt werden. Die gesamten Einnahmen an den Bundessteueranteilen wurden in den Fonds Steuerschwankungen eingelegt. Zusätzlich wurden CHF 500'000.00 in den Fonds Baubeiträge, CHF 100'000.00 in den Fonds Härtefälle, CHF 500'000.00 in den Fonds Zusammenarbeit und CHF 300'000.00 in den Fonds Innovation eingelegt. CHF 150'000.00 wurden aufgrund des Synodenbeschlusses in den Fonds Kirchenbote eingelegt. Bei den Quellensteuern wurde eine direkte Einlage zuhanden des Fonds Systemwechsel vorgenommen. Damit stärkt die Kantonalkirche die entsprechenden Fonds mit der Absicht, die Kirchgemeinden weiterhin bei den anstehenden Veränderungen finanziell aktiv unterstützen zu können.

Nach all diesen Fondseinlagen resultiert in der Rechnung 3 immer noch ein Überschuss von rund CHF 1.4 Mio. Der Kirchenrat hat sich bewusst dafür entschieden, nicht noch weitere Fondseinlagen zu tätigen, sondern den Überschuss ins Eigenkapital der Rechnung 3 fliessen zu lassen. Dieses wird dadurch gestärkt und erlaubt es in den Folgejahren auch, Projekte aufzugleisen, die nicht einem definierten Zweck der bestehenden Fonds entsprechen. Zudem kann in Jahren mit tieferen Steuereinnahmen auch ein mögliches negatives Ergebnis in Rechnung 3 abgedeckt werden. Dass die Steuereinnahmen sinken, zeigt sich bereits jetzt: Sie liegen für das Jahr 2024 zwar über dem budgetierten Betrag, sind jedoch bereits CHF 1.3 Mio. tiefer als im Jahr 2023.

### Rechnung 1 (Verwaltungsrechnung):

Diese Rechnung schliesst mit einem Mehrertrag von CHF 243'481.78 ab. Die Rechnung 1 trägt weiterhin das Defizit der Rechnung 2. Dieses Defizit ist in diesem Jahr wiederum deutlich geringer ausgefallen.

### Rechnung 2 (Kantonsbeitrag):

Das Defizit dieser Rechnung wird weiterhin der Rechnung 1 belastet. Der Kantonsbeitrag lag leicht über den Erwartungen. Die Abnahme der Mitglieder fiel höher als angenommen aus. Die ausgeglichene Teuerung lag über der Einschätzung.

Einerseits ist das Defizit aus der Besoldung/Subventionierung der Löhne der Pfarrer:innen aufgrund von Vakanzen kleiner als budgetiert, andererseits resultiert ein etwas höherer Beitrag aus dem Kantonsbeitrag an die Besoldungskosten der Kirchgemeinden infolge leicht tieferer Kosten bei der Spitalseelsorge.

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

Die Rechnung 3 schliesst mit einem Überschuss von CHF 1'395'045.52 ab. In allen Bereichen fallen weniger Kosten als geplant an. In allen Fachstellen mussten die budgetierten Kosten nicht vollständig beansprucht werden. In einigen Fachstellen konnten nicht alle geplanten Projekte und Aktivitäten realisiert werden. Für die «Abfederung» der Mindereinnahmen bei den Kirchensteuern der juristischen Personen im Rahmen der Umsetzung der Unternehmenssteuerreform erhalten die Landeskirchen vom Kanton Anteile an den Bundessteuereinnahmen. Diese sind leicht höher als erwartet ausgefallen. Damit stehen diese Mittel in den Folgejahren für die Aufgabenerfüllung oder zur Abdeckung von Defiziten zur Verfügung. Der Überschuss der Rechnung 3 wird ins Kapital eingelegt und steht damit später für den Ausbau von bestehenden Angeboten oder für neue Aktivitäten (z.B. Diakoniestelle/Seelsorge im Alter) zur Verfügung.

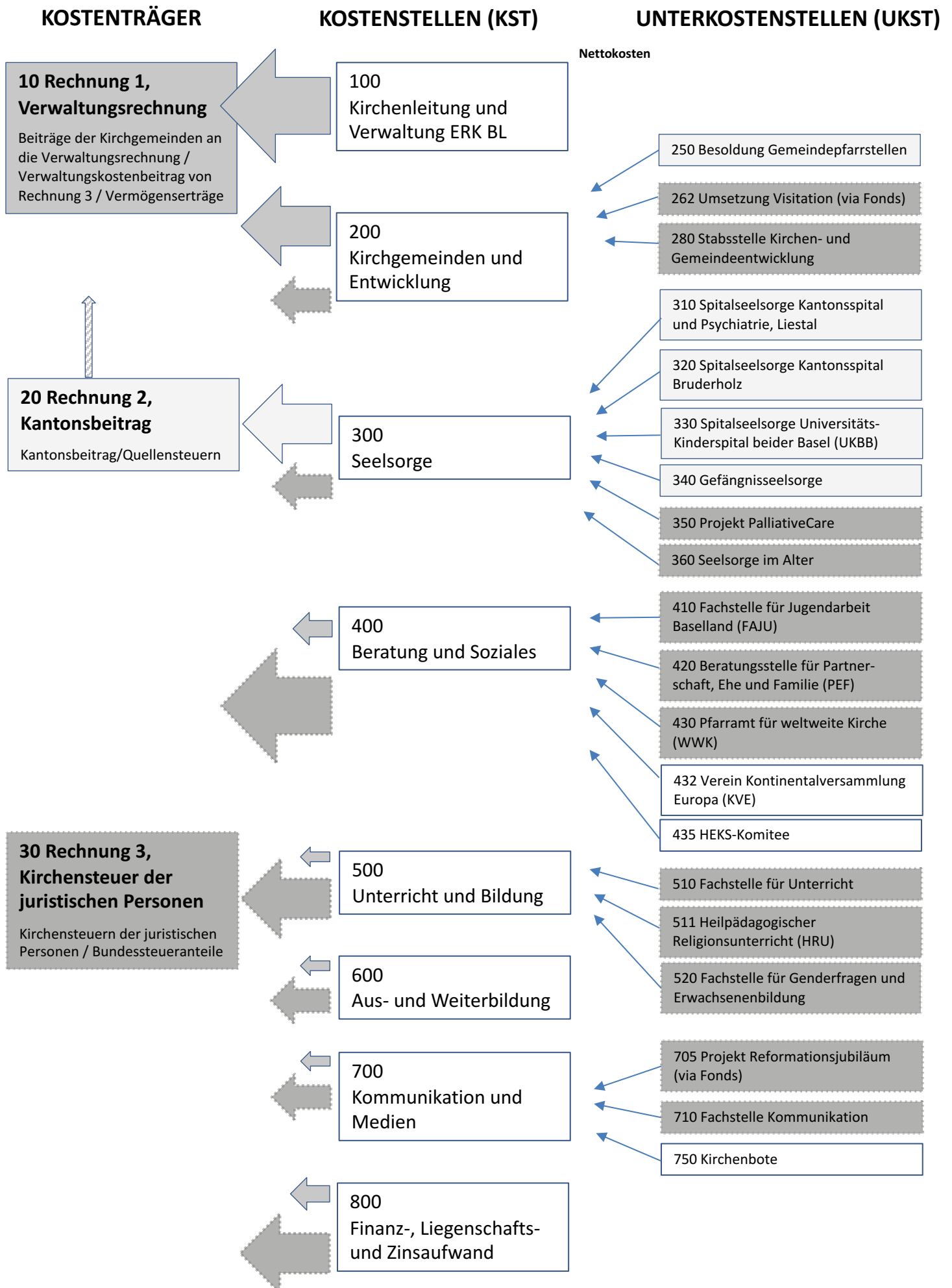
**Bilanz:**

Die Pooling- und Baudarlehen an die Kirchgemeinden nehmen im Rahmen der vertraglich vereinbarten Rückzahlungen ab. Mit der jährlichen Amortisation des Poolingdarlehens mit CHF 1.5 Mio. nimmt auch das Fremdkapital entsprechend ab. Dieses läuft im Jahr 2024 aus.

Das Gesamtkapital nimmt weiter zu. Das Kapital der Rechnung 1 ist aber immer noch negativ.

Die bisherige Praxis zur direkten Einlage ins Kapital soll bis Ende 2024 weitergeführt werden. Damit wurde die Erstattung der Schuld der Rechnungen 2 und 1 für das «Abtragen» der Pensionskassenschuld wiederum direkt ins Kapital eingelegt. Der Überschuss der Rechnung 3 wurde ins Kapital eingelegt.

# Struktur Rechnung/Budget der ERK BL



## BERICHT DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

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

### Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung 2023

#### Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft, Liestal - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Erfolgsrechnung für das dann endende Rechnungsjahr geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung den Vorschriften der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft über die Rechnungslegung.

#### Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung* durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

#### Sonstige Informationen

Der Kirchenrat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

#### Verantwortlichkeiten des Kirchenrates für die Jahresrechnung

Der Kirchenrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Vorschriften der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft über die Rechnungslegung und für die internen Kontrollen, die der Kirchenrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

#### Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den

Vorschriften der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft über die Rechnungslegung und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung* durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem Prüfungshinweis 60 üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Kirche abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit dem Kirchenrat unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel von internen Kontrollen, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Liestal, 25. März 2024

BDO AG



Felix Laube  
Dipl. Wirtschaftsprüfer



i. V. Maja Sonnenfeld

Beilage:  
Jahresrechnung



# Bilanz per 31.12.

Währung CHF

Evangelisch reformierte Kirche BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Rechnung 2023
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>27'896'455.19</b>	<b>30'852'920.08</b>
<b>10</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>7'949'503.65</b>	<b>11'080'459.85</b>
100	Kassen	4'870.10	4'172.55
101	PostFinance	222'905.12	461'859.63
102	Bankguthaben	7'721'728.43	10'614'427.67
<b>11</b>	<b>Guthaben</b>	<b>3'136'315.31</b>	<b>2'474'558.08</b>
110	Debitor Kirchgemeinden	1'500'036.62	1'415'201.49
111	Debitoren Dritter	728'432.28	732'885.63
112	Verrechnungssteuer	32'338.61	45'450.96
113	Übrige kurzfristige Forderungen	109'819.80	109'819.80
114	Vorauszahlungen	763'406.00	164'400.20
115	Anzahlungen an Dritte	2'282.00	6'800.00
<b>12</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>16'343'439.93</b>	<b>16'868'977.90</b>
121	Finanzanlagen	10'727'228.93	11'711'101.62
125	Langfristige Finanzanlagen	20'000.00	20'000.00
126	Poolingdarlehen Kirchgemeinden	736'980.00	372'540.00
126	Darlehen und Baudarlehen an Kirchgemeinden	725'200.00	628'500.00
128	Fonds, Legate	4'134'031.00	4'136'836.28
<b>13</b>	<b>Transitorische Aktiven</b>	<b>8'494.05</b>	<b>21'022.00</b>
130	Transitorische Aktiven	8'494.05	21'022.00
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>458'702.25</b>	<b>407'902.25</b>
141	Liegenschaft	458'700.25	407'900.25
	Verwaltungsgebäude Obergestadeck 15	1'671'100.25	1'671'100.25
	Wertberichtigung Liegenschaft	-1'212'400.00	-1'263'200.00
142	Mobilien	2.00	2.00
	Mobilieninventar ERK BL	2.00	2.00

# Bilanz per 31.12.

Währung CHF  
Evangelisch reformierte Kirche BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Rechnung 2023
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>-27'896'455.19</b>	<b>-30'852'920.08</b>
<b>20</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>-1'388'155.65</b>	<b>-725'821.64</b>
200	Kreditoren / Durchlaufkonti	-1'388'155.65	-725'821.64
<b>21</b>	<b>Kurzfristige Verpflichtungen</b>	<b>-1'500'000.00</b>	<b>-1'500'000.00</b>
210	Jährliche Amortisation Poolingdarlehen	-1'500'000.00	-1'500'000.00
<b>24</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>-204'922.29</b>	<b>-222'361.32</b>
240	Rückstellungen	-204'922.29	-222'361.32
<b>25</b>	<b>Transitorische Passiven</b>	<b>-12'600.00</b>	<b>-98'724.33</b>
250	Transitorische Passiven	-12'600.00	-98'724.33
<b>26</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>-6'308'845.10</b>	<b>-4'724'536.68</b>
264	Verpflichtung Leuenberg an PK-Ausfinanzierung	-750'000.00	-750'000.00
264	Anteil geleistet PK- Ausfinanzierung seit 2015	617'581.05	692'071.05
264	Eventualverpflichtung Leuenberg	-150'000.00	-150'000.00
266	Stipendienfonds Dora Sylvia Voegelin	-4'514'531.85	-4'504'713.43
267	Guthaben Dritter	-11'894.30	-11'894.30
268	Poolingdarlehen	-1'500'000.00	0.00
<b>28</b>	<b>Zweckgebundene Fonds und Reserven</b>	<b>-11'046'213.41</b>	<b>-13'556'130.07</b>
282	Fonds Baubeiträge	-2'753'048.55	-3'495'088.55
282	Fonds Härtefälle	-1'771'838.08	-1'870'088.08
282	Fonds Kirchenbote	-359'633.48	-495'705.83
282	Fonds Stellvertretungen	-540'000.00	-540'000.00
282	Fonds Zusammenarbeit	-1'392'114.55	-1'890'307.25
282	Fonds Innovation	-200'000.00	-500'000.00
282	Fonds Kinderkirche	-34'500.00	-34'500.00
282	Fonds Lageraktivitäten	-20'558.20	-18'732.20
282	Fonds Reformationsjubiläum	-74'953.91	-72'364.61
282	Fonds Steuerschwankungen	-1'774'083.24	-2'303'593.50
282	Fonds Stipendien	-195'241.45	-205'708.10
282	Fonds Systemwechsel	-760'000.00	-960'000.00
282	Fonds Visitation	-193'871.66	-193'326.66
282	Fonds Spital	-11'544.54	-11'889.54
283	Reserven Personal (ehemals Personalfonds)	-964'825.75	-964'825.75
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-7'435'718.74</b>	<b>-10'025'346.04</b>
	Verpflichtung Kantonsbeitrag, Rechnung 2	-24'208.13	-24'208.13
	Verpflichtung KiStjP, Rechnung 3	-8'531'659.04	-9'328'495.71
	Kapital Verwaltungsrechnung, Rechnung 1	1'756'212.19	965'885.10
	Resultat	-636'063.76	-1'638'527.30

**Rechnung 1, Verwaltungsrechnung**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2023</b>
<b>Ausgaben</b>				
100	Kirchenleitung und Verwaltung	1'361'907.14	1'422'800.00	1'265'930.27
200	Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	315'490.28	688'650.00	332'451.44
300	Seelsorge	0.00	0.00	1'000.00
400	Beratung und Soziales	60'000.00	100'000.00	90'000.00
500	Unterricht und Bildung	411.00	1'000.00	0.00
600	Aus- und Weiterbildung	8'445.90	8'300.00	9'734.50
700	Kommunikation und Medien	19'738.50	32'100.00	18'520.00
800	Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	394'780.09	43'150.00	38'882.01
<b><u>Total Ausgaben</u></b>		<b><u>2'160'772.91</u></b>	<b><u>2'296'000.00</u></b>	<b><u>1'756'518.22</u></b>
<b>Einnahmen</b>				
	Beiträge, Entgelte	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00
<b><u>Total Einnahmen</u></b>		<b><u>-2'000'000.00</u></b>	<b><u>-2'000'000.00</u></b>	<b><u>-2'000'000.00</u></b>
<b>Zunahme / Abnahme Eigenkapital</b>		<b>-160'772.91</b>	<b>-296'000.00</b>	<b>243'481.78</b>

**Rechnung 2, Kantonsbeitrag**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2023</b>
<b>Ausgaben</b>				
200	Kirchgemeinden und Entwicklung	3'910'245.71	3'801'450.00	3'912'000.87
300	Seelsorge	758'266.39	798'550.00	783'754.83
<b><u>Total Ausgaben</u></b>		<b><u>4'668'512.10</u></b>	<b><u>4'600'000.00</u></b>	<b><u>4'695'755.70</u></b>
<b>Einnahmen</b>				
	Kantonsbeitrag	-4'668'512.10	-4'600'000.00	-4'695'755.70
<b><u>Total Einnahmen</u></b>		<b><u>-4'668'512.10</u></b>	<b><u>-4'600'000.00</u></b>	<b><u>-4'695'755.70</u></b>

**Rechnung 3, Kirchenst. jur. Personen**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2023</b>
<b>Ausgaben</b>				
200	Kirchgemeinde & Kirchenentwicklung	522'313.52	508'250.00	632'978.69
300	Seelsorge	419'186.55	485'200.00	449'713.51
400	Beratung und Soziales	790'457.88	1'055'800.00	907'864.75
500	Unterricht und Bildung	597'327.79	682'550.00	577'082.18
600	Aus- und Weiterbildung	436'328.83	500'950.00	411'128.00
700	Kommunikation und Medien	459'434.48	531'950.00	440'244.01
800	Finanz-, Liegenschaft- & Zinsaufwand	1'942'214.06	746'000.00	2'750'864.36
<b><u>Total Ausgaben</u></b>		<b><u>5'167'263.11</u></b>	<b><u>4'510'700.00</u></b>	<b><u>6'169'875.50</u></b>
<b>Einnahmen</b>				
	Kirchensteuer der juristischen Personen	-5'391'803.78	-4'500'000.00	-7'035'410.76
	Bundessteueranteil	-572'296.00	-500'000.00	-529'510.26
<b><u>Total Einnahmen</u></b>		<b><u>-5'964'099.78</u></b>	<b><u>-5'000'000.00</u></b>	<b><u>-7'564'921.02</u></b>
<b>Zunahme / Abnahme Eigenkapital</b>		<b>796'836.67</b>	<b>489'300.00</b>	<b>1'395'045.52</b>

## Artengliederung

	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>3 Aufwand</b>			
30 Total Personalaufwand	-13'229'923.00	-13'912'550.00	-13'509'839.73
31 Total Sachaufwand	-806'310.57	-1'162'250.00	-1'039'267.67
32 Total Zinsaufwand	-771'120.46	-27'600.00	-35'721.26
33 Total Liegenschaftsaufwand	-151'204.15	-155'750.00	-170'693.15
34 Total Unterhalt Mobilien	-95'755.49	-102'200.00	-109'368.41
35 Total Einlagen in Fonds und Rückstellungen	-2'396'531.50	-1'051'100.00	-3'034'255.26
36 Total Eigene Beiträge	-3'821'953.65	-7'263'075.00	-4'083'536.84
37 Total Neutraler Aufwand	-105'742.10	0.00	-93'148.31
38 Total Abschreibungen	-50'800.00	-50'800.00	-50'800.00
39 Total Ausserordentlicher Aufwand	-81'023.44	0.00	-92'010.26
<b>3 Total Aufwand</b>	<b>-21'510'364.36</b>	<b>-23'725'325.00</b>	<b>-22'218'640.89</b>
<b>4 Ertrag</b>			
40 Total Steuern	6'056'827.03	5'155'000.00	7'695'780.81
41 Total Subventionen, Beteiligungen	11'273'287.92	11'241'600.00	11'556'583.13
42 Total Vermögensertrag	407'956.87	154'100.00	111'156.77
44 Total Beiträge, Entgelte	3'150'860.00	4'443'950.00	3'311'300.82
45 Total Entnahmen aus Fonds u. Rückstellungen	9'311.00	0.00	4'402.30
46 Total Eigene Beiträge	908'104.28	2'807'625.00	834'420.98
47 Total Neutraler Ertrag	236'111.72	20'000.00	231'419.33
49 Total Ausserordentlicher Ertrag	103'969.30	96'350.00	112'104.05
<b>4 Total Ertrag</b>	<b>22'146'428.12</b>	<b>23'918'625.00</b>	<b>23'857'168.19</b>
Ergebnis	636'063.76	193'300.00	1'638'527.30

**100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>1'901'111.99</b>	<b>2'070'450.00</b>	<b>1'928'623.46</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'178'870.35</b>	<b>1'259'150.00</b>	<b>1'231'170.55</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>25'080.00</b>	<b>39'000.00</b>	<b>66'624.45</b>
30000	Synodevorstand und Präsidium	8'000.00	8'000.00	8'000.00
30010	Sitzungsgelder synodale Kommissionen	7'560.00	14'000.00	8'580.00
30015	Rekurskommission, Ombudsstelle	0.00	0.00	37'044.45
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	9'520.00	16'000.00	13'000.00
30050	Entschädigung Delegationen	0.00	1'000.00	0.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>946'859.40</b>	<b>982'000.00</b>	<b>959'881.75</b>
30100	Besoldung Kirchenrat/Präsidium	269'704.25	332'000.00	274'334.50
30110	Besoldung	677'155.15	650'000.00	694'277.30
30150	Unfall- und Krankentaggelder	0.00	0.00	-7'236.15
30155	Mutterschaftstaggeld	0.00	0.00	-1'493.90
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>
30300	Stellvertretungen	0.00	5'000.00	0.00
30320	PraktikantInnen	0.00	5'000.00	0.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>4'267.20</b>	<b>5'900.00</b>	<b>7'115.20</b>
30400	Erziehungszulagen	3'367.20	3'150.00	4'373.20
30410	Dienstalterszulagen	900.00	2'750.00	2'742.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>195'442.35</b>	<b>214'250.00</b>	<b>191'546.40</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>7'221.40</b>	<b>8'000.00</b>	<b>6'002.75</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	2'070.00	5'000.00	2'628.60
30910	Personalsuche	5'151.40	3'000.00	3'374.15
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>240'449.48</b>	<b>340'200.00</b>	<b>226'038.27</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>24'978.16</b>	<b>55'000.00</b>	<b>23'752.63</b>
31000	Büromaterial	3'970.12	5'000.00	7'288.20
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'039.79	4'000.00	7'257.43
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	5'103.95	35'000.00	4'624.90
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	823.25	1'000.00	879.75
31060	Kirchliche Gesetzessammlung	6'040.90	10'000.00	3'702.35
31080	Urkunden für kirchliche Handlungen, Kirchenbücher	2'000.15	0.00	0.00
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>30'216.11</b>	<b>18'500.00</b>	<b>4'151.15</b>
31100	Büromöbel und -geräte	699.15	7'500.00	1'616.84
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	9'376.78	1'000.00	643.08
31130	Hard- und Softwares (EDV)	20'140.18	10'000.00	1'891.23
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>78'937.39</b>	<b>127'250.00</b>	<b>75'674.48</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	1'463.24	1'200.00	584.08
31302	Porti und Frachtkosten	6'735.05	9'000.00	7'582.35
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	1'130.25	1'500.00	573.66
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	38'857.15	72'500.00	21'255.20
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'661.79	2'500.00	7'349.39
31340	Sachversicherungsprämien	26'448.60	37'550.00	37'329.80
31345	Selbstbehalte Sachversicherungen	2'641.31	3'000.00	1'000.00
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>32'420.26</b>	<b>45'950.00</b>	<b>32'710.08</b>
31600	Benützungsgebühr Geräte, Räumlichkeiten	150.00	0.00	120.00
31610	Benützungsgebühr Software	31'278.35	44'550.00	31'392.48
31620	Benützungsgebühr Kopierer	991.91	1'400.00	1'197.60

**100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>73'897.56</b>	<b>93'500.00</b>	<b>89'749.93</b>
31700	Spesen Synodevorstand und synodale Kommissionen	108.85	0.00	240.00
31701	Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen	7'862.55	6'500.00	6'851.83
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'275.60	5'000.00	5'533.40
31721	Repräsentationsspesen Kirchenrat und Kommissionen	16'713.40	18'000.00	18'278.65
31722	Spesen Synodale EKS	2'774.90	3'000.00	2'177.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	4'923.35	3'000.00	2'990.95
31740	Spesen eigene Infrastruktur	8'120.00	9'000.00	9'330.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	2'507.49	5'000.00	3'627.95
31760	Spesen Kirchenrat	10'373.77	17'500.00	12'431.60
31770	Synode und synodale Anlässe	9'387.00	20'000.00	24'767.05
31772	Fokussynode	6'850.65	6'500.00	3'521.50
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>21'783.25</b>	<b>20'000.00</b>	<b>22'749.40</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>900.00</b>
33000	Mieten	0.00	0.00	900.00
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>17'099.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>13'036.55</b>
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	17'099.00	10'000.00	13'036.55
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>4'684.25</b>	<b>10'000.00</b>	<b>8'812.85</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	4'684.25	10'000.00	8'812.85
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>72'064.91</b>	<b>63'000.00</b>	<b>66'290.24</b>
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>72'064.91</b>	<b>63'000.00</b>	<b>66'290.24</b>
34100	Unterhalt Geräte	395.49	2'000.00	3'062.50
34120	Unterhalt Kopierer	1'605.43	3'000.00	1'851.59
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	70'063.99	58'000.00	61'376.15
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>109'000.00</b>	<b>109'000.00</b>	<b>109'000.00</b>
<b>355</b>	<b>Einlagen in Kapital</b>	<b>109'000.00</b>	<b>109'000.00</b>	<b>109'000.00</b>
35510	Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung	109'000.00	109'000.00	109'000.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>278'944.00</b>	<b>279'100.00</b>	<b>273'375.00</b>
<b>360</b>	<b>Verbands- und Verwaltungsbeiträge</b>	<b>278'944.00</b>	<b>279'100.00</b>	<b>272'375.00</b>
36000	Pfarrkonvent	2'500.00	2'500.00	2'500.00
36010	Diakoniekonvent	2'000.00	2'000.00	2'000.00
36020	Katechetikkonvent	1'000.00	1'000.00	1'000.00
36050	Verwaltungsbeitrag EKS	273'364.00	273'400.00	266'795.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	80.00	200.00	80.00
<b>362</b>	<b>Beiträge an Kirchgemeinden</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000.00</b>
36270	Diverse Beiträge	0.00	0.00	1'000.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-2'539'204.85</b>	<b>-2'647'650.00</b>	<b>-2'662'693.19</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-36'281.45</b>	<b>-23'450.00</b>	<b>-18'624.89</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-36'281.45</b>	<b>-23'450.00</b>	<b>-18'624.89</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-18'367.45	-500.00	-1'114.89
41485	Rückerstattungen Kirchgemeinden (Versicherungen)	-17'914.00	-22'950.00	-17'510.00



**100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>42</b>	<b>Vermögensertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-600.00</b>
<b>427</b>	<b>Mietertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-600.00</b>
42720	Mietertrag	0.00	0.00	-600.00
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-2'502'923.40</b>	<b>-2'624'200.00</b>	<b>-2'643'468.30</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>-36'348.40</b>	<b>-23'200.00</b>	<b>-41'718.30</b>
44410	Dienstleistungen an Dritte	-6'548.30	-4'500.00	-6'785.15
44412	Dienstleistungen an Kirchgemeinden	-23'380.00	-17'700.00	-17'680.00
44415	Dienstleistungen aus Finanzabteilung	-1'659.50	-1'000.00	-1'362.90
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00	-15'373.25
44430	Einnahmen Kirchenbücher	-4'760.60	0.00	-517.00
<b>445</b>	<b>Beiträge ohne Zweckbindung</b>	<b>-2'466'000.00</b>	<b>-2'601'000.00</b>	<b>-2'601'000.00</b>
44520	Beiträge KGs an Verwaltungsrechnung	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00
44530	Verwaltungsbeitrag KiStjP	-466'000.00	-601'000.00	-601'000.00
<b>448</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>-575.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-750.00</b>
44830	Verkäufe intern	-575.00	0.00	-750.00

**200 (KST) Kirchgemeinden und Entwicklung**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>5'355'396.46</b>	<b>5'636'025.00</b>	<b>5'505'003.55</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>18'278.85</b>	<b>14'400.00</b>	<b>20'435.35</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>780.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>160.00</b>
30015	Rekurskommission, Ombudsstelle	0.00	6'000.00	0.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	780.00	0.00	160.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>0.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>3'851.75</b>
30110	Besoldung	0.00	6'500.00	3'851.75
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>15'773.50</b>	<b>0.00</b>	<b>15'095.00</b>
30300	Stellvertretungen	15'773.50	0.00	15'095.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'725.35</b>	<b>1'900.00</b>	<b>906.90</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>421.70</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	0.00	421.70
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>46'915.01</b>	<b>62'000.00</b>	<b>127'239.59</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>46'915.01</b>	<b>62'000.00</b>	<b>127'239.59</b>
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	46'915.01	62'000.00	127'239.59
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'100.00</b>
<b>340</b>	<b>Einrichtungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'100.00</b>
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	0.00	0.00	2'100.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>5'290'202.60</b>	<b>5'559'625.00</b>	<b>5'355'228.61</b>
<b>362</b>	<b>Beiträge an Kirchgemeinden</b>	<b>1'160'912.32</b>	<b>1'467'875.00</b>	<b>1'209'429.55</b>
36200	Finanzausgleich	589'000.00	583'625.00	583'625.00
36230	Dekanate (Entschädigung an Kirchgemeinden)	19'251.30	19'500.00	22'582.95
36240	Pfarrlohnsubvention (Defizit)	232'528.72	582'350.00	193'587.45
36250	Baubeiträge an Kirchgemeinden	300'000.00	250'000.00	380'000.00
36270	Diverse Beiträge	20'132.30	32'400.00	27'826.85
36280	Kirchen- und Gemeindeentwicklung	0.00	0.00	1'807.30
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
36489	Mitgliederbeiträge diverse	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	<b>Umlagen aus</b>	<b>4'124'290.28</b>	<b>4'086'750.00</b>	<b>4'140'799.06</b>
	UKST 250	3'910'245.71	3'801'450.00	3'912'000.87
	UKST 262	6'489.35	54'050.00	545.00
	UKST 280	207'555.22	231'250.00	228'253.19
<b>Finanzierung</b>		<b>-5'275'859.05</b>	<b>-5'237'675.00</b>	<b>-5'323'328.25</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-4'679'219.70</b>	<b>-4'600'000.00</b>	<b>-4'735'600.95</b>
<b>410</b>	<b>Kantonsbeitrag</b>	<b>-4'668'512.10</b>	<b>-4'600'000.00</b>	<b>-4'695'755.70</b>
41000	Kantonsbeitrag	-4'668'512.10	-4'600'000.00	-4'695'755.70
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-10'707.60</b>	<b>0.00</b>	<b>-39'845.25</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-10'707.60	0.00	-39'845.25
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen</b>	<b>-7'639.35</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'102.30</b>
45202	Entnahme Fonds Härtefälle	-1'150.00	0.00	-1'750.00
45205	Entnahme Fonds Zusammenarbeit	0.00	0.00	-1'807.30

**200 (KST) Kirchgemeinden und Entwicklung**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2023</b>
45213	Entnahme Fonds Visitation	-6'489.35	0.00	-545.00
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-589'000.00</b>	<b>-583'625.00</b>	<b>-583'625.00</b>
<b>462</b>	<b>Beiträge an Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung</b>	<b>-589'000.00</b>	<b>-583'625.00</b>	<b>-583'625.00</b>
46200	Finanzausgleich	-589'000.00	-583'625.00	-583'625.00
<b>49</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>-54'050.00</b>	<b>0.00</b>
<b>491</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>0.00</b>	<b>-54'050.00</b>	<b>0.00</b>
49260	Entnahme aus Fonds Umsetzung Visitation	0.00	-54'050.00	0.00

**250 (UKST) Besoldung Gemeindepfarrstellen**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>10'610'097.65</b>	<b>11'015'800.00</b>	<b>10'852'982.65</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>9'764'012.65</b>	<b>10'173'700.00</b>	<b>9'996'396.20</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>7'662'859.55</b>	<b>8'180'000.00</b>	<b>7'754'749.20</b>
30112	Löhne Gemeindepfarrer*innen	7'829'063.55	8'180'000.00	8'068'081.10
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-142'635.00	0.00	-258'629.75
30155	Mutterschaftstaggeld	-20'437.40	0.00	-53'863.95
30160	Erwerbsausfallentschädigung EO	-3'131.60	0.00	-838.20
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>146'904.45</b>	<b>0.00</b>	<b>221'952.00</b>
30300	Stellvertretungen	146'904.45	0.00	221'952.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>133'702.70</b>	<b>115'700.00</b>	<b>146'690.95</b>
30400	Erziehungszulagen	118'537.70	100'000.00	130'515.95
30410	Dienstalterszulagen	15'165.00	15'700.00	16'175.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'768'380.00</b>	<b>1'878'000.00</b>	<b>1'798'982.75</b>
<b>307</b>	<b>Besoldungsaufwand an Dritte</b>	<b>52'165.95</b>	<b>0.00</b>	<b>74'021.30</b>
30710	Subvention andere Berufsgruppen	32'064.30	0.00	47'103.55
30720	Pfarramtliche Stellvertretungen	3'551.50	0.00	846.40
30750	Stellvertretungen Religionslehrende	16'550.15	0.00	26'071.35
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>3'985.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14'486.45</b>
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>3'985.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14'486.45</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'985.00	0.00	14'486.45
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>842'100.00</b>	<b>842'100.00</b>	<b>842'100.00</b>
<b>355</b>	<b>Einlagen in Kapital</b>	<b>842'100.00</b>	<b>842'100.00</b>	<b>842'100.00</b>
35510	Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung	842'100.00	842'100.00	842'100.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-10'610'097.65</b>	<b>-11'015'800.00</b>	<b>-10'852'982.65</b>
<b>40</b>	<b>Steuern</b>	<b>-665'023.25</b>	<b>-655'000.00</b>	<b>-660'370.05</b>
<b>400</b>	<b>Kirchensteuern</b>	<b>-654'847.25</b>	<b>-650'000.00</b>	<b>-653'319.75</b>
40010	Kirchensteuern aus Quellensteuern	-654'847.25	-650'000.00	-653'319.75
<b>402</b>	<b>Abgaben</b>	<b>-10'176.00</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-7'050.30</b>
40200	CO2 Abgabe	-10'176.00	-5'000.00	-7'050.30
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-5'801'579.97</b>	<b>-5'977'000.00</b>	<b>-6'064'252.33</b>
<b>411</b>	<b>Beträge ohne Zweckbindung</b>	<b>-5'799'378.62</b>	<b>-5'977'000.00</b>	<b>-6'064'252.33</b>
41120	Besoldungsanteil Kirchgemeinden 54%	-5'486'881.52	-5'977'000.00	-5'767'925.28
41130	Besoldungsanteil KG an Stellvertretungen	-140'878.10	0.00	-120'329.45
41150	Besoldungsanteil andere Berufsgruppen	-171'619.00	0.00	-175'997.60
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-2'201.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-2'201.35	0.00	0.00
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-720.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-22'771.95</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>-720.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-22'771.95</b>
44410	Dienstleistungen an Dritte	-720.00	0.00	-466.55
44412	Dienstleistungen an Kirchgemeinden	0.00	0.00	-1'185.60

**250 (UKST) Besoldung Gemeindepfarrstellen**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2023</b>
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00	-21'119.80
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-232'528.72</b>	<b>-582'350.00</b>	<b>-193'587.45</b>
<b>463</b>	<b>Beiträge an Seelsorge</b>	<b>-232'528.72</b>	<b>-582'350.00</b>	<b>-193'587.45</b>
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-232'528.72	-582'350.00	-193'587.45
	<b>Umlagen nach KST 200</b>	<b>-3'910'245.71</b>	<b>-3'801'450.00</b>	<b>-3'912'000.87</b>
		-3'910'245.71	-3'801'450.00	-3'912'000.87

**262 (UKST) Umsetzung Visitation**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2023</b>
<b>Kosten</b>		<b>6'489.35</b>	<b>54'050.00</b>	<b>545.00</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'722.35</b>	<b>2'500.00</b>	<b>0.00</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>1'720.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'720.00	1'000.00	0.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>0.00</b>
30110	Besoldung	0.00	1'500.00	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>2.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>4'737.00</b>	<b>51'500.00</b>	<b>515.00</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>15.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>15.00</b>
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	50'000.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	15.00	0.00	15.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>4'722.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>500.00</b>
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	716.80	1'500.00	0.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	4'005.20	0.00	500.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>30.00</b>	<b>50.00</b>	<b>30.00</b>
<b>360</b>	<b>Verbands- und Verwaltungsbeiträge</b>	<b>30.00</b>	<b>50.00</b>	<b>30.00</b>
36090	Diverse Verbandsbeiträge	30.00	50.00	30.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-6'489.35</b>	<b>-54'050.00</b>	<b>-545.00</b>
	<b>Umlagen nach KST 200</b>	<b>-6'489.35</b>	<b>-54'050.00</b>	<b>-545.00</b>
		-6'489.35	-54'050.00	-545.00

**280 (UKST) Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>207'555.22</b>	<b>231'250.00</b>	<b>228'253.19</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>186'331.45</b>	<b>210'800.00</b>	<b>205'097.20</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>720.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'120.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	720.00	1'200.00	1'120.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>146'858.15</b>	<b>160'000.00</b>	<b>162'852.90</b>
30110	Besoldung	146'858.15	160'000.00	162'852.90
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>0.00</b>	<b>1'050.00</b>	<b>2'025.00</b>
30400	Erziehungszulagen	0.00	1'050.00	2'025.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>37'586.70</b>	<b>38'550.00</b>	<b>38'631.30</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>1'166.60</b>	<b>10'000.00</b>	<b>468.00</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	1'166.60	10'000.00	468.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>8'058.69</b>	<b>9'000.00</b>	<b>11'685.46</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>304.90</b>	<b>1'300.00</b>	<b>610.95</b>
31000	Büromaterial	106.25	500.00	0.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	71.15	100.00	145.45
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	500.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	127.50	200.00	465.50
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>2'835.65</b>	<b>250.00</b>	<b>530.56</b>
31130	Hard- und Softwaren (EDV)	2'835.65	250.00	530.56
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>1'398.39</b>	<b>2'150.00</b>	<b>7'038.85</b>
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	200.00	46.20
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	336.39	800.00	271.45
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	162.00	250.00	167.40
31340	Sachversicherungsprämien	900.00	900.00	900.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	0.00	0.00	5'653.80
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>206.45</b>	<b>300.00</b>	<b>213.30</b>
31620	Benützungsgebühr Kopierer	206.45	300.00	213.30
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>3'313.30</b>	<b>5'000.00</b>	<b>3'291.80</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'730.30	2'000.00	1'811.80
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	1'500.00	200.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	300.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	383.00	0.00	80.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'200.00	1'200.00	1'200.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>10'871.30</b>	<b>10'050.00</b>	<b>11'025.95</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>7'945.20</b>	<b>7'950.00</b>	<b>7'808.10</b>
33000	Mieten	7'945.20	7'950.00	7'808.10
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>1'922.50</b>	<b>1'200.00</b>	<b>2'103.60</b>
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	0.00	1'200.00	0.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	1'922.50	0.00	2'103.60
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>1'003.60</b>	<b>900.00</b>	<b>1'114.25</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	1'003.60	900.00	1'114.25
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>2'213.78</b>	<b>1'300.00</b>	<b>364.58</b>

**280 (UKST) Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2023</b>
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>2'213.78</b>	<b>1'300.00</b>	<b>364.58</b>
34120	Unterhalt Kopierer	232.10	300.00	278.42
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	1'981.68	1'000.00	86.16
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>80.00</b>	<b>100.00</b>	<b>80.00</b>
<b>360</b>	<b>Verbands- und Verwaltungsbeiträge</b>	<b>80.00</b>	<b>100.00</b>	<b>80.00</b>
36090	Diverse Verbandsbeiträge	80.00	100.00	80.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-207'555.22</b>	<b>-231'250.00</b>	<b>-228'253.19</b>
	<b>Umlagen nach KST 200</b>	<b>-207'555.22</b>	<b>-231'250.00</b>	<b>-228'253.19</b>
		-207'555.22	-231'250.00	-228'253.19



**300 (KST) Seelsorge**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>1'179'452.94</b>	<b>1'285'750.00</b>	<b>1'236'468.34</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>22'707.25</b>	<b>27'000.00</b>	<b>24'492.80</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>21'461.15</b>	<b>25'000.00</b>	<b>23'228.75</b>
30110	Besoldung	21'461.15	25'000.00	23'228.75
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>203.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
30300	Stellvertretungen	203.00	0.00	0.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>150.00</b>
30410	Dienstalterszulagen	0.00	0.00	150.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'043.10</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'114.05</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>167.20</b>
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>167.20</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	167.20
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>1'156'745.69</b>	<b>1'258'750.00</b>	<b>1'211'808.34</b>
<b>363</b>	<b>Beiträge an Seelsorge</b>	<b>373'514.75</b>	<b>402'100.00</b>	<b>380'136.48</b>
36305	Hospize, Kliniken	2'500.00	2'500.00	2'500.00
36310	Beiträge an Spezialpfarrämter	198'978.75	228'450.00	204'063.48
36350	Beiträge an Seelsorge	129'650.00	129'400.00	129'400.00
36355	Beiträge an Kirche Schweiz	42'386.00	41'750.00	44'173.00
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>1'300.00</b>
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	0.00	0.00	1'000.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	300.00	300.00	300.00
	<b>Umlagen aus</b>	<b>782'930.94</b>	<b>856'350.00</b>	<b>830'371.86</b>
	UKST 310	419'909.74	437'100.00	435'188.78
	UKST 320	253'173.65	264'950.00	260'411.30
	UKST 330	14'377.15	17'500.00	15'219.95
	UKST 340	70'805.85	79'000.00	72'934.80
	UKST 350	24'406.10	37'800.00	27'216.85
	UKST 360	258.45	20'000.00	19'400.18
<b>Finanzierung</b>		<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00

**310 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie Liestal**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>426'606.75</b>	<b>443'650.00</b>	<b>442'801.95</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>413'486.85</b>	<b>429'350.00</b>	<b>427'720.25</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>310'470.55</b>	<b>318'000.00</b>	<b>340'687.75</b>
30110	Besoldung	310'470.55	318'000.00	340'687.75
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>19'076.85</b>	<b>20'600.00</b>	<b>0.00</b>
30300	Stellvertretungen	19'076.85	20'600.00	0.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>3'491.25</b>	<b>4'650.00</b>	<b>2'055.00</b>
30400	Erziehungszulagen	3'491.25	4'650.00	2'055.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>78'111.50</b>	<b>80'700.00</b>	<b>80'684.15</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>2'336.70</b>	<b>5'400.00</b>	<b>4'293.35</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	2'336.70	5'400.00	4'293.35
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>13'119.90</b>	<b>14'300.00</b>	<b>14'736.70</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>2'300.55</b>	<b>2'250.00</b>	<b>2'610.65</b>
31000	Büromaterial	195.35	100.00	219.85
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	198.50	100.00	365.45
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	547.75	100.00	545.50
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	1'358.95	1'950.00	1'479.85
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>0.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>0.00</b>
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	1'200.00	0.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>1'779.95</b>	<b>1'950.00</b>	<b>2'009.90</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	12.00	50.00	12.00
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	100.00	90.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	67.95	100.00	207.90
31340	Sachversicherungsprämien	1'700.00	1'700.00	1'700.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>9'039.40</b>	<b>8'900.00</b>	<b>10'116.15</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	193.80	200.00	95.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	561.00	700.00	430.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	1'752.30	2'000.00	2'569.45
31730	Spesen Fachstelle	178.45	800.00	462.20
31740	Spesen eigene Infrastruktur	2'550.00	2'400.00	2'550.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	1'853.15	1'500.00	2'537.00
31755	Spesen Freiwillige	415.70	300.00	372.50
31761	Spesen Handöffnung	1'535.00	1'000.00	1'100.00
<b>37</b>	<b>Neutraler Aufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>345.00</b>
<b>378</b>	<b>Kurse</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>345.00</b>
37852	Aufwand spezielle Projekte	0.00	0.00	345.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-426'606.75</b>	<b>-443'650.00</b>	<b>-442'801.95</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-1'543.85</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'342.65</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-1'543.85</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'342.65</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-1'543.85	0.00	-1'342.65
<b>42</b>	<b>Vermögensertrag</b>	<b>-0.56</b>	<b>0.00</b>	<b>-2.92</b>

**310 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie Liestal**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2023</b>
<b>420</b>	<b>Kapitalzinsertrag</b>	<b>-0.56</b>	<b>0.00</b>	<b>-2.92</b>
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	-0.56	0.00	-2.92
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-5'152.60</b>	<b>-6'550.00</b>	<b>-5'922.60</b>
<b>460</b>	<b>Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>-880.00</b>	<b>-1'100.00</b>	<b>-1'100.00</b>
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung	-880.00	-1'100.00	-1'100.00
<b>461</b>	<b>Beiträge an Verwaltung</b>	<b>-4'272.60</b>	<b>-5'450.00</b>	<b>-4'822.60</b>
46100	Verrechnung Sachaufwand	-4'272.60	-5'450.00	-4'822.60
<b>47</b>	<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-345.00</b>
<b>478</b>	<b>Kursbeiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-345.00</b>
47852	Einnahmen spezielle Projekte	0.00	0.00	-345.00
	<b>Umlagen nach KST 300</b>	<b>-419'909.74</b>	<b>-437'100.00</b>	<b>-435'188.78</b>
		-419'909.74	-437'100.00	-435'188.78

**320 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>254'876.35</b>	<b>267'850.00</b>	<b>262'317.15</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>251'687.95</b>	<b>261'750.00</b>	<b>258'541.45</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>201'538.30</b>	<b>207'000.00</b>	<b>208'047.30</b>
30110	Besoldung	201'538.30	207'000.00	208'047.30
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>1'076.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0.00</b>
30300	Stellvertretungen	1'076.00	2'000.00	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>47'296.65</b>	<b>48'750.00</b>	<b>48'798.15</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>1'777.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'696.00</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	1'777.00	4'000.00	1'696.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>3'188.40</b>	<b>6'100.00</b>	<b>3'775.70</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>115.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>307.65</b>
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	1'000.00	138.35
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	115.00	200.00	169.30
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>1'050.00</b>	<b>1'050.00</b>	<b>1'050.00</b>
31340	Sachversicherungsprämien	1'050.00	1'050.00	1'050.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>2'023.40</b>	<b>3'850.00</b>	<b>2'418.05</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	210.00	150.00	473.25
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	1'000.00	32.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	400.00	100.40
31730	Spesen Fachstelle	253.40	200.00	152.40
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'560.00	1'600.00	1'560.00
31761	Spesen Handöffnung	0.00	500.00	100.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-254'876.35</b>	<b>-267'850.00</b>	<b>-262'317.15</b>
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-1'702.70</b>	<b>-2'900.00</b>	<b>-1'905.85</b>
<b>460</b>	<b>Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>-888.50</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-848.00</b>
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung	-888.50	-1'000.00	-848.00
<b>461</b>	<b>Beiträge an Verwaltung</b>	<b>-814.20</b>	<b>-1'900.00</b>	<b>-1'057.85</b>
46100	Verrechnung Sachaufwand	-814.20	-1'900.00	-1'057.85
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-253'173.65</b>	<b>-264'950.00</b>	<b>-260'411.30</b>
	KST 300	-253'173.65	-264'950.00	-260'411.30

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>38'754.35</b>	<b>45'000.00</b>	<b>40'439.95</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>37'642.35</b>	<b>40'550.00</b>	<b>38'957.65</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>0.00</b>	<b>300.00</b>	<b>0.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	0.00	300.00	0.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>30'695.80</b>	<b>32'000.00</b>	<b>31'771.10</b>
30110	Besoldung	30'695.80	32'000.00	31'771.10
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>6'946.55</b>	<b>7'250.00</b>	<b>7'186.55</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0.00</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	1'000.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>1'112.00</b>	<b>4'450.00</b>	<b>1'482.30</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>850.00</b>	<b>0.00</b>
31000	Büromaterial	0.00	200.00	0.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	250.00	0.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	200.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	200.00	0.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>350.00</b>	<b>550.00</b>	<b>350.00</b>
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	200.00	0.00
31340	Sachversicherungsprämien	350.00	350.00	350.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>762.00</b>	<b>3'050.00</b>	<b>1'132.30</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	483.00	500.00	692.30
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	500.00	200.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	400.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	39.00	400.00	0.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	240.00	250.00	240.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	500.00	0.00
31761	Spesen Handöffnung	0.00	500.00	0.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-38'754.35</b>	<b>-45'000.00</b>	<b>-40'439.95</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-14'377.20</b>	<b>-17'500.00</b>	<b>-15'220.00</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-14'377.20</b>	<b>-17'500.00</b>	<b>-15'220.00</b>
41460	Beitrag ERK Basel-Stadt	-14'377.20	-17'500.00	-15'220.00
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-14'377.15</b>	<b>-17'500.00</b>	<b>-15'219.95</b>
	KST 300	-14'377.15	-17'500.00	-15'219.95

**340 (UKST) Gefängnisseelsorge**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>71'388.85</b>	<b>80'950.00</b>	<b>74'275.27</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>67'758.05</b>	<b>74'700.00</b>	<b>69'651.10</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>54'725.45</b>	<b>56'000.00</b>	<b>56'367.35</b>
30110	Besoldung	54'725.45	56'000.00	56'367.35
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>0.00</b>	<b>1'950.00</b>	<b>1'920.00</b>
30410	Dienstalterszulagen	0.00	1'950.00	1'920.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>12'782.60</b>	<b>13'750.00</b>	<b>10'642.20</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>250.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>721.55</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	250.00	2'000.00	200.00
30910	Personalsuche	0.00	1'000.00	521.55
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>1'586.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>2'579.37</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>382.20</b>	<b>600.00</b>	<b>827.49</b>
31000	Büromaterial	0.00	200.00	0.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	200.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	382.20	200.00	827.49
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>
31340	Sachversicherungsprämien	300.00	300.00	300.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>903.80</b>	<b>3'300.00</b>	<b>1'451.88</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	300.00	0.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	460.00	600.00	215.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	200.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	23.80	800.00	816.88
31740	Spesen eigene Infrastruktur	420.00	0.00	420.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	200.00	0.00
31761	Spesen Handöffnung	0.00	1'000.00	0.00
31775	Tagungs- und Meetingspesen	0.00	200.00	0.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>2'044.80</b>	<b>2'050.00</b>	<b>2'044.80</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>2'044.80</b>	<b>2'050.00</b>	<b>2'044.80</b>
33010	Mietanteil Homeoffice	2'044.80	2'050.00	2'044.80
<b>Finanzierung</b>		<b>-71'388.85</b>	<b>-80'950.00</b>	<b>-74'275.27</b>
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-583.00</b>	<b>-1'950.00</b>	<b>-1'340.47</b>
<b>460</b>	<b>Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>-500.00</b>	<b>-260.78</b>
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung	0.00	-500.00	-260.78
<b>461</b>	<b>Beiträge an Verwaltung</b>	<b>-583.00</b>	<b>-1'450.00</b>	<b>-1'079.69</b>
46100	Verrechnung Sachaufwand	-583.00	-1'450.00	-1'079.69
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-70'805.85</b>	<b>-79'000.00</b>	<b>-72'934.80</b>
	KST 300	-70'805.85	-79'000.00	-72'934.80

**350 (UKST) Palliative Care**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>48'546.35</b>	<b>54'400.00</b>	<b>37'735.64</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>16'053.85</b>	<b>22'200.00</b>	<b>14'488.05</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>13'318.85</b>	<b>15'000.00</b>	<b>12'092.00</b>
30110	Besoldung	13'318.85	15'000.00	12'092.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>2'735.00</b>	<b>3'200.00</b>	<b>2'396.05</b>
<b>307</b>	<b>Besoldungsaufwand an Dritte</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0.00</b>
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	0.00	2'000.00	0.00
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0.00</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	2'000.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>31'902.50</b>	<b>31'000.00</b>	<b>22'067.59</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>1'130.95</b>	<b>4'600.00</b>	<b>6'474.64</b>
31000	Büromaterial	0.00	800.00	210.23
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	891.10	3'000.00	6'264.41
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	239.85	800.00	0.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>30'240.40</b>	<b>17'800.00</b>	<b>12'667.50</b>
31302	Porti und Frachtkosten	27.00	800.00	55.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	378.00	4'000.00	0.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	29'835.40	13'000.00	12'612.50
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>531.15</b>	<b>8'600.00</b>	<b>2'925.45</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	242.65	400.00	267.80
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	148.50	400.00	0.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	400.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	20.00	400.00	522.90
31740	Spesen eigene Infrastruktur	120.00	400.00	100.00
31775	Tagungs- und Meetingspesen	0.00	600.00	0.00
31780	Events, Anlässe	0.00	6'000.00	2'034.75
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>590.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'180.00</b>
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>590.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'180.00</b>
36489	Mitgliederbeiträge diverse	590.00	1'200.00	1'180.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-48'546.35</b>	<b>-54'400.00</b>	<b>-37'735.64</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-7'642.30</b>	<b>-16'600.00</b>	<b>-10'188.79</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-7'642.30</b>	<b>-16'600.00</b>	<b>-10'188.79</b>
41451	Rücküberstattungen an Sachaufwand	-7'642.30	-16'600.00	-10'188.79
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-16'497.95</b>	<b>0.00</b>	<b>-330.00</b>
<b>463</b>	<b>Beiträge an Seelsorge</b>	<b>-16'497.95</b>	<b>0.00</b>	<b>-330.00</b>
46350	Einnahmen für Palliative Care	-16'497.95	0.00	-330.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-24'406.10</b>	<b>-37'800.00</b>	<b>-27'216.85</b>
	KST 300	-24'406.10	-37'800.00	-27'216.85

**360 (UKST) Seelsorge im Alter**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2023</b>
<b>Kosten</b>		<b>516.90</b>	<b>40'000.00</b>	<b>37'142.30</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>332.90</b>	<b>0.00</b>	<b>86.35</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>320.00</b>	<b>0.00</b>	<b>80.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	320.00	0.00	80.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>12.90</b>	<b>0.00</b>	<b>6.35</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>184.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>37'055.95</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'751.10</b>
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	0.00	4'751.10
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>184.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>32'146.80</b>
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	0.00	2'850.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	40'000.00	27'519.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	0.00	0.00	121.80
31380	Kurs- und Projektaufwand	184.00	0.00	1'656.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>158.05</b>
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	0.00	158.05
<b>Finanzierung</b>		<b>-516.90</b>	<b>-40'000.00</b>	<b>-37'142.30</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-17'698.95</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>0.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-17'698.95</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	-20'000.00	-17'698.95
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-166.45</b>	<b>0.00</b>	<b>-43.17</b>
<b>448</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>-166.45</b>	<b>0.00</b>	<b>-43.17</b>
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-166.45	0.00	-43.17
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-92.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>461</b>	<b>Beiträge an Verwaltung</b>	<b>-92.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
46100	Verrechnung Sachaufwand	-92.00	0.00	0.00
	<b>Umlagen nach KST 300</b>	<b>-258.45</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-19'400.18</b>
		-258.45	-20'000.00	-19'400.18



**365 Pfarramt für Industrie und Wirtschaft (PIWi)**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>61'743.72</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17'704.22</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'441.30</b>
31000	Büromaterial	0.00	0.00	94.80
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	459.40
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	0.00	3'540.70
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	0.00	1'346.40
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'502.37</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	0.00	0.00	12.12
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	0.00	1'377.70
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	0.00	0.00	1'343.30
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	0.00	0.00	609.35
31380	Kurs- und Projektaufwand	0.00	0.00	1'159.90
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'615.50</b>
31620	Benützungsgebühr Kopierer	0.00	0.00	1'615.50
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'145.05</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	608.80
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	0.00	1'001.50
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	0.00	1'534.75
31730	Spesen Fachstelle	0.00	0.00	3'000.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'948.25</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11'500.00</b>
33000	Mieten	0.00	0.00	11'500.00
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'048.25</b>
33110	Unterhalt Fachstellenräume	0.00	0.00	3'048.25
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'400.00</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	0.00	0.00	2'400.00
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'239.80</b>
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'239.80</b>
34120	Unterhalt Kopierer	0.00	0.00	1'081.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	0.00	0.00	158.80
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25'851.45</b>
<b>363</b>	<b>Beiträge an Seelsorge</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24'112.20</b>
36310	Beiträge an Spezialpfarrämter	0.00	0.00	24'112.20
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'739.25</b>
36489	Mitgliederbeiträge diverse	0.00	0.00	1'739.25
<b>Finanzierung</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-61'743.72</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-61'743.72</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-61'743.72</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	0.00	-61'743.72

**400 (KST) Beratung und Soziales**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>903'305.87</b>	<b>1'165'400.00</b>	<b>1'033'961.89</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'241.65</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'475.00</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>1'240.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'475.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'240.00	1'000.00	1'475.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>14'179.60</b>	<b>42'500.00</b>	<b>113'179.00</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>14'000.00</b>	<b>42'500.00</b>	<b>113'179.00</b>
31380	Kurs- und Projektaufwand	14'000.00	42'500.00	113'179.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>179.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
31701	Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen	179.60	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>887'884.62</b>	<b>1'121'900.00</b>	<b>919'307.89</b>
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>301'162.62</b>	<b>350'700.00</b>	<b>315'969.85</b>
36415	Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit	23'000.00	26'000.00	23'000.00
36425	Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit	7'000.00	10'000.00	7'000.00
36435	Beiträge an Migration und Entwicklung	139'638.00	122'650.00	118'623.00
36450	Beiträge an Suchtprävention	10'000.00	10'000.00	10'000.00
36455	Beiträge an Soziale Hilfe	2'200.00	51'500.00	55'844.10
36480	Baubeiträge an Institutionen	20'000.00	10'000.00	0.00
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	67'624.62	88'850.00	69'346.75
36489	Mitgliederbeiträge diverse	5'700.00	5'700.00	6'156.00
36490	Beiträge Interreligiöser Dialog	26'000.00	26'000.00	26'000.00
	<b>Umlagen aus</b>	<b>586'722.00</b>	<b>771'200.00</b>	<b>603'338.04</b>
	UKST 410	240'375.98	385'500.00	251'462.18
	UKST 420	185'837.22	222'100.00	181'468.58
	UKST 430	142'660.81	163'600.00	151'110.14
	UKST 432	17'847.99	0.00	19'297.14
<b>Finanzierung</b>		<b>-52'847.99</b>	<b>-9'600.00</b>	<b>-36'097.14</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-42'847.99</b>	<b>-9'600.00</b>	<b>-19'297.14</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-42'847.99</b>	<b>-9'600.00</b>	<b>-19'297.14</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-42'847.99	-9'600.00	-19'297.14
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-800.00</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-800.00</b>
44412	Dienstleistungen an Kirchgemeinden	0.00	0.00	-800.00
<b>47</b>	<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-16'000.00</b>
<b>478</b>	<b>Kursbeiträge</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-16'000.00</b>
47852	Einnahmen spezielle Projekte	-10'000.00	0.00	-16'000.00

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>274'038.48</b>	<b>403'450.00</b>	<b>271'645.88</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>195'568.30</b>	<b>273'500.00</b>	<b>184'954.55</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>1'280.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>340.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'280.00	1'000.00	340.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>134'272.85</b>	<b>172'000.00</b>	<b>135'966.60</b>
30110	Besoldung	134'272.85	172'000.00	135'966.60
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>23'752.30</b>	<b>53'500.00</b>	<b>17'072.50</b>
30300	Stellvertretungen	13'262.25	0.00	4'180.00
30320	PraktikantInnen	0.00	7'500.00	0.00
30350	Freelancer	10'490.05	46'000.00	12'892.50
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>4'086.30</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'507.10</b>
30400	Erziehungszulagen	4'086.30	2'500.00	2'507.10
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>29'617.85</b>	<b>38'000.00</b>	<b>26'593.40</b>
<b>307</b>	<b>Besoldungsaufwand an Dritte</b>	<b>534.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
30760	Entlastung Präsidium	534.75	0.00	0.00
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>2'024.25</b>	<b>6'500.00</b>	<b>2'474.95</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	1'320.00	4'500.00	1'613.40
30910	Personalsuche	704.25	2'000.00	861.55
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>35'815.90</b>	<b>74'700.00</b>	<b>41'198.33</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>5'240.09</b>	<b>8'500.00</b>	<b>5'599.55</b>
31000	Büromaterial	646.95	500.00	1'321.75
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	163.70	500.00	182.90
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'251.39	7'000.00	3'807.10
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	178.05	500.00	287.80
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>5'141.52</b>	<b>7'200.00</b>	<b>4'474.30</b>
31100	Büromöbel und -geräte	49.95	1'000.00	0.00
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	101.15	200.00	0.00
31120	Lagermaterialien	2'037.35	3'000.00	2'494.61
31130	Hard- und Softwares (EDV)	2'953.07	3'000.00	1'979.69
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>4'814.44</b>	<b>19'200.00</b>	<b>4'206.11</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	616.64	150.00	515.63
31302	Porti und Frachtkosten	719.00	1'200.00	1'273.85
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	171.90	500.00	123.23
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	842.75	14'500.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	414.15	800.00	243.40
31340	Sachversicherungsprämien	2'050.00	2'050.00	2'050.00
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>348.70</b>	<b>900.00</b>	<b>247.80</b>
31610	Benützungsgebühr Software	0.00	500.00	0.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	348.70	400.00	247.80
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>20'271.15</b>	<b>38'900.00</b>	<b>26'670.57</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'482.20	1'300.00	1'530.90
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	362.60	600.00	184.50
31730	Spesen Fachstelle	1'175.10	2'000.00	768.75
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'352.00	2'500.00	732.00
31780	Events, Anlässe	30.80	1'000.00	100.00

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
31781	FAJU Lagerleiterkurs	5'028.55	7'000.00	7'388.00
31782	FAJU Dankeschön Event	3'933.20	5'000.00	3'074.05
31783	FAJU KonfCup	1'480.60	2'500.00	1'656.30
31784	FAJU Modulangenbote (zB Waldtag)	125.05	1'000.00	0.00
31785	FAJU Neue Projekte (JGD, Impulstag, Aust.KG)	1'399.60	9'000.00	4'796.37
31791	FAJU Projektaufwand ökum.	3'901.45	7'000.00	6'439.70
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>13'770.35</b>	<b>15'050.00</b>	<b>13'727.00</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>10'063.80</b>	<b>10'050.00</b>	<b>9'905.10</b>
33000	Mieten	10'063.80	10'050.00	9'905.10
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>2'435.15</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'442.60</b>
33110	Unterhalt Fachstellenräume	2'435.15	3'000.00	2'442.60
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>1'271.40</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'379.30</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	1'271.40	2'000.00	1'379.30
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>2'739.83</b>	<b>4'000.00</b>	<b>2'339.54</b>
<b>340</b>	<b>Einrichtungen</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	0.00	500.00	0.00
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>2'739.83</b>	<b>3'500.00</b>	<b>2'339.54</b>
34120	Unterhalt Kopierer	206.71	500.00	323.36
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	2'533.12	3'000.00	2'016.18
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>3'906.00</b>	<b>0.00</b>	<b>300.00</b>
<b>350</b>	<b>Fonds</b>	<b>3'906.00</b>	<b>0.00</b>	<b>300.00</b>
35208	Einlage Fonds Lageraktivitäten	3'906.00	0.00	300.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>22'238.10</b>	<b>36'200.00</b>	<b>29'126.46</b>
<b>360</b>	<b>Verbands- und Verwaltungsbeiträge</b>	<b>160.00</b>	<b>200.00</b>	<b>80.00</b>
36090	Diverse Verbandsbeiträge	160.00	200.00	80.00
<b>362</b>	<b>Beiträge an Kirchgemeinden</b>	<b>600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
36270	Diverse Beiträge	600.00	0.00	0.00
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>21'478.10</b>	<b>36'000.00</b>	<b>29'046.46</b>
36415	Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit	21'128.10	31'000.00	28'546.46
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	350.00	5'000.00	500.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-274'038.48</b>	<b>-403'450.00</b>	<b>-271'645.88</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-20'042.50</b>	<b>-17'950.00</b>	<b>-19'883.70</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-20'042.50</b>	<b>-16'950.00</b>	<b>-19'883.70</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-3'952.50	-150.00	-652.10
41480	Kollekten zu Gunsten Lagerkasse	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00
41481	FAJU Lagerleiterkurs	-2'070.00	-2'500.00	-5'507.60
41482	Kollekten zG Kursleitende LLK	-2'406.00	-2'000.00	-2'000.00
41483	FAJU Einnahmen KonfCup	-614.00	-800.00	-547.00
41486	FAJU Rückerst. Sachaufwand ökumenisch	0.00	-500.00	-177.00
<b>417</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>0.00</b>
41785	FAJU Einnahmen Austausch- u. WB-Tage	0.00	-1'000.00	0.00
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-13'020.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2023</b>
<b>448</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>-13'020.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-13'020.00	0.00	0.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen</b>	<b>-600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-300.00</b>
45208	Entnahme Fonds Lageraktivitäten	-600.00	0.00	-300.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-240'375.98</b>	<b>-385'500.00</b>	<b>-251'462.18</b>
	KST 400	-240'375.98	-385'500.00	-251'462.18

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>300'057.01</b>	<b>296'100.00</b>	<b>261'286.08</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>227'365.50</b>	<b>240'850.00</b>	<b>205'467.70</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>560.00</b>	<b>800.00</b>	<b>560.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	560.00	800.00	560.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>181'837.40</b>	<b>191'000.00</b>	<b>163'065.65</b>
30110	Besoldung	181'837.40	191'000.00	163'065.65
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>3'592.80</b>	<b>3'500.00</b>	<b>3'534.60</b>
30400	Erziehungszulagen	2'992.80	3'500.00	3'534.60
30410	Dienstalterszulagen	600.00	0.00	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>38'110.05</b>	<b>43'050.00</b>	<b>35'450.40</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>3'265.25</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'857.05</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	2'290.60	2'500.00	2'857.05
30910	Personalsuche	974.65	0.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>26'044.79</b>	<b>13'700.00</b>	<b>11'307.75</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>5'425.66</b>	<b>4'100.00</b>	<b>2'112.85</b>
31000	Büromaterial	1'187.15	800.00	778.55
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'455.71	1'500.00	1'121.15
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	102.30	1'000.00	35.55
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	680.50	800.00	177.60
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>14'534.79</b>	<b>3'500.00</b>	<b>4'303.21</b>
31100	Büromöbel und -geräte	287.45	2'500.00	4'245.75
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	470.65	0.00	0.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	13'776.69	1'000.00	57.46
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>2'748.24</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'328.57</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	585.30	400.00	487.33
31302	Porti und Frachtkosten	85.50	200.00	34.10
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	245.55	200.00	203.10
31310	Planungen und Projektleistungen Dritter	0.00	500.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	731.89	600.00	504.04
31340	Sachversicherungsprämien	1'100.00	1'100.00	1'100.00
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>1'184.70</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'303.17</b>
31620	Benützungsgebühr Kopierer	1'184.70	1'500.00	1'303.17
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>2'151.40</b>	<b>1'600.00</b>	<b>1'259.95</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	306.60	0.00	334.70
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	1'485.00	1'000.00	565.25
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	109.80	0.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	0.00	300.00	0.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	250.00	300.00	360.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>44'654.90</b>	<b>39'400.00</b>	<b>42'529.35</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>29'140.00</b>	<b>30'200.00</b>	<b>30'140.00</b>
33000	Mieten	29'140.00	30'200.00	30'140.00
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>5'670.40</b>	<b>3'200.00</b>	<b>5'830.00</b>
33110	Unterhalt Fachstellenräume	5'670.40	3'200.00	5'830.00

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>9'844.50</b>	<b>6'000.00</b>	<b>6'559.35</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	9'844.50	6'000.00	6'559.35
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>1'991.82</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'856.28</b>
<b>340</b>	<b>Einrichtungen</b>	<b>365.10</b>	<b>500.00</b>	<b>144.85</b>
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	365.10	500.00	144.85
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>1'626.72</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'711.43</b>
34120	Unterhalt Kopierer	527.53	500.00	295.19
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	1'099.19	1'000.00	1'416.24
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>150.00</b>	<b>125.00</b>
<b>360</b>	<b>Verbands- und Verwaltungsbeiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>150.00</b>	<b>125.00</b>
36090	Diverse Verbandsbeiträge	0.00	150.00	125.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-300'057.01</b>	<b>-296'100.00</b>	<b>-261'286.08</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-51'164.79</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-30'000.00</b>
<b>410</b>	<b>Kantonsbeitrag</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-30'000.00</b>
41010	Beitrag Kanton an PEF	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-21'164.79</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-21'164.79	0.00	0.00
<b>42</b>	<b>Vermögensertrag</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-3'000.00</b>
<b>427</b>	<b>Mietertrag</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-3'000.00</b>
42720	Mietertrag	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-600.00</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-900.00</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>-600.00</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-900.00</b>
44410	Dienstleistungen an Dritte	-600.00	-1'000.00	-900.00
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-59'455.00</b>	<b>-40'000.00</b>	<b>-45'917.50</b>
<b>464</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>-59'455.00</b>	<b>-40'000.00</b>	<b>-45'917.50</b>
46420	Beratungen PEF	-59'455.00	-40'000.00	-45'917.50
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-185'837.22</b>	<b>-222'100.00</b>	<b>-181'468.58</b>
	KST 400	-185'837.22	-222'100.00	-181'468.58

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>284'180.96</b>	<b>275'200.00</b>	<b>275'423.99</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>233'434.05</b>	<b>239'650.00</b>	<b>240'962.68</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>280.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>440.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	280.00	1'200.00	440.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>185'958.45</b>	<b>191'000.00</b>	<b>192'192.00</b>
30110	Besoldung	185'958.45	191'000.00	192'192.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>4'075.40</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'973.40</b>
30400	Erziehungszulagen	2'075.40	2'000.00	1'973.40
30410	Dienstalterszulagen	2'000.00	2'000.00	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>43'120.20</b>	<b>43'450.00</b>	<b>44'453.40</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'903.88</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	0.00	1'903.88
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>36'300.91</b>	<b>27'750.00</b>	<b>21'383.33</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>3'037.23</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'164.24</b>
31000	Büromaterial	190.00	500.00	117.65
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	189.30	500.00	312.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'910.70	3'500.00	4'284.75
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	747.23	500.00	449.84
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>7'409.01</b>	<b>700.00</b>	<b>354.40</b>
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	200.00	0.00
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	0.00	0.00	139.85
31130	Hard- und Softwares (EDV)	7'409.01	500.00	214.55
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>21'193.32</b>	<b>16'850.00</b>	<b>10'442.71</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	170.00	150.00	160.00
31302	Porti und Frachtkosten	1'123.00	2'000.00	1'390.65
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	250.00	0.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'001.46	1'150.00	1'106.20
31340	Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'400.00	1'400.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	14'156.55	9'000.00	4'593.75
31385	HEKS-Komitee	3'092.31	3'150.00	1'792.11
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>204.41</b>
31620	Benützungsgebühr Kopierer	0.00	0.00	204.41
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>4'661.35</b>	<b>5'200.00</b>	<b>5'217.57</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'217.35	2'000.00	3'430.07
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	244.00	1'400.00	487.55
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	0.00	99.95
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'200.00	1'800.00	1'200.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>4'514.00</b>	<b>5'300.00</b>	<b>4'514.00</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>3'200.00</b>	<b>3'250.00</b>	<b>3'200.00</b>
33000	Mieten	3'200.00	3'250.00	3'200.00
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>674.00</b>	<b>750.00</b>	<b>674.00</b>
33110	Unterhalt Fachstellenräume	674.00	750.00	674.00
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>640.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>640.00</b>



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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	640.00	1'300.00	640.00
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>9'932.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>8'052.23</b>
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>9'932.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>8'052.23</b>
34120	Unterhalt Kopierer	3'136.00	2'500.00	4'460.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	6'796.00	0.00	3'592.23
<b>37</b>	<b>Neutraler Aufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>511.75</b>
<b>378</b>	<b>Kurse</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>511.75</b>
37815	Aufwand Migrationskirchen BL/BS	0.00	0.00	511.75
<b>Finanzierung</b>		<b>-284'180.96</b>	<b>-275'200.00</b>	<b>-275'423.99</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-21'806.00</b>	<b>-11'000.00</b>	<b>-13'500.00</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-21'806.00</b>	<b>-11'000.00</b>	<b>-13'500.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-21'806.00	-11'000.00	-13'500.00
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-90'103.15</b>	<b>-90'200.00</b>	<b>-92'613.85</b>
<b>448</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>-90'103.15</b>	<b>-90'200.00</b>	<b>-92'613.85</b>
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-79'103.15	-79'200.00	-81'613.85
44815	Einnahmen Migrationskirchen BL/BS	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00
<b>47</b>	<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>-29'611.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-18'200.00</b>
<b>478</b>	<b>Kursbeiträge</b>	<b>-29'611.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-18'200.00</b>
47815	Beiträge für Migrationskirchen	-9'461.00	0.00	0.00
47890	Einnahmen für Theologiekurse	-20'150.00	-20'000.00	-18'200.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-142'660.81</b>	<b>-154'000.00</b>	<b>-151'110.14</b>
	KST 400	-142'660.81	-154'000.00	-151'110.14

**432 (UKST) Verein Kontinentalversammlung Europa**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>17'847.99</b>	<b>9'600.00</b>	<b>19'297.14</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>11'707.65</b>	<b>9'600.00</b>	<b>13'952.25</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>7'587.50</b>	<b>7'850.00</b>	<b>7'785.80</b>
30110	Besoldung	7'587.50	7'850.00	7'785.80
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>519.00</b>	<b>500.00</b>	<b>493.20</b>
30400	Erziehungszulagen	519.00	500.00	493.20
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'401.15</b>	<b>1'250.00</b>	<b>1'473.25</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>2'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'200.00</b>
30990	Übriger Personalaufwand	2'200.00	0.00	4'200.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>6'140.34</b>	<b>0.00</b>	<b>5'344.89</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>370.00</b>	<b>0.00</b>	<b>370.00</b>
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	370.00	0.00	370.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>153.89</b>	<b>0.00</b>	<b>146.99</b>
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	153.89	0.00	146.99
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>5'616.45</b>	<b>0.00</b>	<b>4'827.90</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	196.60	0.00	546.20
31730	Spesen Fachstelle	298.00	0.00	708.20
31775	Tagungs- und Meetingspesen	4'541.05	0.00	3'573.50
31780	Events, Anlässe	580.80	0.00	0.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-17'847.99</b>	<b>-9'600.00</b>	<b>-19'297.14</b>
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-17'847.99</b>	<b>-9'600.00</b>	<b>-19'297.14</b>
	KST 400	0.00	-9'600.00	0.00
938432	KST 400	-17'847.99	0.00	-19'297.14

**435 (UKST) HEKS-Komitee**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2023</b>
<b>Kosten</b>		<b>27'017.27</b>	<b>3'150.00</b>	<b>20'849.54</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>320.50</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>320.00</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	320.00	500.00	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>0.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>2'782.10</b>	<b>2'650.00</b>	<b>1'830.70</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>2'417.10</b>	<b>2'650.00</b>	<b>1'702.20</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	194.90	200.00	204.90
31302	Porti und Frachtkosten	2'222.20	2'450.00	1'497.30
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>365.00</b>	<b>0.00</b>	<b>128.50</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	365.00	0.00	128.50
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>15'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9'432.26</b>
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>15'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9'432.26</b>
36441	Vergabungen Spenden	7'779.42	0.00	0.00
36442	Vergabungen aus Kollektenrahmenplan	7'220.58	0.00	9'432.26
<b>39</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>8'914.67</b>	<b>0.00</b>	<b>9'586.58</b>
<b>394</b>	<b>Einlagen</b>	<b>8'914.67</b>	<b>0.00</b>	<b>9'586.58</b>
39435	HEKS-Komitee Einlage "Kapital"	8'914.67	0.00	9'586.58
<b>Finanzierung</b>		<b>-27'017.27</b>	<b>-3'150.00</b>	<b>-20'849.54</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-7'779.42</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-7'779.42</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-7'779.42	0.00	0.00
<b>42</b>	<b>Vermögensertrag</b>	<b>-10.29</b>	<b>0.00</b>	<b>-38.59</b>
<b>420</b>	<b>Kapitalzinsertrag</b>	<b>-10.29</b>	<b>0.00</b>	<b>-38.59</b>
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	-10.29	0.00	-38.59
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-3'092.31</b>	<b>-3'150.00</b>	<b>-1'792.11</b>
<b>463</b>	<b>Beiträge an Seelsorge</b>	<b>-3'092.31</b>	<b>-3'150.00</b>	<b>-1'792.11</b>
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-3'092.31	-3'150.00	-1'792.11
<b>47</b>	<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>-16'135.25</b>	<b>0.00</b>	<b>-19'018.84</b>
<b>474</b>	<b>Spenden, Kollekten</b>	<b>-16'135.25</b>	<b>0.00</b>	<b>-19'018.84</b>
47441	Sammelergebnis zur freien Verfügung	-8'914.67	0.00	-9'586.58
47442	Sammelergebnis aus Kollektenrahmenplan	-7'220.58	0.00	-9'432.26

**500 (KST) Unterricht und Bildung**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>597'738.79</b>	<b>683'550.00</b>	<b>577'082.18</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>0.00</b>
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>0.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>0.00</b>
30300	Stellvertretungen	0.00	2'500.00	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>597'738.79</b>	<b>680'850.00</b>	<b>577'082.18</b>
<b>365</b>	<b>Beiträge an Unterricht und Bildung</b>	<b>144'582.65</b>	<b>160'050.00</b>	<b>147'514.40</b>
36530	OekModula	11'296.00	16'800.00	28'845.65
36540	Medienverleihstelle	110'118.35	97'750.00	92'359.35
36580	Diverse Kurse	22'324.50	43'000.00	25'551.70
36581	Fachstellentagung	783.80	2'500.00	757.70
36583	Intervisionsgruppe	60.00	0.00	0.00
	<b>Umlagen aus</b>	<b>453'156.14</b>	<b>520'800.00</b>	<b>429'567.78</b>
	UKST 510	183'455.85	213'800.00	193'532.19
	UKST 511	71'963.55	79'500.00	72'546.70
	UKST 520	197'736.74	227'500.00	163'488.89

**510 (UKST) Fachstelle für Unterricht**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>183'552.70</b>	<b>213'800.00</b>	<b>193'571.19</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>156'385.55</b>	<b>172'350.00</b>	<b>162'543.95</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>640.00</b>	<b>0.00</b>	<b>760.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	640.00	0.00	760.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>124'792.45</b>	<b>137'000.00</b>	<b>129'348.90</b>
30110	Besoldung	124'792.45	137'000.00	129'348.90
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>399.00</b>	<b>1'450.00</b>	<b>1'497.50</b>
30400	Erziehungszulagen	399.00	400.00	479.50
30410	Dienstalterszulagen	0.00	1'050.00	1'018.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>30'554.10</b>	<b>32'900.00</b>	<b>29'623.70</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'313.85</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	1'000.00	900.00
30910	Personalsuche	0.00	0.00	413.85
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>5'786.70</b>	<b>12'100.00</b>	<b>8'927.30</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>298.95</b>	<b>1'000.00</b>	<b>604.25</b>
31000	Büromaterial	100.35	200.00	107.50
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	200.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	198.60	400.00	496.75
31040	Lehrmittel	0.00	200.00	0.00
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>0.00</b>	<b>400.00</b>	<b>0.00</b>
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	400.00	0.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>3'064.60</b>	<b>5'450.00</b>	<b>4'876.05</b>
31302	Porti und Frachtkosten	165.80	500.00	25.50
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	504.45	600.00	523.25
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'544.35	1'700.00	1'534.05
31340	Sachversicherungsprämien	650.00	650.00	650.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	200.00	2'000.00	2'143.25
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>0.00</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>
31610	Benützungsgebühr Software	0.00	200.00	0.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>2'423.15</b>	<b>5'050.00</b>	<b>3'447.00</b>
31701	Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen	0.00	400.00	0.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'277.95	1'800.00	2'572.70
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	34.30	0.00	0.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	93.25	400.00	24.30
31730	Spesen Fachstelle	177.65	400.00	10.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	840.00	1'050.00	840.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	1'000.00	0.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>11'805.95</b>	<b>17'200.00</b>	<b>13'880.50</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>8'089.20</b>	<b>8'200.00</b>	<b>8'089.20</b>
33000	Mieten	8'089.20	8'200.00	8'089.20
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>3'716.75</b>	<b>9'000.00</b>	<b>5'791.30</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	3'716.75	9'000.00	5'791.30
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>1'884.05</b>	<b>2'100.00</b>	<b>2'367.60</b>

**510 (UKST) Fachstelle für Unterricht**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2023</b>
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>1'884.05</b>	<b>2'100.00</b>	<b>2'367.60</b>
34120	Unterhalt Kopierer	825.75	1'100.00	949.05
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	1'058.30	1'000.00	1'418.55
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>7'690.45</b>	<b>10'050.00</b>	<b>5'851.84</b>
<b>365</b>	<b>Beiträge an Unterricht und Bildung</b>	<b>7'690.45</b>	<b>10'050.00</b>	<b>5'851.84</b>
36580	Diverse Kurse	4'172.40	6'250.00	3'067.29
36585	Beitrag an Sekretariatskosten oek wbk	3'518.05	3'800.00	2'784.55
<b>Finanzierung</b>		<b>-183'552.70</b>	<b>-213'800.00</b>	<b>-193'571.19</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-96.85</b>	<b>0.00</b>	<b>-39.00</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-96.85</b>	<b>0.00</b>	<b>-39.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-96.85	0.00	-39.00
	<b>Umlagen nach KST 500</b>	<b>-183'455.85</b>	<b>-213'800.00</b>	<b>-193'532.19</b>
		-183'455.85	-213'800.00	-193'532.19

**511 (UKST) Heilpädagogischer Religionsunterricht (HRU)**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>71'963.55</b>	<b>79'500.00</b>	<b>72'546.70</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>56'067.40</b>	<b>75'500.00</b>	<b>51'483.15</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>42'987.10</b>	<b>75'000.00</b>	<b>44'583.50</b>
30110	Besoldung	42'987.10	75'000.00	44'583.50
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>497.20</b>	<b>0.00</b>	<b>98.00</b>
30400	Erziehungszulagen	142.20	0.00	98.00
30410	Dienstalterszulagen	355.00	0.00	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>6'883.15</b>	<b>0.00</b>	<b>6'801.65</b>
<b>307</b>	<b>Besoldungsaufwand an Dritte</b>	<b>5'669.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
30750	Stellvertretungen Religionslehrende	5'669.95	0.00	0.00
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>30.00</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	30.00	500.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>2'305.70</b>	<b>4'000.00</b>	<b>754.25</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>814.60</b>	<b>1'450.00</b>	<b>175.20</b>
31000	Büromaterial	0.00	100.00	21.90
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	100.00	16.95
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	500.00	250.00	0.00
31040	Lehrmittel	314.60	1'000.00	136.35
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>799.50</b>	<b>1'100.00</b>	<b>0.00</b>
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	100.00	0.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	799.50	1'000.00	0.00
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>0.00</b>	<b>250.00</b>	<b>0.00</b>
31610	Benützungsgebühr Software	0.00	250.00	0.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>691.60</b>	<b>1'200.00</b>	<b>579.05</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	691.60	700.00	296.45
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	0.00	27.60
31730	Spesen Fachstelle	0.00	0.00	255.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	500.00	0.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>13'590.45</b>	<b>0.00</b>	<b>20'309.30</b>
<b>362</b>	<b>Beiträge an Kirchgemeinden</b>	<b>13'590.45</b>	<b>0.00</b>	<b>20'279.30</b>
36270	Diverse Beiträge	13'590.45	0.00	20'279.30
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30.00</b>
36489	Mitgliederbeiträge diverse	0.00	0.00	30.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-71'963.55</b>	<b>-79'500.00</b>	<b>-72'546.70</b>
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-71'963.55</b>	<b>-79'500.00</b>	<b>-72'546.70</b>
	KST 500	-71'963.55	-79'500.00	-72'546.70

**520 (UKST) Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>213'362.54</b>	<b>238'500.00</b>	<b>201'598.19</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>177'171.45</b>	<b>152'150.00</b>	<b>161'930.65</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>380.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	380.00	0.00	0.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>120'697.30</b>	<b>113'000.00</b>	<b>107'667.40</b>
30110	Besoldung	120'697.30	113'000.00	107'667.40
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>22'423.10</b>	<b>0.00</b>	<b>20'760.65</b>
30300	Stellvertretungen	22'423.10	0.00	20'760.65
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>3'143.20</b>	<b>3'250.00</b>	<b>2'219.40</b>
30400	Erziehungszulagen	2'155.20	2'200.00	2'219.40
30410	Dienstalterszulagen	988.00	1'050.00	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>26'453.85</b>	<b>22'900.00</b>	<b>26'016.50</b>
<b>307</b>	<b>Besoldungsaufwand an Dritte</b>	<b>4'074.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>4'800.00</b>
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	4'074.00	8'000.00	4'800.00
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>466.70</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	5'000.00	0.00
30910	Personalsuche	0.00	0.00	466.70
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>15'551.78</b>	<b>52'800.00</b>	<b>22'978.59</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>6'329.29</b>	<b>8'100.00</b>	<b>5'562.62</b>
31000	Büromaterial	276.85	500.00	904.45
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	367.00	600.00	338.66
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	5'051.00	6'000.00	3'888.31
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	634.44	1'000.00	431.20
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>502.10</b>	<b>5'000.00</b>	<b>325.50</b>
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	1'000.00	0.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	502.10	4'000.00	325.50
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>4'819.49</b>	<b>33'650.00</b>	<b>14'407.86</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	186.42	100.00	160.00
31302	Porti und Frachtkosten	989.00	3'000.00	1'594.55
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	336.30	1'000.00	221.46
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'240.31	500.00	983.17
31340	Sachversicherungsprämien	1'050.00	1'050.00	1'050.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	1'017.46	28'000.00	10'398.68
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>220.20</b>	<b>250.00</b>	<b>227.10</b>
31620	Benützungsgebühr Kopierer	220.20	250.00	227.10
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>3'680.70</b>	<b>5'800.00</b>	<b>2'455.51</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	727.45	0.00	531.50
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	77.25	500.00	352.03
31730	Spesen Fachstelle	527.50	2'000.00	321.98
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'320.00	1'300.00	1'250.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	1'028.50	2'000.00	0.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>11'596.35</b>	<b>11'750.00</b>	<b>11'818.75</b>



**520 (UKST) Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>8'475.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>8'350.80</b>
33000	Mieten	8'475.00	8'500.00	8'350.80
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>2'050.75</b>	<b>1'250.00</b>	<b>2'239.20</b>
33110	Unterhalt Fachstellenräume	2'050.75	1'250.00	2'239.20
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>1'070.60</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'228.75</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	1'070.60	2'000.00	1'228.75
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>1'414.76</b>	<b>1'300.00</b>	<b>511.75</b>
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>1'414.76</b>	<b>1'300.00</b>	<b>511.75</b>
34120	Unterhalt Kopierer	247.52	300.00	296.36
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	1'167.24	1'000.00	215.39
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>7'628.20</b>	<b>20'500.00</b>	<b>4'358.45</b>
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>50.00</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>
36489	Mitgliederbeiträge diverse	50.00	500.00	0.00
<b>365</b>	<b>Beiträge an Unterricht und Bildung</b>	<b>7'578.20</b>	<b>20'000.00</b>	<b>4'358.45</b>
36580	Diverse Kurse	1'000.00	0.00	0.00
36582	Weiterbildungskurse (für Behördenmitglieder)	6'578.20	20'000.00	4'358.45
<b>Finanzierung</b>		<b>-213'362.54</b>	<b>-238'500.00</b>	<b>-201'598.19</b>
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-12'648.00</b>	<b>-11'000.00</b>	<b>-33'808.30</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>-500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-21'687.35</b>
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00	-20'437.35
44470	Kursbeiträge	-500.00	0.00	-1'250.00
<b>448</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>-12'148.00</b>	<b>-11'000.00</b>	<b>-12'120.95</b>
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-12'148.00	-11'000.00	-12'120.95
<b>47</b>	<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>-2'977.80</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'301.00</b>
<b>473</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>-2'977.80</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'301.00</b>
47350	Einnahmen bei Veranstaltungen	-2'977.80	0.00	-4'301.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-197'736.74</b>	<b>-227'500.00</b>	<b>-163'488.89</b>
	KST 500	-197'736.74	-227'500.00	-163'488.89

**600 (KST) Aus- und Weiterbildung**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>461'484.73</b>	<b>509'250.00</b>	<b>511'173.75</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>8'445.90</b>	<b>8'300.00</b>	<b>8'734.50</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>6'923.20</b>	<b>6'550.00</b>	<b>7'124.05</b>
30110	Besoldung	6'923.20	6'550.00	7'124.05
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'522.70</b>	<b>1'750.00</b>	<b>1'610.45</b>
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>453'038.83</b>	<b>500'950.00</b>	<b>502'439.25</b>
<b>362</b>	<b>Beiträge an Kirchgemeinden</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000.00</b>
36270	Diverse Beiträge	0.00	0.00	1'000.00
<b>366</b>	<b>Beiträge an Pfarrausbildung</b>	<b>453'038.83</b>	<b>500'950.00</b>	<b>501'439.25</b>
36620	Pfarrausbildung	254'303.55	280'900.00	229'860.15
36621	Weiterbildungskosten Pfarrpersonen	8'919.60	30'000.00	11'602.55
36622	Projekt kirchliche Erwachsenenarbeit wtb	17'024.00	17'050.00	17'024.00
36623	Deutschschweiz. Diakonatskonferenz	4'005.00	4'000.00	4'005.00
36624	Kirchenkonferenz Schweiz KIKO	25'009.02	26'800.00	26'794.30
36625	Weiterbildungsbeiträge	60'411.11	60'850.00	52'971.65
36630	Weiterbildungskonferenz	45'656.55	48'350.00	47'364.60
36650	Beiträge an Praxisausbildung Sozialdiakone*innen	6'000.00	18'000.00	15'000.00
36670	Stipendien ERK BL	15'000.00	15'000.00	15'000.00
36675	Stipendien Dora Voegelin Fonds	16'710.00	0.00	81'817.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-16'710.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-90'311.25</b>
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'494.25</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'494.25</b>
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00	-8'494.25
<b>49</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>-16'710.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-81'817.00</b>
<b>491</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>-16'710.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-81'817.00</b>
49170	Entnahme DSV-Fonds (für Stipendien)	-16'710.00	0.00	-81'817.00

**700 (KST) Kommunikation und Medien**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>481'103.33</b>	<b>606'350.00</b>	<b>478'625.96</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>54.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>54.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	54.00	100.00	0.00
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>5'038.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>350</b>	<b>Fonds</b>	<b>5'038.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
35203	Einlage Fonds Kirchenbote	5'038.50	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>476'010.83</b>	<b>606'250.00</b>	<b>478'625.96</b>
<b>367</b>	<b>Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL</b>	<b>206'491.28</b>	<b>240'300.00</b>	<b>169'193.55</b>
36725	Projekte Veröffentlichungen/Publikationen	2'000.00	5'000.00	0.00
36730	Öffentlichkeitsarbeit NWCH	38'648.23	86'000.00	35'037.95
36731	Kikartei	71'432.00	57'300.00	42'239.90
36750	Interkantonale Medienarbeit	80'250.00	74'900.00	74'900.00
36770	Interkantonaler Kirchenbote	13'288.00	16'500.00	16'520.00
36780	Internationale Öffentlichkeitsarbeit	873.05	600.00	495.70
	<b>Umlagen aus</b>	<b>269'519.55</b>	<b>365'950.00</b>	<b>309'432.41</b>
	UKST 705	1'071.65	42'300.00	2'589.30
	UKST 710	273'486.40	323'650.00	289'570.46
	UKST 750	-5'038.50	0.00	17'272.65
<b>Finanzierung</b>		<b>-1'930.35</b>	<b>-42'300.00</b>	<b>-19'861.95</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-858.70</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-858.70</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-858.70	0.00	0.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen</b>	<b>-1'071.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
45209	Entnahme Fonds Reformationsjubiläum	-1'071.65	0.00	0.00
<b>49</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>-42'300.00</b>	<b>-19'861.95</b>
<b>491</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>0.00</b>	<b>-42'300.00</b>	<b>-19'861.95</b>
49175	Fonds Kirchenbote	0.00	-36'300.00	-17'272.65
49180	Fonds Reformationsjubiläum	0.00	-6'000.00	-2'589.30

**705 (UKST) Projekt Reformationsjubiläum**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>1'071.65</b>	<b>6'000.00</b>	<b>2'589.30</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>300.40</b>
<b>307</b>	<b>Besoldungsaufwand an Dritte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>300.40</b>
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	0.00	0.00	300.40
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>1'071.65</b>	<b>6'000.00</b>	<b>2'288.90</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>328.10</b>	<b>0.00</b>	<b>630.00</b>
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	281.10	0.00	630.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	47.00	0.00	0.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>493.55</b>	<b>6'000.00</b>	<b>413.30</b>
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	6'000.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	123.15	0.00	0.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	370.40	0.00	413.30
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'245.60</b>
31730	Spesen Fachstelle	0.00	0.00	1'245.60
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	250.00	0.00	0.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-1'071.65</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>-2'589.30</b>
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-1'071.65</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>-2'589.30</b>
	KST 700	-1'071.65	-6'000.00	-2'589.30

**710 (UKST) Fachstelle Kommunikation**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>273'486.40</b>	<b>323'650.00</b>	<b>289'570.46</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>203'330.20</b>	<b>220'350.00</b>	<b>190'997.95</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>164'563.55</b>	<b>163'000.00</b>	<b>153'709.50</b>
30110	Besoldung	164'563.55	163'000.00	153'709.50
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>0.00</b>	<b>14'500.00</b>	<b>0.00</b>
30320	PraktikantInnen	0.00	14'500.00	0.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>2'635.20</b>	<b>3'900.00</b>	<b>4'480.10</b>
30400	Erziehungszulagen	2'635.20	2'700.00	3'317.60
30410	Dienstalterszulagen	0.00	1'200.00	1'162.50
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>35'531.45</b>	<b>35'750.00</b>	<b>32'148.35</b>
<b>307</b>	<b>Besoldungsaufwand an Dritte</b>	<b>600.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>660.00</b>
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	600.00	1'200.00	660.00
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0.00</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	2'000.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>46'478.61</b>	<b>52'350.00</b>	<b>52'870.97</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>24'820.29</b>	<b>35'500.00</b>	<b>30'413.88</b>
31000	Büromaterial	597.53	1'250.00	1'711.37
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	794.13	1'000.00	858.69
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	21'173.63	30'750.00	25'420.07
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	2'255.00	2'500.00	2'423.75
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>9'793.01</b>	<b>500.00</b>	<b>595.59</b>
31130	Hard- und Softwares (EDV)	9'793.01	500.00	595.59
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>9'057.28</b>	<b>12'850.00</b>	<b>19'293.24</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	80.00	100.00	80.00
31302	Porti und Frachtkosten	5'138.35	5'000.00	5'778.70
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	532.09	700.00	291.25
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	2'056.84	1'800.00	1'496.39
31340	Sachversicherungsprämien	1'250.00	1'250.00	1'250.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	0.00	4'000.00	10'396.90
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>411.43</b>	<b>500.00</b>	<b>601.46</b>
31620	Benützungsgebühr Kopierer	411.43	500.00	601.46
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>2'396.60</b>	<b>3'000.00</b>	<b>1'966.80</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	716.60	1'000.00	486.80
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'680.00	2'000.00	1'480.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>20'163.25</b>	<b>24'950.00</b>	<b>21'455.15</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>13'950.00</b>	<b>13'950.00</b>	<b>13'950.00</b>
33000	Mieten	13'950.00	13'950.00	13'950.00
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>3'885.55</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'098.65</b>
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	3'885.55	3'000.00	3'098.65
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>2'327.70</b>	<b>8'000.00</b>	<b>4'406.50</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	2'327.70	8'000.00	4'406.50

**710 (UKST) Fachstelle Kommunikation**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2023</b>
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>3'514.34</b>	<b>26'000.00</b>	<b>24'246.39</b>
<b>340</b>	<b>Einrichtungen</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>469.57</b>
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	0.00	500.00	469.57
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>3'514.34</b>	<b>25'500.00</b>	<b>23'776.82</b>
34100	Unterhalt Geräte	45.00	500.00	0.00
34120	Unterhalt Kopierer	505.75	1'000.00	778.13
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	518.94	2'000.00	694.34
34150	Unterhalt Websites	2'444.65	22'000.00	22'304.35
<b>Finanzierung</b>		<b>-273'486.40</b>	<b>-323'650.00</b>	<b>-289'570.46</b>
	<b>Umlagen nach KST 700</b>	<b>-273'486.40</b>	<b>-323'650.00</b>	<b>-289'570.46</b>
		-273'486.40	-323'650.00	-289'570.46

**750 (UKST) Kirchenbote**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>528'928.50</b>	<b>547'850.00</b>	<b>532'193.65</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>149'577.50</b>	<b>160'000.00</b>	<b>147'014.65</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>149'577.50</b>	<b>160'000.00</b>	<b>147'014.65</b>
31302	Porti und Frachtkosten	149'577.50	160'000.00	147'014.65
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>14'191.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'345.00</b>
<b>350</b>	<b>Fonds</b>	<b>14'191.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'345.00</b>
35203	Einlage Fonds Kirchenbote	14'191.00	0.00	3'345.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>365'160.00</b>	<b>387'850.00</b>	<b>381'834.00</b>
<b>367</b>	<b>Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL</b>	<b>365'160.00</b>	<b>387'850.00</b>	<b>381'834.00</b>
36770	Interkantonaler Kirchenbote	351'872.00	371'350.00	365'314.00
36775	Online-Redaktion Kirchenbote	13'288.00	16'500.00	16'520.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-528'928.50</b>	<b>-547'850.00</b>	<b>-532'193.65</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-13'288.00</b>	<b>-16'500.00</b>	<b>-16'520.00</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-13'288.00</b>	<b>-16'500.00</b>	<b>-16'520.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-13'288.00	-16'500.00	-16'520.00
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-520'679.00</b>	<b>-495'050.00</b>	<b>-498'401.00</b>
<b>446</b>	<b>Beiträge mit Zweckbindung</b>	<b>-506'488.00</b>	<b>-495'050.00</b>	<b>-495'056.00</b>
44650	Beitrag der KG an Kirchenbote	-506'488.00	-495'050.00	-495'056.00
<b>448</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>-14'191.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'345.00</b>
44820	Rückerstattungen	-14'191.00	0.00	-3'345.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>5'038.50</b>	<b>-36'300.00</b>	<b>-17'272.65</b>
	KST 700	0.00	-36'300.00	0.00
938750	KST 700	5'038.50	0.00	-17'272.65

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>Kosten</b>		<b>2'901'308.24</b>	<b>940'250.00</b>	<b>2'990'110.41</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>108'983.01</b>	<b>150'850.00</b>	<b>130'655.21</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>108'983.01</b>	<b>150'850.00</b>	<b>130'655.21</b>
31300	Inkassogebühren KiStjP Kanton BL	53'918.06	45'000.00	70'354.10
31301	PostFinance- und Bankspesen	43'560.16	90'450.00	49'480.91
31305	Post- und Bankspesen Dora Sylvia Voegelin-Fonds	11'132.19	0.00	10'425.10
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	15'000.00	0.00
31340	Sachversicherungsprämien	372.60	400.00	395.10
<b>32</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>771'120.46</b>	<b>27'600.00</b>	<b>35'721.26</b>
<b>320</b>	<b>Schuldzinsen</b>	<b>42'785.64</b>	<b>27'600.00</b>	<b>27'112.35</b>
32000	Zinsaufwand	2'179.39	500.00	41.50
32010	Zinsen Poolingdarlehen	40'606.25	27'100.00	27'070.85
<b>324</b>	<b>Kurs- und Devisenverluste</b>	<b>728'334.82</b>	<b>0.00</b>	<b>8'608.91</b>
32420	Wertberichtigung Wertschriften ERK BL	652'207.71	0.00	8'608.91
32425	Wertberichtigung Wertschriften DSV-Fonds	76'127.11	0.00	0.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>
<b>334</b>	<b>Sanierungs- und Renovationsaufwand</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>
33400	Renovation Verwaltungsgebäude O 15	10'000.00	10'000.00	10'000.00
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>1'422'296.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>2'079'510.26</b>
<b>350</b>	<b>Fonds</b>	<b>1'422'296.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>2'079'510.26</b>
35060	Innovation	0.00	100'000.00	0.00
35201	Einlage Fonds Baubeiträge	500'000.00	0.00	500'000.00
35202	Einlage Fonds Härtefälle	50'000.00	0.00	100'000.00
35203	Einlage Fonds Kirchenbote	150'000.00	0.00	150'000.00
35205	Einlage Fonds Zusammenarbeit	50'000.00	0.00	500'000.00
35206	Einlage Fonds Innovation	100'000.00	0.00	300'000.00
35210	Einlage Fonds Steuerschwankungen	572'296.00	0.00	529'510.26
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>466'000.00</b>	<b>601'000.00</b>	<b>601'000.00</b>
<b>361</b>	<b>Verwaltungskostenbeitrag</b>	<b>466'000.00</b>	<b>601'000.00</b>	<b>601'000.00</b>
36110	Verwaltungskostenbeitrag an Kirchenverwaltung	466'000.00	601'000.00	601'000.00
<b>38</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>50'800.00</b>	<b>50'800.00</b>	<b>50'800.00</b>
<b>381</b>	<b>Abschreibung Liegenschaft</b>	<b>50'800.00</b>	<b>50'800.00</b>	<b>50'800.00</b>
38100	Wertberichtigung Verwaltungsgebäude	50'800.00	50'800.00	50'800.00
<b>39</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>72'108.77</b>	<b>0.00</b>	<b>82'423.68</b>
<b>391</b>	<b>Einlagen in Fonds</b>	<b>72'108.77</b>	<b>0.00</b>	<b>82'423.68</b>
39170	Fondseinlage DSV-Fonds (Stipendien)	72'108.77	0.00	82'423.68
<b>Finanzierung</b>		<b>-6'528'413.87</b>	<b>-5'151'100.00</b>	<b>-7'765'285.06</b>
<b>40</b>	<b>Steuern</b>	<b>-5'391'803.78</b>	<b>-4'500'000.00</b>	<b>-7'035'410.76</b>
<b>400</b>	<b>Kirchensteuern</b>	<b>-5'391'803.78</b>	<b>-4'500'000.00</b>	<b>-7'035'410.76</b>
40050	Kirchensteuern der juristischen Personen	-5'391'803.78	-4'500'000.00	-7'035'410.76
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-572'296.00</b>	<b>-500'000.00</b>	<b>-529'510.26</b>



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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
<b>410</b>	<b>Kantonsbeitrag</b>	<b>-572'296.00</b>	<b>-500'000.00</b>	<b>-529'510.26</b>
41050	Ertragsanteile an Bundessteuern	-572'296.00	-500'000.00	-529'510.26
<b>42</b>	<b>Vermögensertrag</b>	<b>-404'946.02</b>	<b>-151'100.00</b>	<b>-107'515.26</b>
<b>420</b>	<b>Kapitalzinsertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-367.59</b>
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	0.00	0.00	-367.59
<b>422</b>	<b>Zinsertrag von Anlagen des Finanzvermögen</b>	<b>-46'029.18</b>	<b>-130'000.00</b>	<b>-86'286.32</b>
42210	Zinsertrag Finanzanlagen	-25.16	0.00	-16'113.90
42220	Wertschriftenertrag	-41'838.70	-130'000.00	-63'331.46
42250	Wertschriftenertrag (aus Thesaurierung)	-4'165.32	0.00	-6'840.96
<b>424</b>	<b>Kurs- und Devisengewinne</b>	<b>-334'700.99</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
42400	Realisierte Kursgewinne	-334'700.99	0.00	0.00
<b>425</b>	<b>Zinsertrag von Darlehen</b>	<b>-10'265.85</b>	<b>-7'150.00</b>	<b>-6'911.35</b>
42520	Zinsen Darlehen PK-Ausfinanzierung	-10'163.05	-6'650.00	-6'237.00
42530	Zinsen von Darlehen/Baudarlehen	-102.80	-500.00	-674.35
<b>427</b>	<b>Mietertrag</b>	<b>-13'950.00</b>	<b>-13'950.00</b>	<b>-13'950.00</b>
42710	Büromiete FAKOM	-13'950.00	-13'950.00	-13'950.00
<b>47</b>	<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>-72'108.77</b>	<b>0.00</b>	<b>-82'423.68</b>
<b>476</b>	<b>Dora Sylvia Voegelin-Fonds</b>	<b>-72'108.77</b>	<b>0.00</b>	<b>-82'423.68</b>
47675	Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (für Stipendien)	-66'231.56	0.00	-78'107.86
47677	Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (thesaurierende Fonds)	-5'877.21	0.00	-4'315.82
<b>49</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>-87'259.30</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'425.10</b>
<b>491</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>-87'259.30</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'425.10</b>
49170	Entnahme DSV-Fonds (für Stipendien)	-87'259.30	0.00	-10'425.10

# Erläuterungen zur Rechnung 2023

## Bilanz

### Konto Anmerkungen

---

#### **1 AKTIVEN**

#### **10 Flüssige Mittel**

---

Im Berichtsjahr wurden keine Negativzinsen mehr erhoben. Dennoch wurde ein Teil der flüssigen Mittel erneut in Finanzanlagen einbezahlt, um eine verbesserte Verzinsung zu erzielen.

#### **11 Guthaben**

---

Bei 113/Übrige kurzfristige Forderungen ist die Arbeitgeberbeitragsreserve bei der BLPK enthalten. Diese ist mit CHF 109'819.80 bilanziert. Es handelt sich hierbei um eine Arbeitgeberbeitragsreserve ohne Verwendungsverzicht, also um ein verfügbares Guthaben der ERK BL bei der BLPK für alle Versicherten. Diese betrug effektiv per 31.12.2023 CHF 2'430'357.75.

#### **12 Finanzanlagen**

---

Zu Jahresende lagen die Börsenkurse grossmehrheitlich wieder über den Werten des Vorjahres. Deshalb musste die Wertberichtigung nur um CHF 8'608.91 angepasst werden.

Die 20 Genossenschaftsanteile bei der Raiffeisenbank sind unverändert mit 20'000.- bilanziert.

Die verschiedenen Darlehen der Kirchgemeinden wurden gemäss den vertraglichen Regelungen fristgerecht amortisiert.

Die Kirchgemeinden Aesch-Pfeffingen, Arisdorf-Giebenach-Hersberg, Biel-Benken, Bretzwil-Lauwil, Diegten-Eptingen, Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau, Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen, Langenbruck, Läfelfingen, Lausen, Liestal-Seltisberg, Münchenstein, Oltingen-Wenslingen-Anwil, Pratteln-Augst, Reigoldswil-Titterten, Tenniken-Zunzgen verfügen über ein Darlehen im Rahmen der Ausfinanzierung der Deckungslücke der Pensionskasse per 31.12.2014 (Poolingdarlehen). Diese Darlehen laufen Ende 2024 aus.

Die Kirchgemeinden Bretzwil-Lauwil, Langenbruck und neu Münchenstein sowie Arisdorf-Giebenach-Hersberg verfügen über ein Darlehen der Kantonalkirche.

Auf den Baudarlehen wurden weiterhin keine Wertberichtigungen gebildet, da für die Unterstützung von finanzschwachen Kirchgemeinden ausreichend Reserven zur Verfügung stehen.

#### **13 Transitorische Aktiven**

---

Es wurden im Berichtsjahr bereits Rechnungen beglichen, die das Folgejahr betreffen. Damit der Aufwand korrekt ausgewiesen ist, wurden die entsprechenden Beträge über dieses Konto abgegrenzt. Hier wurden mehr Abgrenzungen erstellt werden, wie im letzten Jahr.

#### **14 Verwaltungsvermögen**

---

Wertberichtigung Gebäude Obergestadeck 15. Die Abschreibungen wurden in der budgetierten Höhe von CHF 50'800.- bzw. 4% des Gebäudeversicherungswertes analog der früheren Regelung für die Kirchgemeinden vorgenommen. Die Liegenschaftsschätzung weist einen Gebäudewert von rund 1,6 Mio. aus.

## 2 PASSIVEN

### 20 Laufende Verpflichtungen

---

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

### 21 Kurzfristige Verpflichtungen

---

Tranche des Pooling-Darlehens, die im Jahr 2023 fällig wurde (Umbuchung jeweils vor dem Jahresende aus 26/Fremdkapital). Die letzte Tranche wird im Jahr 2024 an die Basellandschaftliche Kantonalbank überwiesen.

### 24 Rückstellungen

---

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

Ebenso besteht eine Rückstellung für die anstehende Renovation des Verwaltungsgebäudes O15 die aktuell und weiterhin alimentiert wird.

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

### 26 Fremdkapital

---

#### Verpflichtung Leuenberg an PK-Ausfinanzierung

##### Anteil geleistet PK-Ausfinanzierung seit 2015

Aufgrund der angespannten Finanzlage des Vereins Heimstätte Leuenberg übernahm die Kantonalkirche auch im Jahre 2023 auf Antrag des Vereins die jährliche Tranche der Amortisation des bis ins Jahr 2029 bzw. 2034 laufenden Poolingdarlehens. Dies ist gemäss Beschluss der Synode vom 11.06.2015 so möglich.

##### Eventualverpflichtung Leuenberg

Da das Jugendhaus durch den Verein Heimstätte Leuenberg noch nicht verkauft wurde, bestand diese Verpflichtung der Kantonalkirche gemäss Synodebeschluss vom 11.06.2015 auch im Rechnungsjahr weiterhin. Je nach Verkaufspreis des Jugendhauses muss dieser Betrag teilweise oder ganz dem Verein zu Gunsten dessen Pensionskassenverpflichtung vergütet werden.

##### Stipendienfonds Dora Sylvia Voegelin

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

	Aktiven	Passiven
	<b>4'697'830.43</b>	<b>4'625'831.85</b>
Bankkonto bei BLKB	533'503.72	
Wertschriftendepot bei BLKB	4'259'552.35	
Wertberichtigung Wertschriftendepot	-122'716.07	
Verrechnungssteuerguthaben	27'490.43	
Kreditoren Stipendienfonds <sup>1)</sup>		193117.00
<b>Stipendienfonds (verfügbar)</b>		<b>129'755.11</b>
<b>Stipendienfonds (Grundbetrag)</b>		<b>4'374'958.32</b>

1) Die Stipendien wurden über die Kantonalkirche ausbezahlt und als Schuld gegenüber dem Fonds verbucht (sind in den Verwaltungskreditoren enthalten). Bisher fand noch kein Saldoausgleich statt, dieser ist aber veranlasst.

### **Guthaben Dritter**

Finanzmittel des aktuell nicht aktiven Vereins der Kirchenpflegepräsidien, die von der Kantonalkirche treuhänderisch verwaltet werden. Die weitere Zukunft des Vereins bzw. die allfällige Auflösung sind aktuell in Abklärung.

<b>Poolingdarlehen</b>	15'000'000.00
Amortisation 31.12.2015	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2016	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2017	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2018	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2019	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2020	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2021	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2022	-1'500'000.00
<b>Saldo Poolingdarlehen per 31.12.2021</b>	<b>3'000'000.00</b>
Amortisation 2023 im kurzfristigen Fremdkapital	-1'500'000.00
<b>Total Wertberichtigung Poolingdarlehen</b>	<b>-13'500'000.00</b>
<b>Schuld aus Poolingdarlehen per 31.12.2023</b>	<b>1'500'000.00</b>

## **28 Zweckgebundene Rückstellungen und Reserven**

---

### **Fonds Baubeiträge (KGS 5.2.1)**

Seit dem 01.01.2022 bzw. gemäss der neuen Finanzordnung (KGS 5.1) stehen gemäss Anhang II § 1 Abs. 1 zwingend 5% der Kirchensteuern der juristischen Personen sowie der Bundessteueranteile zur Verfügung. Die im entsprechenden Jahr nicht benötigten Mittel werden in diesen Fonds eingelegt (sollten mehr benötigt werden, erfolgt eine Fondsentnahme). Der nicht benötigte Anteil von CHF 242'040.00 wurde somit in den Fonds eingelegt. Zusätzlich sind aufgrund des guten Rechnungsergebnisses CHF 500'000.00 in diesen Fonds eingelegt worden.

### **Fonds Härtefälle (KGS 5.2.2)**

Hier wurden die Kosten der «Vertrauenspersonen» infolge unvollständiger Kirchenpflegen der Kirchgemeinde Rothenfluh und der Kirchgemeinde Läuelfingen dem Fonds entnommen (Total CHF 1'750.00). Aufgrund des guten Rechnungsergebnisses und aufgrund diverser provisorischer Berechnungen für Kirchgemeinden, bei denen auch Bauvorhaben über den Fonds Härtefälle mitfinanziert werden müssen, wurde eine Fondseinlage von CHF 100'000.00 vorgenommen.

### **Fonds Kirchenbote (KGS 5.2.3)**

Es erfolgte wiederum eine Rückvergütung aus dem Überschuss der Jahresrechnung 2022 des Vereins für den Interkantonalen Kirchenbote von CHF 3'345.00, die in den Fonds eingelegt wurde. Ebenso wurde das Defizit aus der Kibo Rechnung 2023 der ERK BL von CHF 17'272.65 aus dem Fonds entnommen, siehe dazu auch die Erläuterungen zur Rechnung Kirchenbote, UKST 750/Kirchenbote. Um die Kosten für die Kirchgemeinden bis ins Jahr 2027 auf gleichem Niveau zu behalten, beschloss die Synode mit der Jahresrechnung 2022 bereits eine Einlage von CHF 150'000.00 in diesen Fonds. Ebenfalls wurde beschlossen, diese Einlage auch im Jahr 2023 nochmals zu wiederholen. Somit wurde auch im Berichtsjahr nochmals eine Einlage von CHF 150'000.00 in den Fonds gebucht.

### **Fonds Stellvertretungskosten (KGS 5.2.4)**

Dieser Fonds steht für zukünftige Stellvertretungskosten sowie ausnahmsweise für die

Kosten einer Krankentaggeldversicherung zur Verfügung. Dieser wird nicht mehr geöffnet und diese Mittel wurden bisher – mit Ausnahme des Jahres 2016 – noch nie in Anspruch genommen.

#### **Fonds Zusammenarbeit (KGS 5.2.5)**

Die budgetierte Fondseinlage von CHF 50'000.00 ist vorgenommen worden. Aufgrund des guten Rechnungsergebnisses wurden weitere CHF 450'000.00 hier eingelegt. Es wurden keine Beiträge ausbezahlt. Es wurden jedoch verschiedenste Gesuche für später fällig werdenden Beiträge bewilligt.

#### **Fonds Innovation (KGS 5.2.6)**

Wie im Fondsreglement vorgesehen und auch so budgetiert, wurde hier eine Einlage von CHF 100'000.00 getätigt. Aufgrund des guten Geschäftsergebnisses in der Rechnung 3 wurden zusätzlich CHF 200'000.00 in den Fonds eingelegt. Gesuche für das Rechnungsjahr sind keine eingegangen. Ein Gesuch für Beiträge in den Folgejahren ist aber durch den Kirchenrat bereits bewilligt.

#### **Fonds Kinderkirche (KGS 5.2.7)**

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

#### **Fonds Steuerschwankungen (KGS 5.2.10)**

Wie bereits in den Vorjahren, wurden die eingegangenen Bundessteueranteile in den Fonds eingelegt (entsprechender Ertrag siehe KST 800/Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand bzw. Konto 41050/Ertragsanteile an Bundesteuern). Gemäss Fonds Reglement sollen damit zukünftig sinkende Steuereinnahmen abgedeckt werden können.

#### **Fonds Stipendien (KGS 5.2.11)**

Gemäss Fondsreglement (§ 4, Abs. 2 Bst. a) werden die für Stipendengesuche nicht benötigten Mittel in den Fonds eingelegt. Somit erhöhten sich die Fondsmittel im Berichtsjahr um CHF 10'466.65.

#### **Fonds Systemwechsel (KGS 5.2.12)**

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

#### **Fonds Spital**

Mittel aus Spenden für das Spital sowie die Psychiatrische Klinik in Liestal. Alle dafür vorhandenen Mittel werden hier ausgewiesen. Die genaue Fondsbezeichnung muss noch geklärt werden. Auch das entsprechende Fondsreglement steht noch aus.

## **29 Eigenkapital**

---

#### **Verpflichtung Kantonsbeitrag, Rechnung 2:**

Betrag unverändert aus den Vorjahren. In den letzten Jahren wurde das Defizit der Rechnung 2 jeweils durch die Rechnung 1 getragen.

#### **Kapital Verwaltungsrechnung, Rechnung 1:**

Seit dem 01.01.2018 werden die früher in den Personalfonds eingelegten beiden Beträge (CHF 842'100.00 und CHF 109'000.00) direkt dem Eigenkapital gutgeschrieben. Dies in Absprache mit der damaligen Revisionsstelle (PWC). Die neue Revisionsstelle BDO AG akzeptierte dieses Vorgehen. Mit dem Ablauf des Poolingdarlehens Ende 2024 wird dies im Jahre 2024 ein letztes Mal erfolgen.

## Allgemeine Anmerkungen zur Rechnung 2023

Der Landrat hat im Dezember 2022 einen Teuerungsausgleich bei den Löhnen von 2.5% beschlossen. Zusätzlich wurde eine Realloohnerhöhung von 0.5% in die Lohntabellen übernommen. Die Kantonalkirche hatte mit einer Erhöhung von 2% budgetiert. Wie bereits in den Vorjahren wurden die zu Jahresende bestehenden Arbeitszeit- und Ferienguthaben abgegrenzt.

### 100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

#### Reformierte Kirche Baselland, Obergestadeck 15, 4410 Liestal

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

#### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

#### 300 Leitung und Organe

#### 30010 Sitzungsgelder synodale Kommissionen

Hier wurde bereits im Vorjahr ein Betrag von CHF 14'000.00 budgetiert aber dann nicht benötigt. Die effektiv ausbezahlten Sitzungsgelder sind nur gering höher als im Vorjahr.

#### 30015 Rekurskommission, Ombudsstelle

Hier sind Kosten für die Rekurskommission entstanden. Diese können in einem Budget nur sehr schwer abgeschätzt werden. Künftig werden sie dennoch mit einer Pauschale in den Budgets festgehalten.

#### 30020 Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen

Wie bereits im Budget zu erwarten, fielen die Sitzungsgelder in dieser Position höher aus als im Vorjahr. Das Budget wurde aber nicht erreicht.

#### 30050 Entschädigungen Delegationen

Es wurden keine Entschädigungen ausgerichtet.

#### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

Kirchenschreiber:	Peter Jung	80%
Leitung Sekretariat:	Corinne Lüthy	70%
Mitarbeiterinnen Sekretariat:	Ornella Buttigli	70%
	Beatrice Kalt	50%
	Monika Jäggli	20%
	Damaris Stolz (KiKartei-Support)	20%
Leitung Finanzen:	Sarah Mangold	100%
	Philip Staub (bis 31.03.2023)	80%
Mitarbeiterinnen Finanzen:	Silvia Aubert	60%
	Brigitte Büchenbacher	60%
	Elsbeth Gschwind	40%
Technischer Dienst:	Hansruedi Wyss	10%
Es wird nach effektivem Stundenaufwand abgerechnet.		

- 30100 Besoldung Kirchenrat/Präsidium  
Hier entspricht die Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr einer regulären Erhöhung. Im Budget wurde hier im Vergleich zu viel eingeplant.
- 30110 Besoldung  
Die vorhandenen Arbeitszeit- und Ferienguthaben wurden gemäss der bisherigen Praxis abgegrenzt bzw. vorgängig in Einzelfällen auch ausbezahlt. Aufgrund der bevorstehenden Veränderungen zu den neuen Finanzflüssen und der ab 01.01.2024 in Kraft tretenden neuen Personal- und Besoldungsordnung, aber auch durch diverse Fusions- und Zusammenarbeitsprozesse erfolgten viele Anfragen aus den Kirchgemeinden. Auch diese hatten Einfluss auf die verbuchten Mehrstunden. Die Kosten für Aushilfen sind, wie in den Vorjahren, auch hier verbucht. Aufgrund der Vorjahreszahlen ist die Erhöhung hier nachvollziehbar. Der budgetierte Betrag war hier aber sicherlich zu tief angesetzt.
- 30150 Unfall- und Krankentaggelder  
Im Vergleich zum Vorjahr gab es einen Krankheitsfall, der zur Auszahlung dieser Taggelder führte. Diese Position kann nicht budgetiert werden, weshalb auch im Vergleich zum Budget hier eine Differenz besteht.
- 30155 Mutterschaftstaggeld  
Auch hier kann nicht budgetiert werden, wer solche Taggelder erhalten wird und wie hoch diese dann ausfallen. Es wurde aber ein Zahlungseingang der Ausgleichskasse verbucht, der den Personalaufwand entsprechend entlastet.
- 303 Temporäre Arbeitskräfte**
- 30320 PraktikantInnen  
Auf die Beschäftigung von Praktikanten/Praktikantinnen wurde verzichtet. Es wurde jedoch eine Aushilfeperson beschäftigt. Diese Kosten sind im Konto 30110/Besoldung ausgewiesen.
- 304 Zulagen**
- 30400 Erziehungszulagen  
Die effektiv ausbezahlten Erziehungszulagen sind im Vergleich zum Budget und auch zum Vorjahr etwas höher. Diese sind vorgängig nicht eindeutig planbar, weshalb es hier zu einer geringen Differenz kommt.
- 305 Arbeitgeberbeiträge**  
Hier fallen die Arbeitgeberbeiträge fast gleich hoch aus wie im letzten Jahr, obwohl gemäss Budget mit höheren Kosten zu rechnen war. Dies liegt in erster Linie an den Beiträgen für die Pensionskasse, welche sich aufgrund der Altersstruktur der Mitarbeitenden grundsätzlich jedes Jahr erhöhen. Aufgrund einer Pensionierung und einer Änderung der Zuständigkeit einer Mitarbeiterin in eine andere Kostenstelle konnten die Beiträge in dieser Rechnungsposition aber auf dem Vorjahresniveau gehalten werden.
- 309 Übriger Personalaufwand**
- 30900 Weiterbildung, Supervision  
Im Vergleich zum Vorjahr waren die Ausgaben für Weiterbildungen fast identisch. Der Budgetbetrag beinhaltet aber auch immer Kosten für noch nicht geplante Weiterbildungen. Dieser Anteil musste nicht verwendet werden.
- 30910 Personalsuche  
Im Vergleich zum Vorjahr mussten weniger Kosten für die Rekrutierung neuer Mitarbeitenden aufgewendet werden und auch die Weiterbildungskosten beliefen sich auf dem im Vorjahr verbuchten Niveau und erhöhten sich nicht auf die im Budget vorgesehenen Kosten.

## **31 Sachaufwand**

### **310 Material- und Warenaufwand**

#### **31000 Büromaterial**

Wie bereits im Budget sichtbar, war davon auszugehen, dass mehr Kosten für Büromaterial anfallen, wie dies noch im Vorjahr der Fall war. Auch für 2022 wurden bereits CHF 5'000.00 budgetiert und dann aber nicht verwendet. Der angestaute Bedarf wird nun sichtbar, weshalb die Kosten auf dieser Position nun deutlich höher ausfallen, als im Budget vorgesehen.

#### **31010 Betriebs- und Verbrauchsmaterial**

Verschiedenes Material musste aufgefüllt bzw. beschafft werden. Für die Entsorgung von sensiblen Unterlagen wurde wiederum der Dienst eines spezialisierten Unternehmens beansprucht. Damit verbleiben die Kosten in diesem Konto auf dem Vorjahresniveau.

#### **31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate**

Es hat sich gezeigt, dass der über Jahre in etwa der gleichen Höhe budgetierte Betrag zu hoch angesetzt ist. Es werden weniger Dokumente gedruckt und ein grösserer Teil der Synodeunterlagen wird in der Kirchenverwaltung mit den vorhandenen Geräten gedruckt. Damit entsprechen die hier verbuchten Kosten ebenfalls eher dem Vorjahr, wie dem im Budget vorgesehenen Betrag.

#### **31060 Kirchliche Gesetzessammlung**

Die neue Personal- und Besoldungsordnung wird per 01.01.2024 in Kraft treten. Zu diesem Zweck wurde die neue PBO als Druckversion an die Kirchgemeinden verteilt.

#### **31080 Urkunden für kirchliche Handlungen, Kirchenbücher**

Neue Kirchenbücher wurden nicht bestellt. Diese werden nach Bedarf der Kirchgemeinden beschafft und nicht budgetiert. Die entsprechende Weiterverrechnung erfolgt im Konto 44430/Einnahmen Kirchenbücher.

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

#### **31100 Büromöbel und -geräte**

Es wurden nicht so viele Möbel und Geräte angeschafft wie geplant.

#### **31110 Apparate, Kopierer, Telefonanlage**

Die Telefonanlage der Verwaltung wurde vollständig ersetzt. Die neuen Geräte wurden mehrheitlich bereits im Vorjahr angeschafft, weshalb es hier nun zu deutlich geringeren Kosten kommt. Dies war im Budget bereits berücksichtigt.

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

Hier waren nur kleinere Anschaffungen notwendig, weshalb das Budget hier deutlich unterschritten ist. Im Vorjahr wurden diverse neue Geräte gekauft und mit einer Rückstellung finanziert (siehe auch Konto 41451/Rückerstattung Sachaufwand).

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

#### **31302 Porti und Frachtkosten**

Hier wurde bereits im Budget davon ausgegangen, dass höhere Kosten anfallen werden als im Vorjahr. Die Frankaturkosten bei der Post sind nochmals gestiegen. Es wird bereits bei vielem auf den Versand per Post verzichtet. Dennoch werden beispielsweise Lohnausweise oder auch die Synodenunterlagen immer noch per Post versendet, was zu diesem Betrag geführt hat.



- 31320 Honorare externe Berater, Gutachter  
Hier wurde bei der Budgetierung mit deutlich höheren Kosten gerechnet. Wie in den Vorjahren wird hier das Honorar des Kirchenratsjuristen verbucht. Aufgrund der bereits im Vorjahr weitgehend abgeschlossenen Arbeiten zur kirchlichen Gesetzessammlung fiel dieses aber deutlich geringer aus. Zudem werden hier die Honorare für den Inhaber der Ombudsstelle verbucht, welcher als Selbständigerwerbender hier abgerechnet wird. Ebenfalls werden hier im Rahmen des Budgets jeweils Kosten für Dienstleistungen der kantonalen Verwaltung erfasst für die Leistungsvereinbarungen zu «Vertrauenspersonen bei sexueller Belästigung am Arbeitsplatz» und «Beratende Kommission zum Schutz der sexuellen Integrität am Arbeitsplatz». Hierfür wurden im Jahr 2023 keine Ausgaben benötigt. Ebenfalls wurden hier im Budget auch noch Kosten für eine Projektunterstützung «Gesetzestexte auf Homepage» erfasst, welche ebenfalls nicht benötigt wurden.
- 31330 Informatik-Nutzungsgebühren  
Hier sind im Berichtsjahr deutlich höhere Kosten entstanden als eingeplant. Wie auch im Konto 34130/Unterhalt Informatik erklärt, sollen hier im nächsten Jahr Lösungen erarbeitet werden, um die Kosten wieder zu minimieren.
- 31340 Sachversicherungsprämien  
Die Kosten für die durch die Kantonalkirche für sich und die Kirchgemeinden abgeschlossenen Versicherungen haben sich 2023 erhöht. Dies konnte bereits im Budget abgebildet werden. Die bis 2022 bei der Stiftung Kirchengut geführte Sachversicherung für Kirchgemeinden wurde bei der Kantonalkirche integriert, was zu einem höheren Aufwand führte.
- 31345 Selbstbehalte Sachversicherungen  
Hier musste im Jahr 2023 lediglich ein Selbstbehalt übernommen werden.
- 316 Mieten, Benützungsgebühren**
- 31610 Benützungsgebühren Software  
Es waren noch nicht alle geplanten zusätzlichen Module für die Buchhaltungs-Software Abacus installiert. Aufgrund der bereits erfolgten technischen Änderungen in den letzten Jahren mit der Installation von OneGov Gever oder auch KiKartei wurde auf eine zusätzliche neue Installation verzichtet um erst einmal Routine in den nun bestehenden Programmen zu schaffen. Die Zeiterfassungssoftware wurde geprüft. Aufgrund der geringen Kosten und der einfachen Handhabung der bisherigen Lösung (Cleartime) wurde aber auf eine Umstellung in Abacus verzichtet.
- 317 Spesen, Anlässe und Veranstaltungen**
- 31701 Spesen Kirchenrat und kirchenrätliche Kommissionen  
Hier konnten die Spesen im Vergleich zum Vorjahr deutlich reduziert werden. Dennoch wurde der Budgetbetrag nicht ganz eingehalten.
- 31705 Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal  
Hier wurden im Vergleich zum Vorjahr deutlich mehr Spesen ausgerichtet. Auch das Budget konnte nicht ganz eingehalten werden.
- 31721 Repräsentationsspesen Kirchenrat und Kommissionen  
Das Budget zeigte bereits die erwartete Erhöhung. Es konnte nur um einen geringen Betrag nicht eingehalten werden.
- 31760 Spesen Kirchenrat  
Hier fielen die Spesen deutlich tiefer aus, als im Budget eingeplant. Dennoch sind sie im

Vergleich zum Vorjahr etwas gestiegen, was aber mit generellen Preiserhöhungen erklärt werden kann.

**31770 Synode und synodale Anlässe**

Zur Totalrevision der Personal- und Besoldungsordnung wurde im Berichtsjahr eine zusätzliche Synode durchgeführt. Dies konnte zwar im Budget abgebildet werden. Dennoch konnte die Kostenschätzung nicht ganz eingehalten werden. Vor allem die Kosten für die Abstimmungsanlage, welche für die ausserordentliche Synode in Muttenz gemietet werden musste, zeigen sich auf dieser Position.

**31772 Fokussynode**

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

**33 Liegenschaftsaufwand**

**330 Mietaufwand**

Bisher wurde der Mietaufwand für die Rathausstrasse 78 im Liestal (Sitz der Fachstellen für Jugendarbeit, Gender und Bildung und Kirchen- und Gemeindeentwicklung) jeweils auf die entsprechenden Kostenstellen verteilt. Seit Oktober stellt die Kantonalkirche dem roten Kreuz einen Raum zur Untermiete zur Verfügung, weshalb der Mietaufwand für diesen Raum nun nicht mehr den Fachstellen in Rechnung gestellt werden kann. Er wird direkt dem roten Kreuz verrechnet (siehe hierfür auch 42720/Mietertrag). Aufgrund technischer Gegebenheiten konnte das rote Kreuz die Räumlichkeiten dann aber erst im November beziehen, weshalb auf die Weiterverrechnung im Oktober verzichtet wurde und nun zwischen diesen beiden Rechnungspositionen eine Differenz zu Lasten der Kantonalkirche von CHF 300.00 stehen bleibt.

**331 Unterhalt Immobilien**

**33100 Unterhalt Verwaltungsgebäude**

Da der neue Hauswart weder über die nötige Zeit noch das entsprechende Werkzeug verfügt, wurden die Gartenarbeiten ausgelagert (rund CHF 2'570.-). Dafür entfiel der entsprechende Stundenaufwand für die Hauswartung. Ohne diese Kosten hätte das Budget fast eingehalten werden können.

**332 Nebenkosten**

**33200 Strom, Wasser, Heizkosten**

Wie überall, machen die erhöhten Energiekosten auch vor dem Verwaltungsgebäude der Kantonalkirche nicht Halt. Hier sieht man die deutliche Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr. Dennoch musste der Budgetbetrag hier nicht vollständig ausgeschöpft werden.

**34 Unterhalt Mobilien**

**341 Apparate, Geräte**

**34100 Unterhalt Geräte**

Hier führte die unerwartete Reparatur der Kaffeemaschine im O15 bedauerlicherweise zur Budgetüberschreitung.

**34120 Unterhalt Kopierer**

Hier musste das Budget nicht erreicht werden, da die Kopierer/Drucker in der Verwaltung nun alle bei Canon gemietet sind und damit die Kosten im Rahmen der Vorjahresrechnung verbleiben.

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

Aufgrund der bestehenden Installationen ergibt sich hier jährlich ein sehr hoher Supportaufwand. Im Berichtsjahr ist dieser zwar kleiner als im Vorjahr, dennoch übersteigt er erneut das Budget. Hier sollen im Folgejahr Lösungen erarbeitet werden, um den Supportaufwand in den kommenden Jahren deutlich zu reduzieren.

### **36 Eigene Beiträge**

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

##### **36050 Verwaltungsbeitrag EKS**

Dieser ist deutlich tiefer ausgefallen wie im Budget vorgesehen oder auch im Vorjahr noch verbucht. Der Voranschlag der EKS trifft jährlich jeweils nach den Budgetarbeiten der Kantonalkirche ein, weshalb im Budget jeweils vom Betrag des Vorjahres ausgegangen werden muss.

#### **362 Beiträge Kirchgemeinden**

##### **36270 Diverse Beiträge**

Die Christkatholische Nationalsynode fand 2023 in Liestal statt. Der Kirchenrat hat hierzu einen Beitrag von CHF 1'000.00 gesprochen.

## **FINANZIERUNG**

### **41 Eigene Einnahmen**

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

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

Die Versicherungsgesellschaften Mobiliar (Betriebs- und Gebäudeversicherung) und Vaudoise (Haftpflichtversicherung sowie Kautionsversicherung) haben auch in diesem Jahr Gewinnbeteiligungen an der Prämienrechnung in Abzug gebracht. Zudem sind auf diesem Konto Einnahmen der Mitarbeitenden für private Kopien verbucht, welche einen Anteil von CHF 313.70 ausmachen.

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Differenz hier sehr deutlich. Im Vorjahr wurden hier allerdings noch Rückstellungen für die Telefonanlage aufgelöst, was in diesem Jahr selbstverständlich entfiel.

#### **42 Vermögensertrag**

##### **427 Mietertrag**

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

#### **44 Beiträge, Entgelte**

##### **444 Dienstleistungen**

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

Die Position umfasst wie budgetiert die Entschädigung für Christoph Herrmann für seine Tätigkeit bei der Stiftung Kirchengut (Mitglied im Stiftungsrat), beim Verein Kirchenbote (Mitglied der Geschäftsleitung), beim Bildungsrat BL sowie der Ausbildungskommission des Konkordates (Präsidium). Diese Kosten wurden zurückhaltend budgetiert und sind nun auf gleichem Niveau wie im Vorjahr ausgefallen.

##### **44412 Dienstleistungen an Kirchgemeinden**

Wie budgetiert lassen einige kleinere Kirchgemeinden vereinzelte Mitarbeitende, vor allem Lehrpersonen, von der Kantonalkirche administrieren (hauptsächlich Lohnverarbeitung). Die Kirchgemeinden Reinach, Münchenstein und Oberwil-Therwil-Ettingen lassen die gesamte Personaladministration inkl. Lohn durch die Kantonalkirche erledigen. Die Einnahmen variieren nur gering nach Aufwand und damit entspricht der hier verbuchte Betrag mit einer geringen Differenz auch dem Budget.

##### **44415 Dienstleistungen aus Finanzabteilung**

Hier wird die Bezugsprovision der Quellensteuern gebucht. CHF 1'000.00 erhalten wir von der Stiftung für christlich-jüdische Projekte (CJP) für die Buchführung. Dieser Betrag findet sich aber im Gegenzug auch wieder auf dem Konto 36490/Beratung und Soziales in der Kostenstelle 400, wo die Spende der Kantonalkirche an die CJP verbucht wird.

- 44420 Übriger betrieblicher Ertrag  
Hier wurden Gutschriften der SVA für die Mutterschaftsentschädigung einer Mitarbeiterin verbucht. Diese Entschädigung betrifft das Jahr 2022, weshalb sie hier verbucht wurde.
- 44430 Einnahmen Kirchenbücher  
Dieser Ertrag kann nicht budgetiert werden, da diese durch die Kantonalkirche nach Bedarf der Kirchgemeinden beschafft werden (Anschaffung siehe Konto 31080/Urkunden für kirchliche Handlungen, Kirchenbücher). Ein Kirchenbuch konnte im Berichtsjahr aus dem geringen Vorrat der Kantonalkirche verkauft werden.
- 

## 200 Kirchgemeinden und Entwicklung

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

#### 300 Leitung und Organe

##### 30015 Rekurskommission und Ombudsstelle

Da der Stelleninhaber der Ombudsstelle als Selbständigerwerbender abrechnet, wird sein Aufwand im Konto 3120/Honorare externe Berater, Gutachter ausgewiesen. Hier werden nur noch die Kosten der Rekurskommission verbucht, welche Angelegenheiten der Kirchgemeinden betreffen. Falls es die Kantonalkirche betrifft, werden diese in KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung ausgewiesen.

Mit der neuen Kirchenordnung, welche seit 2022 in Kraft ist, gehen allfällige Beschwerden und Rekurse direkt an die Kommission und nicht mehr zuerst an den Kirchenrat. Da diese Kosten nicht abzuschätzen sind, wird im Budget ein Pauschalbetrag aufgenommen. Dieser musste aber im Berichtsjahr nicht verwendet werden.

#### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Hier wird der Teil der Dekanatsentschädigung verbucht, der als Lohn ausbezahlt wird. Der Teil, der an die Kirchgemeinden als Ersatzleistung ausbezahlt wird, wird im Konto 36230/Dekanate (Entschädigung an Kirchgemeinden) verbucht. Hier war davon auszugehen, dass der Lohn für das ganze Jahr bezahlt wird. Aufgrund Rücktritt der Stelleninhaberin wurde von einer Lohnauszahlung auf eine Auszahlung an die Kirchgemeinde gewechselt, weshalb nun hier weniger Kosten anfallen als budgetiert, im Konto 36230 aber höhere Kosten verbucht sind.

#### 303 Temporäre Arbeitskräfte

##### 30300 Stellvertretungen

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

#### 305 Arbeitgeberbeiträge

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

#### 31 Sachaufwand

#### 313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

##### 31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Oben wurde bereits erwähnt, dass der Stelleninhaber der Ombudsstelle aufgrund seiner

Selbständigkeit hier abrechnet. Die Kosten für Aktivitäten im Zusammenhang mit der Ombudsstelle beliefen sich im Berichtsjahr auf CHF 15'660.00.

Wie budgetiert, sind hier die Kosten für juristische Beratungen des Kirchenratsjuristen verbucht. Die Gesamtkosten seiner Tätigkeit werden aufgrund der effektiven Aufgaben auf die Kostenstellen 100/Kirchenleitung und Verwaltung und die Kostenstelle 200/Kirchgemeinden und Entwicklung aufgeteilt. Der Anteil in diesem Konto (KST 200) beträgt CHF 10'700.00.

Aufgrund unvollständiger Kirchenpflegen wurden Fachpersonen beigezogen, die nicht mehr nur mit Sitzungsgeldern entschädigt werden können. Sie verrechnen ein Honorar aus ihrer selbständigen Tätigkeit. Der Anteil auf dieser Position beträgt CHF 100'731.59. Im Vergleich zum Vorjahr waren mehr Vertrauenspersonen eingesetzt. Die entsprechenden Kosten zu budgetieren gestaltet sich sehr schwierig, da im Voraus jeweils nicht definiert werden kann, wie viele Stunden die Vertrauenspersonen für ihre Tätigkeit aufwenden müssen.

Als Kosten der Dienstleistung der Kantonalen Verwaltung für die Kirchgemeinden im Rahmen der Leistungsvereinbarung «Vertrauenspersonen bei sexueller Belästigung am Arbeitsplatz» und der «Beratenden Kommission zum Schutz der sexuellen Integrität am Arbeitsplatz» sind hier zudem CHF 148.00 angefallen.

### **34     Unterhalt Mobilien**

#### **340     Einrichtungen**

34000 Hier ist ein Sachschaden bezahlt worden, der in einer Kirchgemeinde entstanden ist. Die Kantonalkirche hat die Kosten für die Kirchgemeinde übernommen. Gleichzeitig hat sie den Fall der Versicherung gemeldet. Die Rückerstattung der Versicherung in gleicher Höhe wurde im Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand verbucht.

### **36     Eigene Beiträge**

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

36230 Dekanate (Entschädigung an Kirchgemeinden)

Siehe hierzu die Erklärung im Konto 30110/Besoldung

36240 Pfarrlohnsubvention (Defizit)

Details siehe Ausführungen bei der UKST 250/Besoldung Gemeindepfarrstellen.

36250 Baubeiträge an Kirchgemeinden

Nachdem die neue Finanzordnung per 01.01.2022 in Kraft gesetzt wurde, ist die Kantonalkirche gemäss Anhang II § 1 verpflichtet, zwingend 5% der Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP) sowie der Bundessteueranteile für Baubeiträge an die Kirchgemeinden einzusetzen. Da sowohl die KiStjP wie auch die Bundessteueranteile höher als budgetiert ausgefallen sind, standen mehr Mittel zur Verfügung. Der nicht benötigte Betrag wird jeweils zu Gunsten der Kirchgemeinden in den entsprechenden Fonds Baubeiträge eingelegt, im Berichtsjahr CHF 242'040.00.

Die folgenden Kirchgemeinden haben Beiträge erhalten für:

- Bennwil-Hölstein-Lampenberg für die Orgelrevision und die Reparatur am Glockenantrieb
- Laufental für die Dachsanierung am Pfarrhaus und die Isolation des Kirchendachs
- Münchenstein für den Ersatz der Glocken und Klöppel
- Pratteln-Augst für die Aufwertung des Kirchhofs, des Behinderten-WC und der Konfraumküche
- Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Wittinsburg für Reparaturen am Pfarrhaus
- Tenniken-Zunzgen für den Anschluss an den Wärmeverbund
- Wintersingen-Nusshof für die Renovation der Kirche
- Ziefen-Lupsingen-Arboldwil für die Sanierung des Pfarrhauses

36270 Diverse Beiträge  
 Es wurden folgende Beiträge geleistet:

zu Lasten Rechnung 1:  
 Liturgie- und Gesangbuchkonferenz CHF 10'374.00

zu Lasten Rechnung 3:  
 Aktivitäten im Bereich Freiwilligenarbeit CHF 5'004.70  
 Relimedia CHF 10'448.15  
 Bibelgesellschaft Baselland CHF 2'000.00

Die Beiträge fielen zwar etwas höher aus als im Vorjahr. Dennoch erreichen sie nicht das im Budget erwartete Niveau.

36280 Kirchen- und Gemeindeentwicklung  
 Hier wurden Kosten einer Kirchgemeinde für die Aktivitäten im Zusammenhang mit einer geplanten Zusammenarbeit übernommen. Diese werden über den Fonds Zusammenarbeit finanziert. Die entsprechende Fondsentnahme wurde im Konto 45205/Entnahme Fonds Zusammenarbeit gebucht.

**933250 Umlagen aus UKST 250**

Hier wird der Saldo der Unterkostenstelle 250 verbucht (nähere Angaben siehe Unterkostenstelle)

**933262 Umlagen aus UKST 262**

Hier wird der Saldo der Unterkostenstelle 262 verbucht (nähere Angaben siehe Unterkostenstelle)

**933280 Umlagen aus UKST 280**

Hier wird der Saldo der Unterkostenstelle 280 verbucht (nähere Angaben siehe Unterkostenstelle).

**FINANZIERUNG**

**41 Eigene Einnahmen**

**414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte**

**41451 Rückerstattungen an Sachaufwand**

Kostenbeteiligung von Kirchgemeinden für die Vertrauenspersonen bei unvollständigen Kirchenpflegen und Rückerstattung der Sachversicherung für übernommenen Schaden (siehe Konto 34000/Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen).

**45 Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen**

**45202 Entnahme aus Fonds Härtefälle**

Hier wurden die Kosten für die eingesetzten Vertrauenspersonen in kleineren Kirchgemeinden dem Fonds Härtefälle belastet (Beschluss gemäss Regelung im entsprechenden Fondsreglement). Im Berichtsjahr wurden zudem noch einige Kostengutsprachen an Kirchgemeinden erteilt, welche aufgrund grösserem aufgelaufenem Unterhalt sowohl Anträge für den Fonds Baubeiträge, wie auch für den Fonds Härtefälle stellen mussten. Es wurden aber bisher keine Zahlungen geleistet, weshalb im Berichtsjahr auch keine weiteren Fondsentnahmen nötig waren.

**45205 Entnahme Fonds Zusammenarbeit**

Hier wurde die Fondsentnahme zur Rechnung im Konto 36270/Kirchen- und Gemeindeentwicklung verbucht.

45213 Entnahme Fonds Visitation  
Hier wurde aus dem Fonds der Betrag entnommen, der zur Deckung der Unterkostenstelle 262 notwendig ist (siehe auch 933262 Umlage aus UKST 262)

**49 Ausserordentlicher Ertrag**

**491 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**

49260 Entnahme aus Fonds Umsetzung Visitation

In der Unterkostenstelle 262/Umsetzung Visitation verblieb lediglich ein Defizit von CHF 545.00, welches über das Konto 45213/Entnahme Fonds Visitation gebucht wurde.

---

## 250 Besoldung Gemeindepfarrstellen

### Konto Anmerkungen

---

**30 Personalaufwand**

**301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter**

30112 Löhne Gemeindepfarrer\*innen

Subventioniert wurden total 47.80 Stellen (budgetiert waren 48.25 Stellen). Nicht subventioniert und von den Kirchgemeinden zu 100% selber finanziert wurden 5.05 Stellen (budgetiert waren 5.7 Stellen).

Bei der Budgetierung ging man davon aus, dass in den Kirchgemeinden keine unbesetzten Stellen vorhanden sind. Für die Budgetierung der verschiedenen Vakanzen wird grundsätzlich ein einheitlicher Ansatz verwendet (Lohnklasse 9, Erfahrungsstufe 18).

**Besetzte Gemeindepfarrstellen Stand 31.12.2023**

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

**KG Aesch-Pfeffingen, 150 subv. Stellenprozent**

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

**KG Allschwil-Schönenbuch, 200 subv. Stellenprozent**

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

**KG Arisdorf-Giebenach-Hersberg, 100 subv. Stellenprozent**

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

**KG Arlesheim, 130 subv. Stellenprozent**

Pfr. Mory Thomas 100%  
Pfr. Eggenschwiler Marc Andrin 100%

**KG Bennwil-Hölstein-Lampenberg, 130 subv. Stellenprozent**

Pfr. Hadorn Raphael 75%  
Pfrn. Christ Rosina 75%

**KG Biel-Benken, 100 subv. Stellenprozent**

Pfr. Karrer Kilian 100%

**KG Binningen-Bottmingen, 225 subv. Stellenprozent**

Pfrn. Otto Gudrun Sidonie 100%  
Pfr. Myhre Thomas 100%  
Pfrn. Lassak Andrea 80%  
Pfrn. Zwicky Vicente Stéphanie 70%  
Pfr. Roth Philipp 50%

<b>KG Birsfelden, 130 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Dietz Peter	70%
Pfrn. Baltisberger-Zeier Sibylle	60%
<b>KG Bretzwil-Lauwil, 80 subv. Stellenprozente</b>	
Pfrn. Eich Gradwohl Franziska	70%
<b>KG Bubendorf-Ramlinsburg, 130 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Jakobi Lysander	100%
Pfrn. Meichtry Yvonne	40%
<b>KG Buus-Maisprach, 100 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Hanselmann Daniel	100%
<b>KG Diegten-Eptingen, 100 subv. Stellenprozente</b>	
Stv Pfrn. Muhmenthaler Melanie	100%
<b>KG Frenkendorf-Füllinsdorf, 175 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Leuenberger Peter	100%
Pfrn. Kutzarow Andrea	90%
<b>KG Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau, 175 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Hub Eric	100%
Pfr. Maurer Samuel	90%
<b>KG Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen, 80 subv. Stellenprozente</b>	
Stv. Pfrn. Völlmy Anina	35%
Stv. Pfrn. Pollmann Britta	35%
<b>KG Läfelfingen, 80 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Albrecht Christoph	80%
Stv. Pfr. Enz-Altman Markus	10%
<b>KG Langenbruck, 60 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Amling Torsten	50%
<b>KG Laufental, 175 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Jäggi Claudius	100%
Pfrn. Kokontis Regine	80%
<b>KG Lausen, 100 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Meichtry Daniel	100%
Pfrn. Meichtry Yvonne (Ausnahmebewilligung für Ehepaar)	20%
<b>KG Liestal-Seltisberg, 225 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Stooss Andreas	100%
Pfrn. Bittner Ulrike	50%
Pfrn. Martin Evelyne	50%
Pfrn. Bach Claudia	50%
<b>KG Münchenstein, 150 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Perrenoud Markus	65%
Pfrn. Rast-Eugster Anina	30%
Pfr. Meier Ulrich	55%
<b>KG Muttenz, 200 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Plattner Hanspeter	100%
Pfrn. Garruchet Monika	65%
Pfrn. Stöcklin Sara	80%
<b>KG Oberwil-Therwil-Ettingen, 250 subv. Stellenprozente</b>	
Pfrn. Policante Cristina	100%
Pfr. Petrucci Marco	100%
Pfr. Jaeger Dietrich	80%
Pfrn. Meier Lea	70%
<b>KG Oltingen-Wenslingen-Anwil, 100 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Bühler Christian	100%
<b>KG Ormalingen-Hemmiken, 100 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Noffke Detlef	100%



<b>KG Pratteln-Augst, 175 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Baumgartner Daniel	100%
Pfrn. Jenni Jenny May	50%
Pfrn. Reumer Stefanie	50%
<b>KG Reigoldswil-Titterten, 80 subv. Stellenprozente</b>	
Stv. Pfrn. Jansen Barbara	60%
<b>KG Reinach, 225 subv. Stellenprozente</b>	
Pfrn. Develey Florence	100%
Pfr. Schölly Benedikt	60%
Pfrn. Schneider Gabriella	50%
<b>KG Rothenfluh, 60 subv. Stellenprozente</b>	
Langzeit Stv Pfrn. Schmidhalter Birgit	50%
<b>KG Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg-Sommerau, 100 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Enz-Altman Markus	90%
<b>KG Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen, 225 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Sundermann Gerd	100%
Pfr. Plattner Matthias	75%
Pfr. Wüthrich Daniel	75%
Pfrn. Perret Denise	50%
<b>KG Tenniken-Zunzgen, 130 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Dällenbach Ulrich	100%
<b>KG Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil, 150 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Schürch Hanspeter	100%
Pfr. Amling Torsten	50%
<b>KG Wintersingen-Nusshof, 60 subv. Stellenprozente</b>	
Pfrn. Wieland Sonja	60%
<b>KG Ziefen-Lupsingen-Arboldswil, 130 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Durst Roland	100%

30150 Unfall- und Krankentaggelder  
 Im Vergleich zum Vorjahr wurden deutlich mehr Taggelder von der Unfall- und der Krankentaggeldversicherung bezahlt. Es wurden also mehr Fälle gemeldet. Vor allem die Anmeldungen bei der Krankentaggeldversicherung nahmen im Berichtsjahr deutlich zu. Eine Taggeldleistung erfolgt jeweils ab dem 31. Krankheitstag. Bei Unfall ab dem 3. Tag der Arbeitsunfähigkeit. Diese Versicherungsleistungen sind selbstverständlich nicht planbar, weshalb es dafür auch keine Budgetposition gibt.

30155 Mutterschaftstaggeld  
 Auch hier gab es deutlich mehr Anmeldungen als im Vorjahr und damit auch höhere Taggeldleistungen. Auch diese Position kann nicht budgetiert werden.

30160 Erwerbsausfallentschädigung  
 Hier erfolgte lediglich eine Ersatzleistung, weshalb die Einnahme hier deutlich tiefer ist, als im Vorjahr.

### 303 Temporäre Arbeitskräfte

30300 Stellvertretungen  
 Es gilt zu beachten, dass es sich bei den hier ausgewiesenen Kosten nicht nur um die Kosten von Stellvertretungen wegen Unfall/Krankheit oder öffentlichen Dienstleistungen handelt, die vollständig zu Lasten der Kantonalkirche gehen. Es sind auch weitere Stellvertretungskosten enthalten, deren Kosten von den Kirchgemeinden anteilmässig zu tragen sind.  
 Länger andauernde Stellvertretungen für Gemeindepfarrer\*innen sind im Konto Löhne Gemeindepfarrer\*innen enthalten.

### **304 Zulagen**

#### **30400 Erziehungszulagen**

Diese waren aufgrund einiger personeller Wechsel nicht genauer planbar.

### **305 Arbeitgeberbeiträge**

Die Arbeitgeberbeiträge hängen in erster Linie vom Bruttolohn ab. Bei den Pensionskassenbeiträgen hängt der zu bezahlende Prozentsatz pro angestellte Person aber von ihrem Alter ab. Somit entspricht ein Personalwechsel meist auch einer Veränderung bei den Pensionskassenbeiträgen. Die hier verbuchten Beiträge entsprechen somit der geringeren Lohnsumme und auch den Veränderungen aufgrund der Personalwechsel, weshalb sie mit dem Budget nicht vergleichbar sind.

### **307 Besoldungsaufwand an Dritte**

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

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

#### **30720 Pfarramtliche Stellvertretungen**

Hier werden pfarramtliche Stellvertretungen subventioniert. Auch hier erfolgt dies dann, wenn die Kirchgemeinde die eigentlich subventionierten Stellenprozente nicht erreicht. Hier wird ebenfalls kein Lohn, sondern lediglich die Subvention verbucht. Solche Zahlungen waren im Berichtsjahr im Vergleich zum Vorjahr nur gering notwendig.

#### **30750 Stellvertretungen Religionslehrende**

Hier werden Subventionen für Katechetinnen und Katecheten gebucht. Dies erfolgt dann, wenn die angestellten Pfarrpersonen die subventionierten Stellenprozente mit ihren vereinbarten Stellenprozenten nicht erreichen, aber aufgrund dieser geringeren Besetzung Aufgaben an die anderen Berufsgruppen abgeben müssen. Die Löhne für solche Berufsgruppen werden nicht über die Kantonalkirche, sondern über die einzelnen Kirchgemeinden administriert und ausbezahlt. Somit erfolgt hier lediglich die Auszahlung der Subvention und nicht des eigentlichen Lohnes. Hier wurden ebenfalls deutlich mehr Kirchgemeinden unterstützt als dies 2022 der Fall war.

### **31 Sachaufwand**

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

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

Hier werden die Spesen der Pfarrpersonen verbucht. Diese können nicht budgetiert werden. Sie fallen jährlich unterschiedlich aus, was auch im Vergleich zum Vorjahr deutlich zu sehen ist.

## **FINANZIERUNG**

### **40 Steuern**

#### **400 Kirchensteuern**

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

Es wurde zurückhaltend budgetiert. Ein weiteres Mal fiel die Einnahme deutlich höher als erwartet aus. Diese Einnahmen wurden um CHF 200'000.00 reduziert und dieser Betrag direkt in den Fonds Systemwechsel eingelegt.

Die Einnahmen von Kirchensteuern aus der Quellensteuer werden zu 100% für die Besoldung der Gemeindepfarrstellen verwendet.

#### **402 Abgaben**

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

Es wird jeweils ein Durchschnittswert budgetiert. Grundlage der Auszahlung bildet die Lohnsumme des Jahres 2021.

#### **41 Eigene Einnahmen**

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

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

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

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

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

Im Vorjahr wurde hier ein Anteil zurückvergütet. Dies war im Berichtsjahr nicht der Fall.

##### **444 Dienstleistungen**

##### **44412 Dienstleistungen an Kirchgemeinden**

Hier wurde durch die Kantonalkirche eine Supervision an eine Kirchgemeinde weiterverrechnet.

##### **44420 Übriger betrieblicher Ertrag**

Dieses Konto wurde bisher nicht bebucht. Hier wurden Gutschriften der SVA (Ausgleichskasse) verbucht, welche noch das Vorjahr 2022 betreffen, aber in der Rechnung 2022 nicht berücksichtigt wurden.

##### **46 Eigene Beiträge**

##### **463 Beiträge an Seelsorge**

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

Hier wird das «Defizit» der Pfarrlohnsubventionierung verbucht. Der Kantonsbeitrag wird für die Finanzierung der Spital- und Gefängnisseelsorge (UKST 310 bis 340) eingesetzt. Der danach verbleibende Betrag steht für die Subventionierung der Gemeindepfarrlöhne zur Verfügung. Dieser Restbetrag reicht jedoch dafür nicht aus bzw. der entsprechende Fehlbetrag wird auf die KST 200/Kirchgemeinden und Entwicklung Konto 36240 übertragen (Belastung der Rechnung 1 gemäss bisheriger Usanz).

---

## **262 Umsetzung Visitation**

### **Konto Anmerkungen**

---

#### **30 Personalaufwand**

##### **301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter**

##### **30200 Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen**

Hier wurden für die Begleitkommission nochmals Sitzungsgelder budgetiert, die nicht verwendet wurden.

##### **30110 Besoldung**

Der jeweils für die Entschädigung Dritter für allfällige Arbeiten im Stundenlohn budgetierte Betrag wurde nicht benötigt.

**31 Sachaufwand**

**313 Dienstleistung Dritter und Honorare**

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Im Budget wurden hier CHF 50'000.00 eingesetzt. Die Totalrevision der Personal- und Besoldungsordnung war während der Budgetierung noch in vollem Gange. Es wurden verschiedene Neuerungen angedacht. Unter anderem gemeinwirtschaftliche Dienstleistungen im Personalbereich, einheitliche Arbeitsverträge, etc. Für die allfällige Umsetzung bzw. den Beizug externer Berater für die Planung wurden entsprechende Mittel bereitgestellt.

Vor Beschluss der neuen Personal- und Besoldungsordnung sprach sich die Synode gegen die gemeinwirtschaftlichen Dienstleistungen aus. Die entsprechenden Artikel wurden angepasst und die Synode konnte die Ordnung beschliessen.

Somit wurden Ausgaben auf dieser Position nicht notwendig.

**317 Spesen, Anlässe und Veranstaltungen**

31715 Spesen Amtspflege / Begleitkommission

Im Budget wurde ein Pauschalbetrag festgehalten, da man von weiteren Aktivitäten ausging. Dieser wurde nicht verwendet.

31750 Spesen eigene Veranstaltungen

2022 wurden diverse Informationsveranstaltungen betreffend neue Kirchenverfassung, neue Kirchenordnung und neue Finanzordnung durchgeführt. Ein Anbieter von Räumlichkeiten hatte es verpasst, uns für die Miete Rechnung zu stellen. Diese ging erst nach Fertigstellung der Jahresrechnung 2022 bei uns ein. Deshalb wurde sie im Berichtsjahr verbucht.

**FINANZIERUNG**

**938262 Umlagen nach**

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 200 umgelegt.

---

**280 Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung**

**Konto Anmerkungen**

---

**30 Personalaufwand**

**301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter**

30110 Besoldung

Stelleninhaber	Dr. Roland Plattner	100%
----------------	---------------------	------

Die Entlöhnung erfolgte nach den gewohnten Kriterien.

**309 Übriger Personalaufwand**

30900 Weiterbildung, Supervision

Hier wurden, wie bereits in den Vorjahren, nochmals CHF 10'000.00 für Weiterbildungen budgetiert. Der Stelleninhaber besuchte eine Weiterbildung im Berichtsjahr.

**31 Sachaufwand**

**313 Dienstleistungen Dritter und Honorare**

31380 Kurs- und Projektaufwand

Am 02.11.2023 wurde der Anlass «Gastlich Kirche sein» durchgeführt. Die Kosten dafür wurden hier verbucht. Dieser Anlass war nicht budgetiert.

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

#### **31715 Spesen Amtspflege / Begleitkommission**

Die Begleitgruppe Kirchen- und Gemeindeentwicklung traf sich zu einem Abschiedsessen. Das Budget wurde damit nicht erreicht.

### **33 Liegenschaftsaufwand**

#### **330 Mietaufwand**

##### **33100 Unterhat Verwaltungsgebäude**

Hier wurde ein Budgetbetrag aufgenommen. Dieser hätte aber im Konto 33110 erfasst werden sollen.

##### **33110 Unterhalt Fachstellenräume**

Wie auch die Miete, werden die Unterhaltskosten an der Rathausstrasse 78 in Liestal nach einem festen Schlüssel an die entsprechenden Fachstellen an diesem Standort verteilt. Die verrechneten Kosten liegen nur gering höher wie im Vorjahr, was an einer Preisanpassung der Anbieterin lag.

## **FINANZIERUNG**

### **938280 Umlagen nach**

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 200 umgelegt.

---

## **300 Seelsorge**

### **Konto Anmerkungen**

---

#### **30 Personalaufwand**

##### **301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter**

###### **30110 Besoldung**

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

#### **36 Eigene Beiträge**

##### **363 Beiträge an Seelsorge**

###### **36310 Beiträge an Spezialpfarrämter**

Die Kosten für die Gehörloseenseelsorge fielen mit CHF 24'400.00 im bisherigen Rahmen an (Budget CHF 25'000.00).

Beim Pfarramt für Industrie und Wirtschaft wurden die Kosten bereits in der Unterkostenstelle 365 erklärt. Der Anteil der ERK BL wird hier mit 25% der Gesamtkosten aus der Unterkostenstelle verbucht. Zusätzlich kommen die Lohnkosten für den Stelleninhaber hinzu, welche von der ERK BS in Rechnung gestellt werden. Somit wurden hier für das Pfarramt für Industrie und Wirtschaft Kosten in der Höhe von Total CHF 124'989.63 verbucht, budgetiert waren CHF 139'400.00.

Die von der ERK BS für die Budgetierung des Uni-Pfarramtes Basel übermittelten Kosten fielen effektiv wiederum tiefer aus. Es wurden insgesamt CHF 57'810.10 in Rechnung gestellt, CHF 64'050.00 waren budgetiert.

###### **36350 Beiträge an Seelsorge**

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

Église française de Bâle

56'400.-

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

#### 36355 Beiträge an Kirche Schweiz

Folgende Beiträge, gingen zu Lasten der Rechnung 3 an:

EKS für Asylsuchende in Bundesasylzentren	CHF 21'173.00
OESA	CHF 20'000.00
OESA (befristete Pensenerhöhung 2023)	CHF 3'000.00

Die Pensenerhöhung wurde nicht budgetiert. Der Beitrag wurde auf Anfrage der OESA vom Kirchenrat innerhalb der ihm zur Verfügung stehenden Mittel bewilligt.

#### 364 Beiträge an Beratung und Soziales

##### 36485 Beiträge an Vereine/Institutionen

Auf Anfrage der Systemisch Pastoralen Gesellschaft wurde die Festschrift Systemische Seelsorge mit einem Beitrag unterstützt. Dieser wird der Rechnung 1 belastet.

#### 933310 Umlagen aus UKST 310

Hier werden die Nettokosten der Unterkostenstelle 310 verbucht. Das Total der hier verrechneten Kosten entspricht der Erwartung im Budget.

#### 933320 Umlagen aus UKST 320

Hier werden die Nettokosten der Unterkostenstelle 320 verbucht. Das Total der hier verrechneten Kosten entspricht der Erwartung im Budget.

#### 933330 Umlagen aus UKST 330

Hier werden die Nettokosten der Unterkostenstelle 330 verbucht. Das Total der hier verrechneten Kosten entspricht der Erwartung im Budget.

#### 933340 Umlagen aus UKST 340

Hier werden die Nettokosten der Unterkostenstelle 340 verbucht. Das Total der hier verrechneten Kosten ähnelt eher den Vorjahreskosten. Eine genauere Budgetierung wäre hier allerdings schwierig.

#### 933350 Umlagen aus UKST 350

Hier werden die Nettokosten der Unterkostenstelle 350 verbucht. Hier wurde bei der Budgetierung von deutlich höheren Kosten ausgegangen. Die verbuchten Beträge entsprechen hier eher den Vorjahreswerten.

#### 933360 Umlagen aus UKST 360

Hier werden die Nettokosten der Unterkostenstelle 360 verbucht. Im Budget war bereits deutlich die Tendenz der hier verbuchten Kosten zu erkennen.

Die Nettokosten der UKST 310 bis 340 werden der Rechnung 2, jene der UKST 350 und 360 der Rechnung 3 belastet.

## FINANZIERUNG

#### 41 Eigene Einnahmen

#### 414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte

##### 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

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

---

## **310 Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie, Liestal**

### **Konto Anmerkungen**

---

#### **30 Personalaufwand**

##### **301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter**

###### **30110 Besoldung**

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

Die Entlöhnung erfolgte nach den gewohnten Kriterien. Das Budget war zu tief angesetzt. Im Vorjahr wurde die Besoldung durch Auszahlungen für Stellvertretungen ergänzt. In diesem Jahr ist dies nicht der Fall.

##### **303 Temporäre Arbeitskräfte**

###### **30300 Stellvertretung**

Der hier budgetierte Betrag wurde nicht verwendet. Er fehlt aber im Konto Besoldung.

##### **304 Zulagen**

###### **30400 Erziehungszulagen**

Diese sind schwierig zu budgetieren. Im Berichtsjahr wurden aber im Vergleich zum Vorjahr und im Vergleich zum Budget deutlich weniger Zulagen bezahlt.

#### **31 Sachaufwand**

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

###### **31100 Büromöbel und -geräte**

Hier wurden Anschaffungen geplant, die nicht realisiert wurden.

##### **317 Aufwand für spezielle Projekte**

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

Es wurden einige Veranstaltungen mehr durchgeführt als im Vorjahr, weshalb hier auch die Spesen höher ausfallen als geplant.

#### **37 Neutraler Aufwand**

##### **378 Kurse**

###### **37852 Aufwand für spezielle Projekte**

Auf dem Konto 47852/Einnahmen spezielle Projekte konnten Spendeneingänge verbucht werden. Diese werden hier in den Fonds Spital eingelegt (Konto 28214).

## **FINANZIERUNG**

#### **47 Neutraler Ertrag**

##### **478 Kursbeiträge**

###### **47852 Einnahmen spezielle Projekte**

Hier konnten Spendeneinnahmen verbucht werden. Diese wurden in den Fonds Spital einbezahlt (siehe auch Konto 37852/Aufwand spezielle Projekte).

### 938310 Umlagen nach

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 300 umgelegt.

---

## 320 Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

##### 30110 Besoldung

Spitalpfarrerin Pfrn. Doris Wagner 70%

Spitalpfarrerin Pfrn. Cornelia Schmidt Messingschlager 60%

Die Entlöhnung erfolgte nach den gewohnten Kriterien. Das Budget war etwas zu tief.

##### 303 Temporäre Arbeitskräfte

##### 30300 Stellvertretungen

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

Dies gleicht die Überschreitung auf dem Konto 30110/Besoldung aus, auf der das Budget etwas zu tief angesetzt war.

##### 309 Übriger Personalaufwand

##### 30900 Weiterbildung, Supervision

Hier befinden sich die verrechneten Kosten auf dem Vorjahresniveau. Die pauschal budgetierten Weiterbildungskosten wurden nicht benötigt.

##### 31 Sachaufwand

##### 317 Spesen, Anlässe und Veranstaltungen

##### 31715 Spesen Amtspflege/ Begleitkommission

Hier wurde vorsichtshalber ein Pauschalbetrag budgetiert, der aber nicht verwendet wurde.

## FINANZIERUNG

### 938320 Umlagen nach

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 300 umgelegt.

---

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

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

##### 30110 Besoldung

Spitalpfarrerin Pfrn. Cornelia Schmidt Messingschlager 20%

Es wurde nur die aktuelle Stellenbesetzung budgetiert.

##### 309 Übriger Personalaufwand

##### 30900 Weiterbildung, Supervision

Es wurde keine Weiterbildung besucht.



### **31 Sachaufwand**

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

## **FINANZIERUNG**

### **938330 Umlagen nach**

Das Defizit dieser Unterkostenstelle, wird in die Hauptkostenstelle 300 umgelegt. Es handelt sich um den oben beschriebenen hälftigen Anteil der ERK BL.

---

## **340 Gefängnisseelsorge**

### **Konto Anmerkungen**

---

#### **30 Personalaufwand**

##### **301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter**

###### **30110 Besoldung**

Gefängnispfarrerin	Pfrn. Birgit Schmidhalter-Malzahn	35%
--------------------	-----------------------------------	-----

##### **309 Übriger Personalaufwand**

###### **30900 Weiterbildung, Supervision**

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

###### **30910 Personalsuche**

Aufgrund Pensionierung der Gefängnispfarrerin 2024, wurde die Stelle im Herbst 2023 neu ausgeschrieben.

#### **31 Sachaufwand**

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

###### **31761 Spesen Handöffnung**

Hier wird jeweils ein Pauschalbetrag budgetiert. Auch im Berichtsjahr wurden hier aber keine Gelder ausbezahlt.

## **FINANZIERUNG**

#### **46 Eigene Beiträge**

##### **461 Beiträge an Verwaltung**

###### **46100 Verrechnung Sachaufwand**

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

### **938340 Umlagen nach**

Das Defizit dieser Unterkostenstelle, wird in die Hauptkostenstelle 300 umgelegt.

---

## 350 Palliative Care

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung  
Stelleninhaberin Pfrn. Judith Borter 10%  
Die Stelleninhaberin arbeitet ebenfalls für die Fachstelle Genderfragen und Erwachsenenbildung. Wie dort ebenfalls erklärt, befand sie sich nach Ihrem Mutterschaftsurlaub noch in unbezahltem Urlaub, weshalb die Bruttolohnkosten auch hier tiefer sind als im Vorjahr und als im Budget vorgesehen.

##### 307 Besoldungsaufwand an Dritte

30780 Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende  
Hier wurden im Budget aufgrund des Mutterschaftsurlaubes der Stelleninhaberin noch Temporäreinsätze vorgesehen. Es wurden aber keine Aufgaben vergeben, weshalb diese Position hier auch keine Kosten zeigt.

##### 309 Übriger Personalaufwand

30900 Weiterbildung, Supervision  
Es wurden keine Weiterbildungen besucht.

#### 31 Sachaufwand

##### 310 Material- und Warenaufwand

31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate  
Es wurden diverse Broschüren zu den geplanten Veranstaltungen angefertigt. Um möglichst Viele damit erreichen zu können, entstanden hier Kosten über dem budgetierten Betrag.

##### 313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31330 Informatik-Nutzungsgebühren  
Es wurden hier Folgekosten der neuen Homepage budgetiert. Die Homepage wird im Jahr 2024 realisiert.

##### 31380 Kurs- und Projektaufwand

Die im Budget vorgesehenen CHF 10'000.00 für die Zusammenarbeit mit dem Roten Kreuz wurden vollumfänglich ausgeschöpft.  
Für weitere Aktivitäten wurden CHF 3'000.00 budgetiert. Hier kam eine Rechnung des Fördervereins für Spitalexterne Onkologie- und Palliativpflege Baselland mit CHF 2'612.50 für die Trauergruppen hinzu.

##### 317 Spesen Anlässe und Veranstaltungen

31780 Events, Anlässe  
Hier wurden die Kosten kleinerer Anlässe verbucht, wie beispielsweise die Filmvorführung «Mr. May und das Flüstern der Ewigkeit». Aber auch die Palliative-Woche 2023 wurde mit einem Beitrag unterstützt, der hier verbucht wurde.

## FINANZIERUNG

#### 41 Eigene Einnahmen

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

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand  
Hälftige Rückerstattung des Sachaufwands durch die RKLK BL. Zudem hat sich das Hospiz im Park Arlesheim an Veranstaltungskosten beteiligt.

**46 Eigene Beiträge**

**463 Beiträge an Seelsorge**

46350 Einnahmen für Palliative Care

Es konnten keine Einnahmen wie im Vorjahr erzielt werden.

**938350 Umlagen nach**

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 300 übernommen.

---

## **360 Seelsorge im Alter**

### **Konto Anmerkungen**

---

**31 Sachaufwand**

Die Synode hat am 15.06.2022 (Vorlage Nr. 045/2022) für das ökumenische Projekt «Seelsorge im Alter» bzw. für die Erarbeitung eines Konzeptes CHF 70'000.00 beschlossen. Es wurde bei der Budgetierung davon ausgegangen, dass im Jahr 2022 CHF 20'000.00, im Jahr 2023 CHF 40'000.00 und im Jahr 2024 CHF 10'000.00 anfallen werden.

Die ERK BL führt diesbezüglich die Rechnung und der RKLK BL werden die entsprechenden Sachkosten hälftig weiter verrechnet (siehe hierfür auch Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand und 44810/Lohnkostenrückerstattung Dritter).

Im Kurs- und Projektaufwand wurden noch CHF 1'500.00 für ein Erklärvideo abgegrenzt. Es handelt sich um einmalige Kosten. Der Totalbetrag von CHF 3'000.00 wurde von der RKLK BL vorfinanziert. Die ERK BL übernimmt die Hälfte.

**938360 Umlagen nach**

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

---

## **365 Pfarramt für Industrie und Wirtschaft (PIWi)**

### **Konto Anmerkungen**

---

**31 Sachaufwand**

Gemäss Vereinbarung zwischen der EKB BL, der ERK BS, der RKLK BL und der RKK BS, welche alle zu gleichen Teilen am Pfarramt für Industrie und Wirtschaft beteiligt sind, wurden die Sachkosten durch die Verwaltung der Kantonalkirche bezahlt. Die Lohnkosten der Sekretärin des Pfarramtes werden durch die RKK BS vollumfänglich in Rechnung gestellt und ebenfalls auf dieser Kostenstelle verbucht. Die vollständigen Kosten von CHF 61'743.72 werden jeweils zu 25% weiterverrechnet. Damit verbleiben 25% der Kosten in der Rechnung der ERK BL. Diese werden über die Hauptkostenstelle 300 im Konto 36310/Beiträge an Spezialpfarrämter gebucht.

**41 Eigene Einnahmen**

**414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte**

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Hier werden die oben erwähnten Rechnungen von je 25% als Ertrag verbucht. Somit auch Weiterverrechnung an die Hauptkostenstelle 300, wo sich der Anteil der ERK BL wiederfindet. Damit löst sich diese Kostenstelle auf CHF 0.00 auf.

---

## 400 Beratung und Soziales

### Konto Anmerkungen

---

#### 31 Sachaufwand

#### 313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

##### 31380 Kurs- und Projektaufwand

Im Budget waren für die Zusammenarbeit mit der Evangelischen Stadtmission Basel-Stadt CHF 42'500.00 vorgesehen. Diese wurden wie geplant abgerechnet, von der Kantonalkirche bezahlt und auch hier verbucht.

Das Projekt «Koordinationsstelle Flucht und Ankommen im Kanton Basel-Landschaft» mit HEKS Schweiz wurde erst nach der Erstellung des Budgets bewilligt. Deshalb ist der vereinbarte Anteil von CHF 70'679.00 hier nicht budgetiert.

#### 36 Eigene Beiträge

#### 364 Beiträge an Beratung und Soziales

##### 36415 Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit

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

Blaues Kreuz Baselland, Kinder- und Jugendwerk	CHF 15'000.00
CVJM/F Basel	CHF 8'000.00

##### 36425 Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit

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

Arbeitsrapen (Stiftung), früher Arbeitslosenrapen	2'000.-
Kontaktstelle für Arbeitslose	5'000.-

##### 36435 Beiträge an Migration und Entwicklung

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

Anlaufstelle BL (Stiftung)	20'000.-
HEKS / früher Brot für Alle (zu Lasten Rechnung 1)	15'000.-
Projekt Dialog Migrationskirchen Anteil ERK BL	11'000.-
BAS Beratungsstelle für Asylsuchende (an HEKS-Regionalstelle)	7'500.-
HEKS-Regionalstelle beider Basel	7'500.-
Basler Lepira Hilfe (zu Lasten Rechnung 1)	5'000.-
Kontaktstelle für Zwangsmassnahmenbetroffene (an HEKS-Regionalstelle)	5'000.-
Beratungsstelle für binationale Paare + Familien (Verein Compagna)	1'000.-

Der Beitrag der Kantonalkirche an die HEKS Flüchtlingshilfe/Flüchtlingsdienst wird nach einem definierten Schlüssel auf die Kantonalkirchen aufgeteilt. Im Berichtsjahr wurden CHF 46'623.00 bezahlt. (Budget 2023: CHF 47'650.00).

##### 36450 Beiträge an Suchtprävention

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

Blaues Kreuz beider Basel Suchtberatung	5'000.-
Blaues Kreuz beider Basel Suchtprävention	5'000.-

##### 36455 Beiträge an Soziale Hilfe

Für Aktivitäten im Bereich Diakonie Baselland (Budget CHF 5'000.00) fielen keine Kosten an. Für die Unterstützung von Beauftragungsgottesdiensten werden jährlich CHF 1'000.00 im Budget aufgenommen. Hier wurde das Budget zwar leicht überschritten. Die beteiligten Kirchgemeinden haben aber einen Beitrag geleistet, der im Konto 44412/Dienstleistungen an Kirchgemeinden verbucht ist.

Dem Verein Gassenküche wurde der budgetierte Beitrag von CHF 2'000.00 zu Lasten der Rechnung 3 ausbezahlt.

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

HEKS, Nothilfe in Syrien	CHF 10'000.00
HEKS, Nothilfe Israel/Palästina	CHF 10'000.00
HEKS, Humanitäre Krise in Armenien	CHF 10'000.00
Glückskette, Erdbeben in Marokko	CHF 10'000.00
Internationales Komitee vom Roten Kreuz	CHF 10'000.00

**36480 Baubeiträge an Institutionen**

Es wurden im Berichtsjahr keine Beiträge ausgeschüttet.

**36485 Beiträge an Vereine/Institutionen**

Seit Jahren wurden hier unveränderte Beiträge budgetiert.

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

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

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

Konkordat der Nordwestschweizer Kirchen	CHF 25'846.75
---	---------------

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

Inforel, Beitrag an Projekt Religionssensibilität in der Beratung	CHF 3'000.00
---	--------------

Im Rahmen der dem Kirchenrat für Vergabungen an Werke im Ausland (Budget CHF 10'000.00 zu Lasten Rechnung 1) wurden keine Beiträge geleistet.

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

**36489 Mitgliederbeiträge diverse**

Hier kamen zu den bereits bekannten und in den Vorjahren ebenfalls ausbezahlten Mitgliederbeiträgen unter anderem noch Beiträge für den Organistenverband und den Sigristenverband dazu.

**36490 Beiträge Interreligiöser Dialog**

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

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

**933410 Umlagen aus**

Hier wird das Defizit der Unterkostenstelle 410 in die Hauptkostenstelle übernommen. Im Budget sind jeweils von der Synode bewilligte Projektkosten enthalten. Da viele der Projekte nicht realisiert werden konnten, sind hier nun auch geringere Kosten verbucht.

**933420 Umlagen aus**

Hier wird das Defizit der Unterkostenstelle 420 in die Hauptkostenstelle übernommen. Die Kosten der Fachstelle lagen unter den Vorjahresausgaben und deutlich unter den im Budget vorgesehenen Beträgen.

### 933430 Umlagen aus

Hier wird das Defizit der Unterkostenstelle 430 in die Hauptkostenstelle übernommen. Die Kosten verblieben auf dem Niveau des Vorjahres und sind hier ebenfalls deutlich unter den im Budget vorgesehenen Beträgen.

### 933432 Umlagen aus

Hier wird das Defizit der Unterkostenstelle 432 in die Hauptkostenstelle übernommen. Die Kosten verblieben auf dem Niveau des Vorjahres. Sie werden nicht budgetiert, da sich dieser Kostenpunkt mit einer Ertragsposition ausgleicht. Siehe hierzu den Kommentar im Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand.

## FINANZIERUNG

### 41 Eigene Einnahmen

#### 414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritt

##### 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Die Kosten für die Arbeiten für den Verein Kontinentalversammlung Europa (siehe UKST 432/Verein Kontinentalversammlung) wurden der KST 400/Beratung und Soziales verrechnet (siehe Umlage aus 933432). Diese Kosten erstattet der Verein vollumfänglich, was hier verbucht ist.

### 47 Neutraler Ertrag

#### 478 Kursbeiträge

##### 47852 Einnahmen spezielle Projekte

Die Schweizerische Gemeinnützige Gesellschaft Zürich und die Stiftung Fondia in Bern haben für das Projekt Flucht und Ankommen jeweils CHF 8'000.00 gespendet.

---

## 410 Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Besoldung

Jugendbeauftragte	Barbara Strassmann	60%
Jugendbeauftragter	Michael Dolensek	50%
Sekretariat	Monica Jäggli	20%

Bis zur Übernahme des Faju-Sekretariats durch Monica Jäggli wurde dieses durch eine Mitarbeiterin in befristeter Anstellung geführt. Monica Jäggli arbeitet ebenfalls 20% für das Kirchensekretariat und 30% für die Fachstelle Kommunikation. Auch die Stelle des Jugendbeauftragten konnte erst ab 01.04.2023 besetzt werden. Deshalb fielen die Lohnkosten zwar im Rahmen des Vorjahres aus, aber erreichten noch nicht den budgetierten Betrag.

#### 303 Temporäre Arbeitskräfte

##### 30300 Stellvertretungen

Weil die Stelle des Jugendbeauftragten erst per 01.04.2023 besetzt werden konnte, wurden durch eine Stellvertretung die wichtigsten Aufgaben erledigt. Das Pensum von 50% wurde aber nicht ausgeschöpft.

##### 30320 PraktikantInnen

Es ergab sich keine Gelegenheit für die Besetzung der Praktikumsstelle.

- 30350 Freelancer  
Hier wurden für 2023 Personen für Lager, Kurse und Materialverwaltung mit CHF 8'000.00 eingeplant. Ebenfalls wurden auf dieser Position Personen für Projekte wie Think Tank, Theologisieren und Gottesdienstreisen mit CHF 38'000.00 eingeplant. Die Projekte wurden zwar realisiert, dennoch ergab sich im Vergleich zum Vorjahr keine Notwendigkeit, zusätzliche Freelancer zu verpflichten. Damit belaufen sich die Kosten auf dieser Position im Rahmen des Vorjahres.
- 305 Arbeitgeberbeiträge**  
Wie bereits unter 30110/Besoldung erklärt, wurde das Budget aus verschiedenen Gründen nicht ausgeschöpft. Dies führte auch zu geringeren Beiträgen an die Sozialversicherungen.
- 309 Übriger Personalaufwand**
- 30900 Weiterbildung, Supervision  
Der Saldo auf dieser Position entspricht dem Vorjahressaldo. Der neu angestellte Jugendbeauftragte besuchte im Berichtsjahr noch keine Weiterbildungen und die Jugendbeauftragte konnte erst in der zweiten Jahreshälfte die geplanten Weiterbildungen besuchen. Es ist davon auszugehen, dass die Kosten im Folgejahr höher ausfallen werden.
- 31 Sachaufwand**
- 310 Material- und Warenaufwand**
- 31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate  
Hier wurden mehr Drucksachen eingeplant, als realisiert werden konnten. Die Ausgaben betreffen hauptsächlich Flyer für die Lager der Faju und bewegen sich erneut eher im Vorjahresniveau.
- 311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen**
- 31100 Büromöbel und -geräte  
Hier wurde Pauschal ein Betrag vorgesehen, der aber nicht verwendet wurde.
- 31130 Hard- und Software (EDV)  
Für den neuen Jugendbeauftragten wurde ein neuer Laptop angeschafft. Zudem brauchte es noch kleinere Hardware-Anschaffungen für die ganze Fachstelle. Der Vorjahresbetrag und auch das Budget mussten deshalb aber nicht ausgeschöpft werden.
- 313 Dienstleistungen Dritter und Honorare**
- 31320 Honorare externe Berater, Gutachter  
Die geplante Durchführung von vor allem neuen Projekten durch externe Fachpersonen konnte nicht realisiert werden.
- 317 Spesen, Anlässe und Veranstaltungen**
- 31730 Spesen Fachstelle  
Wie bereits erwähnt wurden einige Projekte nicht realisiert. Deshalb fielen auch die Spesen hier geringer aus als eingeplant.
- 31740 Spesen eigene Infrastruktur  
Hier belaufen sich die effektiven Spesen auf dem Niveau des Vorjahres. Das Budget musste nicht ausgeschöpft werden.
- 31782 FAJU Dankeschön Event  
Hier wird jeweils ein Pauschalbetrag budgetiert, da die Kosten nicht eindeutig planbar sind. Im Berichtsjahr wurde dieser aber nicht ausgeschöpft und auch im Vergleich zum Vorjahr konnten hier Kosten eingespart werden.

- 31784 FAJU Modulangebote  
Es fanden keine Angebote im Berichtsjahr statt.
- 31785 FAJU Neue Projekte (JGD, Impulstag, Aust.KG)  
Es wurden einige Projekte selbst realisiert, was im Vergleich zu den Vorjahreskosten deutlich erkennbar ist. Hier wird seit 2021 der von der Synode bewilligte Pauschalbetrag budgetiert. Es stehen der Fachstelle hier für Austausch- und Weiterbildungstage CHF 2'000.00 und für neue Projekte CHF 7'000.00 zur Verfügung.
- 31791 FAJU Projektaufwand ökum.  
Die geplanten Projekte in diesem Bereich konnten realisiert werden. Der eingeplante Budgetbetrag entspricht den effektiven Kosten.

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

#### **350 Fonds**

- 35208 Einlage Fonds Lageraktivitäten  
Es wurde keine Einlage in den Fonds gemacht. Dies war für das Berichtsjahr auch nicht eingeplant.

### **36 Eigene Beiträge**

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

- 36415 Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit (Lagerkasse)  
In diesem Jahr wurde der zur Verfügung stehende Betrag für die Lager der Fachstelle fast aufgebraucht, dadurch dass mehr Lager stattfinden konnten, als im Vorjahr.  
Da im Konto 41480/Kollekten zu Gunsten der Lagerkasse aus der «Konfkollekte» jeweils jährlich CHF 11'000.00 zur Verfügung stehen, fallen effektive Netto-Kosten von CHF 17'546.46 an.
- 36485 Beiträge an Vereine/Institutionen  
Es wurde lediglich ein Beitrag an den Deutschschweizer Jugendkirchentag 2023 verbucht.

## **FINANZIERUNG**

### **41 Eigene Einnahmen**

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

- 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand  
Hier wurde der Anteil der Röm.-Kath. Kirche Basel-Stadt an den Nachtlichter-Gottesdienst verbucht. Zudem gingen hier kleinere Beiträge für Lagermaterial ein.
- 41481 FAJU Lagerleiterkurs  
Hier konnten deutlich mehr Einnahmen für die Lagerleiterkurse generiert werden als eingeplant.
- 41482 Kollekten zG Kursleitende LLK  
Mit dem Beitrag aus der «Konfkollekte» (siehe Konto 41480/Kollekten zu Gunsten Lagerkasse) ist eine Kollekte für die Lagerleiterkurse eingegangen, welche die Bruttokosten minimiert (siehe Konto 31781/FAJU Lagerleiterkurs).

### **44 Beiträge, Entgelte**

#### **448 Rückerstattungen**

- 44810 Lohnkostenrückerstattungen Dritter  
Der Redaktor des Jugendprojekts «mittendrin.life» wurde von der ERK BL im Vorjahr angestellt (Personalaufwand siehe Konto 30300/Stellvertretungen etc.). Die gesamten Kosten von CHF 13'020.00 wurden von der Kath. Landeskirche Thurgau zurückerstattet.



2023 ergab sich kein solcher Aufwand, weshalb hier auch keine Kostenrückerstattung erfolgt.

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

##### **45208 Entnahme aus Fonds Lageraktivität**

Wie im Fondsreglement vorgesehen, wurden Beiträge an die Ausbildung von Lagerleitenden geleistet (entsprechende Beitragszahlung siehe Konto 36270/Diverse Beiträge).

##### **938410 Umlagen nach**

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 400 umgelegt.

---

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

### **Konto Anmerkungen**

---

#### **30 Personalaufwand**

##### **301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter**

##### **30110 Besoldung**

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

Budgetiert werden hier jeweils 140 Stellenprozent. Diese konnten bisher nicht vollständig ausgefüllt werden. Deshalb sind die hier verbuchten Kosten sowohl geringer als im Budget, wie auch geringer als im Vorjahr.

##### **305 Arbeitgeberbeiträge**

Aufgrund der geringeren Bruttolohnsumme fallen hier auch geringere Aufwände an.

#### **31 Sachaufwand**

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

##### **31100 Büromöbel und -geräte**

Diese Position beinhaltet hauptsächlich Büromöbel für den neuen Psychotherapeut, welcher seine Stelle am 01.01.2023 angetreten hat.

#### **33 Liegenschaftsaufwand**

##### **331 Unterhalt Immobilien**

##### **33110 Unterhalt Fachstellenräume**

Hier beläuft sich der effektive Unterhalt auf dem Kostenniveau des Vorjahres. Das Budget ist hier zu tief angesetzt.

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

Im Vorjahr wurden auf dieser Position diverse Heizöllieferungen verbucht. Aufgrund der finanziellen Situation des Vermieters war es nur so möglich, die Räumlichkeiten beheizt zu behalten. Die Kosten im Vorjahr wurden dann den Mietzahlungen in Abzug gebracht.

Im Berichtsjahr wurden bisher noch keine Heizöl-Rechnungen verbucht. Es ist davon auszugehen, dass der neue Vermieter der Liegenschaft den Anteil der Fachstelle noch in Rechnung stellen wird. Da die Kosten nicht abgeschätzt werden können wurde ein Pauschalbetrag von CHF 4'000.00 abgegrenzt.

Ebenfalls hier verbucht sind die Kosten für den Strom. Für diese liegen uns Rechnungen vor.

## FINANZIERUNG

### 41 Eigene Einnahmen

#### 414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte

##### 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Wie bereits oben unter 33200/Strom, Wasser, Heizkosten beschrieben, wurden hier im Vorjahr die Gutschriften des Vermieters für die Heizöllieferungen und auch für zusätzliche Reinigungsarbeiten verbucht. Dies war im Berichtsjahr aufgrund der Übergabe an einen anderen Vermieter nicht mehr notwendig.

### 46 Eigene Beiträge

#### 464 Beiträge Beratung und Soziales

##### 46420 Beratungen PEF

Hier handelt es sich um die Einnahmen für die Beratungstätigkeit. Hier wird weiterhin zurückhaltend budgetiert. Aufgrund der geringeren Anzahl Stellenprozente konnten nicht gleich viele Beratungen durchgeführt werden, weshalb hier zwar das Budget überschritten wurde, die Einnahmen aber nicht an das Vorjahresniveau anknüpfen konnten.

### 938420 Umlagen nach

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 400 umgelegt.

---

## 430 Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

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

Neu werden die Personalkosten der Sekretariatsmitarbeiterin für deren Arbeit für die Kontinentalversammlung nicht mehr hier ausgewiesen. Diese werden seit der Rechnung 2022 (siehe auch Erläuterungen im Budget 2023) neu in der UKST 432/Verein Kontinentalversammlung ausgewiesen. Das Budget wurde hier aufgrund der regulären Lohnzahlungen überschritten. Es ergaben sich keine zusätzlichen Auszahlungen.

#### 309 Übriger Personalaufwand

##### 30900 Weiterbildung, Supervision

Sowohl durch den Stelleninhaber als auch durch die Mitarbeiterin Sekretariat wurden Weiterbildungen besucht, welche nicht budgetiert waren.

#### 31 Sachaufwand

##### 313 Dienstleistung Dritter und Honorare

##### 31380 Kurs- und Projektaufwand

Hier war im Budget aufgrund der Vorjahresausgaben davon auszugehen, dass die Kosten hier deutlich höher anfallen. Nun hat sich aber gezeigt, dass sie die Ausgaben wieder auf ähnlichem Niveau bewegen, wie 2021.

##### 31385 HEKS-Komitee

Hier sind die effektiv angefallenen «administrativen» Kosten der Unterkostenstelle 435/HEKS-Komitee BL ausgewiesen. Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden Unterkostenstelle.

### **34     Unterhalt Mobilien**

#### **34120   Unterhalt Kopierer**

Hier werden die jährlichen Kosten für den Kopierer/Drucker der Mission 21 verbucht. Das Pfarramt für weltweite Kirche nutzt diesen Drucker am Standort in Basel. Die Rechnung für 2023 ging noch nicht ein. Aufgrund von Erfahrungswerten der letzten Jahre und aufgrund der Tatsache, dass dem Pfarramt seit dem Berichtsjahr ein eigener kleiner Drucker zur Verfügung steht, wurden CHF 2'500.00 abgegrenzt. Dieser Betrag entspricht dem Budget.

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

Die Supportkosten für die IT-Infrastruktur sind nach grösseren Arbeiten im Vorjahr nun gesunken. Da hier kein Betrag im Budget vorgesehen war, handelt es sich hierbei aber dennoch um eine Überschreitung.

## **FINANZIERUNG**

### **41     Eigene Einnahmen**

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

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

Hier wird die auch so budgetierte pauschale Kostenvergütung von CHF 11'000.00 durch die ERK BS für das gemeinsame Pfarramt für Weltweite Kirche gemäss der aktuellen vertraglichen Regelung ausgewiesen.

Zusätzlich ist hier ein Beitrag der ERK BS für das Benefiz-Konzert «Beten für die Ukraine» enthalten, welcher nicht budgetiert werden konnte. Die restlichen CHF 500.00 sind weitere Gutschriften.

#### **44     Beiträge, Entgelte**

##### **448     Rückerstattungen**

##### **44810   Lohnkostenrückerstattungen Dritter**

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

#### **47     Neutraler Ertrag**

##### **478     Kursbeiträge**

##### **47815   Beiträge für Migrationskirchen**

Hier gingen im Vorjahr Spenden für Gebetsbüchlein für das Gebet für die Ukraine der Evang. Stadtmission ein. Im Berichtsjahr konnten keine Eingänge verbucht werden.

##### **47890   Einnahmen für Theologiekurse**

Hier konnten die im Budget geplanten Einnahmen nicht ganz erzielt werden. Die Einnahmen hängen von den möglichen Kurseinheiten ab. Eine Kurseinheit wird mit CHF 800.00 berechnet.

#### **938430 Umlagen nach**

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 400 umgelegt.

---

## 432 Verein Kontinentalversammlung Europa (KVE)

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

##### 30110 Besoldung

Mitarbeiterin Sekretariat: Toya Schweizer 10%

Die Lohnkosten entsprechen dem budgetierten Anteil. Toya Schweizer arbeitet ausserdem für die Weltweite Kirche. Siehe auch Unterkostenstelle 430.

##### 309 Übriger Personalaufwand

##### 30990 Übriger Personalaufwand

Hier werden jeweils Kosten verbucht für die Frauenkoordination der KVE und Auszahlungen für die Protokollführung gebucht, falls dies nicht durch die Mitarbeiterin des Sekretariats abgedeckt werden kann. 2023 wurden neu auch die Kosten für die Jugendkoordination der KVE hier verbucht, weshalb die Differenz zum Vorjahr entstand.

#### 31 Sachaufwand

##### 31775 Tagungs- und Meetingspesen

Hier werden jeweils die Kosten für die KVE Jahresversammlung und für die Vorstandsretraite verbucht. Diese fielen im Berichtsjahr deutlich tiefer aus als im Vorjahr.

## FINANZIERUNG

### 938432 Umlagen nach

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 400 umgelegt. Dort werden die Kosten vollumfänglich dem Verein Kontinentalversammlung Europa in Rechnung gestellt.

---

## 435 HEKS-Komitee

### Konto Anmerkungen

---

#### 36 Eigene Beiträge

##### 364 Beiträge an Beratung und Soziales

Bis und mit dem Jahre 2020 hat das HEKS-Komitee eine eigene Jahresrechnung geführt, die in der Broschüre mit der Jahresrechnung der ERK BL publiziert wurde. Per 01.01.2021 wurde diese Rechnung in die Jahresrechnung der ERK BL integriert. Hier werden neben den vereinnahmten und weitergeleiteten Kollekten gemäss Kollektenrahmenplan und eingegangenen Spenden vor allem die Kosten der HEKS-Päckli-Aktion zu Weihnachten ausgewiesen. Die angefallenen Nettokosten wurden der Unterkostenstelle 430/Pfarramt für Weltweite Kirche belastet (siehe Konto 46330/Übertrag).

Die Kollekte Nr. 7 wurde im Vorjahr seitens des HEKS-Komitee auf CHF 15'000.00 erhöht (siehe auch 364/Beiträge an Beratung und Soziales). Eine Erhöhung wurde im Berichtsjahr nicht beschlossen, weshalb lediglich die reguläre Kollekte im Konto 36442/Vergabungen aus Kollektenrahmenplan verbucht wurde und damit auch keine Finanzierung aus dem Legat notwendig wurde.

## **39 Ausserordentlicher Aufwand**

### **394 Einlagen**

#### **39435 HEKS-Komitee Einlage «Kapital»**

Die eingegangenen und noch nicht verteilten Spenden von CHF 9'586.58 wurden ins Kapital eingelegt. Es stehen damit gesamthaft CHF 45'327.03 für spätere Vergabungen zur Verfügung.

---

## **500 Unterricht und Bildung**

### **Konto Anmerkungen**

---

#### **30 Personalaufwand**

##### **303 Temporäre Arbeitskräfte**

###### **30300 Stellvertretungen**

Es wurden keine bzw. weniger als drei Stunden «Intervision für Behördenmitglieder» durchgeführt (darf erst ab drei Stunden an die Kantonalkirche verrechnet werden).

#### **36 Eigene Beiträge**

##### **365 Beiträge an Unterricht und Bildung**

###### **36530 OekModula**

Hier werden weiterhin die anteilmässigen Kosten für die ERK BL abzüglich der Entschädigung für die Referententätigkeit des eigenen Mitarbeitenden ausgewiesen. Wie bereits im Vorjahr erwartet, fielen nun aufgrund vieler Teilnehmenden der ERK BL auch sehr viel höhere Kosten an. Hier reicht das Budget nun nicht mehr aus. Da die Angebote jeweils im Zweijahresrythmus beginnen, kommt es nun im Berichtsjahr zu höheren Kosten. Es ist aber zu erwarten, dass die Kosten im 2024 wieder tiefer ausfallen.

###### **36540 Medienverleihstelle**

Der gemäss Angaben der Medienverleihstelle budgetierte Personalaufwand ist leicht tiefer ausgefallen. Der Sachaufwand wird pauschal gemäss Budget verrechnet, da die Medienverleihstelle eine eigene Rechnung führt.

###### **36580 Diverse Kurse**

Obwohl ein höherer Beitrag als vertraglich vereinbart für die ungedeckten Kosten des Theologiekurses budgetiert wurde, fiel dieser mit CHF 20'969.95 tiefer als der vertraglich vereinbarte maximale Beitrag von CHF 21'000.00 bei zwei parallel durchgeführten Kursen aus.

Die Leuenberger Konkordie jährte sich im Jahr 2023 zum 50. Mal. Dazu wurde eine Podiumsveranstaltung im Martinshof in Liestal durchgeführt. Für diesen Anlass wurden CHF 15'000.00 budgetiert, es wurden aber lediglich CHF 4'000.00 verwendet.

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

Weitere Ausgaben für Aktivitäten von Freiwilligen, Weiterbildungsaktivitäten des Sigristenverbands, die Pfarrfrauentagung und ähnliches wurden mit CHF 6'500.00 im Budget erfasst aber nicht benötigt.

###### **36581 Fachstellentagung**

Diese Tagung wird jeweils durch die Verantwortlichen der Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF) organisiert und durchgeführt. Neben den Raumkosten fielen Kosten für das Znüni und das gemeinsame Mittagessen an.

**933510 Umlagen aus**

Hier wird das Defizit der Unterkostenstelle 510 in die Hauptkostenstelle eingerechnet.

**933511 Umlagen aus**

Hier wird das Defizit der Unterkostenstelle 511 in die Hauptkostenstelle eingerechnet.

**933520 Umlagen aus**

Hier wird das Defizit der Unterkostenstelle 520 in die Hauptkostenstelle eingerechnet.

**510 Fachstelle für Unterricht****Konto Anmerkungen****30 Personalaufwand****301 Besoldung**

Wie im Vorjahr sind folgende Stellen besetzt:

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

Aufgrund der Erhöhung in der Lohntabelle des Kantons Basel-Landschaft erhöhten sich auch hier die Bruttolöhne. Dennoch musste das Budget nicht ausgeschöpft werden.

**305 Arbeitgeberbeiträge**

Die Stelleninhaberin ist noch in anderen Funktionen für die ERK BL tätig. Dieses Pensum wird für die Beiträge bei den Sozialversicherungen zu den anderen Pensen dazu gezählt. Verringern sich die anderen Stellenprozente, wie bei der Stelleninhaberin der Fall, verringern sich auch die Beiträge beispielsweise für die Pensionskasse. Damit wird auch hier der Anteil an den Sozialleistungen kleiner, weshalb trotz gestiegener Bruttolöhne die Arbeitgeberbeiträge leicht gesunken sind.

**31 Sachaufwand****313 Dienstleistungen Dritter und Honorare****31380 Kurs- und Projektaufwand**

Hier konnte das Budget im Berichtsjahr eingehalten werden. Es handelt sich hauptsächlich um Aktivitäten zum Thema «Kind und Kirche». Für grössere Vorhaben stehen im Fonds Kinderkirche noch Mittel zur Verfügung. Der Fonds Kinderkirche weist per 31.12.2023 einen Bestand von CHF 34'500.00 auf.

**317 Spesen, Anlässe und Veranstaltungen****31750 Spesen eigene Veranstaltungen**

Hier entstanden keine Spesen bei eigenen Veranstaltungen, weshalb das Budget hier nicht genutzt wurde.

**33 Liegenschaftsaufwand****332 Nebenkosten****33200 Strom, Wasser, Heizkosten**

Wie bereits in anderen Kostenstellen erklärt, war auch die Fachstelle von höheren Energiekosten betroffen. Diese bewegen sich wie überall zwar deutlich über dem Vorjahreswert, dennoch sind sie deutlich tiefer als budgetiert.

**36 Eigene Beiträge****365 Beiträge an Unterricht und Bildung****36580 Diverse Kurse**

Hier werden jeweils die Kosten der ökumenischen Weiterbildungskommission SO und BL

(oek wbk) verrechnet. Es wurden weniger Kurse durchgeführt, weshalb auch die Kosten deutlich tiefer sind als im Vorjahr und auch als im Budget angenommen.

- 36585 Beitrag an Sekretariatskosten oek wbk  
Aufgrund der Kooperationsvereinbarung betreffend die ökumenischen religionspädagogischen Weiterbildungskurse in den Kantonen Basel-Landschaft und Solothurn bezahlt die ERK BL jährlich 25% an den Lohnkosten der Sekretariatsmitarbeiterin. Diese werden hier verrechnet. Aufgrund des geringeren Angebotes fallen auch hier geringere Kosten an.

## **FINANZIERUNG**

### **938510 Umlagen nach**

Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Kostenstelle 500 umgelegt.

---

## **511 Heilpädagogischer Religionsunterricht HRU**

### **Konto Anmerkungen**

---

#### **30 Personalaufwand**

##### **301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter**

###### **30110 Besoldung**

Es hat sich gezeigt, dass die budgetierten Kosten deutlich zu hoch angesetzt waren, da wie im Jahr 2022 nicht alle Lektionen auch wirklich durchgeführt wurden. Somit befindet sich der Saldo auf dem Vorjahresniveau.

Der Unterricht wird durch angestellte Fachkräfte der ERK BL sowie der RKLK BL erteilt. Es wird aufgrund der erteilten Lektionen unter den beiden beteiligten Landeskirchen zu gleichen Teilen abgerechnet. Jene Kirche, die mehr Lektionen erteilt, erhält von der anderen Landeskirche eine entsprechende Abgeltung. In den letzten Jahren haben Lehrpersonen der RKLK BL mehr Lektionen erteilt als jene der ERK BL.

Die Lohnkosten der Lehrpersonen der ERK BL werden im Konto 30110/Besoldung ausgewiesen. Die Beiträge an die RKLK BL für die Abgeltung der geleisteten Lektionen werden im Konto 36270/Diverse Beiträge ausgewiesen.

###### **30750 Stellvertretung Religionslehrende**

Im Schuljahr 2021/2022 wurde - mit Verrechnung zu Lasten der ERK BL - Unterricht durch eine bei der ERK BS angestellte Lehrkraft erteilt. Die ERK BS hat der ERK BL die entsprechenden Kosten vollumfänglich verrechnet. Damit konnte eine geringfügige direkte Anstellung durch die ERK BL vermieden werden. Dies war im Berichtsjahr nicht notwendig, weshalb sich diese Kosten nicht wiederholen.

#### **31 Sachaufwand**

##### **310 Material- und Warenaufwand**

###### **31040 Lehrmittel**

Hier wird jeweils ein Pauschalbetrag budgetiert. Dieser wurde im Berichtsjahr nicht verwendet. Die Ausgaben für Lehrmittel werden im Folgejahr wieder höher sein.

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

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

Die geplante jährliche Fachtagung wurde 2023 nicht von der Fachstelle durchgeführt. Damit verbleiben auf dieser Position auch keine Kosten.

- 36 Eigene Beiträge**  
**362 Beiträge an Kirchgemeinden**  
36270 Diverse Beiträge  
Erstattung der Mehrleistungen an erteilten Lektionen an die RKLK BL (siehe auch Erläuterungen bei 3010/Besoldung).

## FINANZIERUNG

- 938511 Umlagen nach**  
Das Defizit der Unterkostenstelle wird in die Kostenstelle 500 umgelegt
- 

## 520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

Stelleninhaberin	Pfrn. Judith Borter	55%
Mitarbeiterin Sekretariat	Céline Graf	45%

In diesem Pensum sind 10 Stellenprozent für die Koju enthalten. Diese Kosten werden der ERK BL vollständig erstattet (siehe Konto 44810/Lohnkostenrückerstattungen Dritter).

#### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

- 30110 Besoldung  
Nach ihrem Mutterschaftsurlaub war die Stelleninhaberin noch für zwei Monate im unbezahlten Urlaub. Für 4 Monate wurde sie somit vertreten. Diese Kosten wurden im Konto 30300/Stellvertretungen verbucht. Neben der ordentlichen Besoldung gemäss den Anstellungen hat die Mitarbeiterin im Sekretariat im Stundenlohn Arbeiten für den neuen Verein Jugendkirchentag ausgeführt. Der Verein hat diese Kosten vollständig vergütet (siehe Konto 44810/Lohnkostrückerstattungen Dritter).

#### 303 Temporäre Arbeitskräfte

- 30300 Stellvertretung  
Wie bereits oben erwähnt, wurde die Stelleninhaberin vier Monate lang vertreten. Diese Kosten sind nun hier verbucht. Der Einfachheit halber wurden alle Stellvertretungen (auch jene für die Tätigkeit im Bereich Palliative Care, siehe UKST 350/Palliative Care) hier ausgewiesen, wie dies bereits im Vorjahr der Fall war.

#### 304 Zulagen

- 30410 Dienstalterszulagen  
Diese wurden hier zwar budgetiert, es waren aber keine Dienstalterszulagen notwendig.

#### 305 Arbeitgeberbeiträge

Der Stellvertretungseinsatz war nicht budgetiert. Dennoch fielen hier Lohnkosten an, auf diese ebenfalls Sozialversicherungsabzüge berechnet wurden.

#### 307 Besoldungsaufwand an Dritte

- 30780 Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende  
Sozialversicherungsrechtliche Pauschalentschädigungen an Mitwirkende an Veranstaltungen, wie auch schon in den Vorjahren. Beim Budgetbetrag handelt es sich um den immer gleich budgetierten Pauschalbetrag.



### **309 Übriger Personalaufwand**

#### **30900 Weiterbildung Supervision**

Die geplante Weiterbildung bzw. der Studienurlaub der Stelleninhaberin wurde aufgrund der Mutterschaftszeit nicht angetreten. Damit wurde auch das Budget dafür nicht verwendet.

#### **30910 Personalsuche**

Die Mitarbeiterin des Sekretariats der Fachstelle wird ab Februar 2024 die Stelle der Kirchenschreiberin in der Verwaltung der Kantonalkirche antreten. Deshalb musste ihre Stelle im Berichtsjahr ausgeschrieben werden.

### **31 Sachaufwand**

#### **310 Material- und Warenaufwand**

##### **31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate**

Auch hier wird jährlich ein Pauschalbetrag budgetiert. Aufgrund der Abwesenheit der Stelleninhaberin wurden aber deutlich weniger Drucksachen produziert. Somit wurden auch hier die Vorjahreskosten nicht erreicht.

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

##### **31100 Büromöbel und -geräte**

Hier wurde ebenfalls ein Pauschalbetrag budgetiert. Aufgrund der personellen Veränderung im Sekretariat der Fachstelle wurde aber auf eine Investition im Berichtsjahr verzichtet. Diverse Neuanschaffungen wurden auf das nächste Jahr verschoben.

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

Auch hier wird eine Neuanschaffung eines Laptops mit der personellen Veränderung im Sekretariat notwendig sein. Diese Kosten werden aber erst im Jahr 2024 anfallen, weshalb das Budget hier nicht verwendet wurde und der verbuchte Betrag sich auf dem Vorjahresniveau befindet.

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

##### **31302 Porti und Frachtkosten**

Wie auch auf anderen Kostenstellen ist hier sichtbar, dass sich die regulären Versandkosten zwar im Vergleich zum Vorjahr erhöht haben, aber nicht der im Budget befürchteten Erhöhung entsprechen. Auch hier ersetzen die digitalen Möglichkeiten mehr und mehr den Versand von Briefpost, was ebenfalls zum Nichterreichen des Budgetbetrags beigetragen hat.

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

Im Vorjahr konnten aufgrund der Mutterschaft der Stelleninhaberin nur wenige Projekte realisiert werden. Im Berichtsjahr zog das Angebot wieder an. Dennoch wurde der Budgetbetrag nicht erreicht.

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

##### **31730 Spesen Fachstelle**

Aufgrund der geringeren Anzahl an Veranstaltungen und Projekten, fielen auch geringere Spesen bei der Fachstelle an.

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

Aufgrund der geringeren Anzahl an Veranstaltungen und Projekten, fielen auch geringere Spesen bei der Fachstelle an.

- 36 Eigene Beiträge**  
**365 Beiträge an Unterricht und Bildung**  
36582 Weiterbildungskurse (für Behördenmitglieder)  
Auch hier wurden aufgrund längerer Abwesenheit der Stelleninhaberin weniger Angebote realisiert, was auch zu geringeren Kosten führte als geplant.

## FINANZIERUNG

- 44 Beiträge, Entgelte**  
**444 Dienstleistungen**  
44470 Kursbeiträge  
Hier wurde der grösste Teil der Einnahmen mit dem Kurs «Gemeinsame Gemeindeleitung», welcher am 18.04.2023 stattfand, generiert. Diese wurden nicht budgetiert.
- 448 Rückerstattungen**  
44810 Lohnkostenrückerstattungen Dritter  
Neben den budgetierten Kosten für die Arbeiten für die Koju wurden auch die Kosten für die Arbeit für den Verein Jugendkirchentag vollständig erstattet (Aufwand und weitere Erläuterungen siehe Konto 30110/Besoldung).
- 47 Neutraler Ertrag**  
**473 Einnahmen**  
47350 Einnahmen bei Veranstaltungen  
Diese Einnahmen können nur sehr schwer budgetiert werden, weshalb auf dieser Position jeweils darauf verzichtet wird. Hier wurden Einnahmen zu Veranstaltungen verbucht, wie beispielsweise vom Gottesdienst zu «Zämme fiire» oder auch der Beitrag der Finanz- und Kirchendirektion zum Anlass Slam Poetry vom 21.03.2023.
- 938520 Umlagen nach**  
Das Defizit dieser Unterkostenstelle wird in die Hauptkostenstelle 500 übernommen.
- 

## 600 Aus- und Weiterbildung

### Konto Anmerkungen

---

- 30 Personalaufwand**  
**301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter**  
30110 Besoldung  
Cornelia Schmidt Messingschlager betreut die Theologiestudierenden seit 2022. Die Entschädigung dafür wird als Lohn ausgerichtet, welcher hier verbucht wird. Sie nimmt diese Aufgabe zusätzlich zu ihrem regulären Pensum wahr.
- 36 Eigene Beiträge**  
**362 Beiträge an Kirchgemeinden**  
36270 Diverse Beiträge  
Hier wurde die Uni Basel mit einem Beitrag für die Tagung «Karl Barth und die Zukunft der evangelischen Predigt» unterstützt. Die Anfrage der Uni Basel kam erst im Berichtsjahr, weshalb dieser Beitrag nicht budgetiert werden konnte.
- 366 Beiträge an Pfarrausbildung**  
36620 Pfarrausbildung (Beitrag an Konkordat)  
Im Budget wird jeweils der Betrag des Konkordatsbudgets erfasst. Die nun hier verbuchten

Kosten entsprechen den bereits in Rechnung gestellten Beträgen und einer Abgrenzung für die Schlussrechnung gemäss Mitteilung des Konkordats.

- 36621 **Weiterbildungskosten Pfarrpersonen**  
Seit Jahren wird hier der gleiche Betrag für den Kostenanteil der ERK BL an den Weiterbildungen der Pfarrpersonen budgetiert. Verbucht werden jeweils die abgerechneten und ausbezahlten Beiträge. Diese fielen im Vergleich zum Vorjahr etwas höher aus, das Budget wurde aber nicht erreicht. Für zwei Personen wurde ein Beitrag an die Pensionierungsberatung geleistet, welcher ebenfalls jeweils auf diesem Konto verbucht wird. Alle Mitarbeitenden sowie die Gemeindepfarrpersonen haben die Möglichkeit, sich ab Alter 55 beraten zu lassen und dabei einen Beitrag von CHF 500.00 von der Kantonalkirche zu beanspruchen.
- 36625 **Weiterbildungsbeiträge**  
Für die Assistenzstelle im Fachbereich Ethik wurde ein Betrag von CHF 36'000.00 budgetiert. Verbucht wurden die effektiven Kosten von CHF 28'321.85. Ebenso wurde der budgetierte Sockelbeitrag an den Griechischunterricht von CHF 8'500.00 verbucht. Wie im Vorjahr wurden zusätzliche Kosten an das Konkordat NW-Schweiz mit rund CHF 6'350.00 beglichen. CHF 9'799.20 wurden auf Nachweis hin für den Lehrauftrag Praktische Theologie bezahlt.
- 36650 **Beiträge an Praxisausbildung Sozialdiakone\*innen**  
Der Kirchenrat hat im November 2021 beschlossen, dass Kirchgemeinden, die Sozialdiakone\*innen für die dreijährige Praxisausbildung anstellen mit pauschal CHF 6'000.00 pro Jahr unterstützt werden. Da die Ausbildungen jeweils unter dem Jahr beginnen, wird für halbjährliche Anstellungen CHF 3'000.00. Beiträge gingen an die Kirchgemeinden Muttenz, Lausen, Laufental und Gelterkinden.
- 36670 **Stipendien**  
Es sind Gesuche in der Höhe von CHF 4'533.35 bewilligt und ausbezahlt worden. Gemäss Fondsreglement wurden die budgetierten und nicht für Stipendien benötigten Mittel in den Fonds Stipendien eingelegt. Der Fonds weist per 31.12.2023 einen Bestand von CHF 205'708.10 auf.
- 36675 **Stipendien Dora Sylvia Voegelin-Fonds (DSV)**  
Die ausbezahlten, nicht budgetierten, Stipendien werden hier ausgewiesen. Sie wurden dem DSV-Fonds entnommen (siehe Konto 49170/Entnahme DSV-Fonds). Eine Aufstellung zum Fonds findet sich unter den Erläuterungen zur Bilanz bei 26/Fremdkapital Fonds Dora Sylvia Voegelin.

## **FINANZIERUNG**

### **44 Beiträge, Entgelte**

#### **444 Dienstleistungen**

##### **44420 Übriger betrieblicher Ertrag**

Im Jahr 2022 wurde für die Assistenzstelle im Fachbereich Ethik der volle Budgetbetrag bezahlt. Da der Fachbereich nicht solch hohe definitive Kosten im Vorjahr hatte, wurde der Überschuss als Guthaben für 2023 geführt. Dieses Guthaben wurde nun der Rechnung 2023 in Abzug gebracht. Die effektiven Kosten sind somit im Konto 36625/Weiterbildungsbeiträge enthalten, die Gutschrift erfolgt hier.

**49 Ausserordentlicher Ertrag**

**491 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**

**49170 Entnahme DSV-Fonds (für Stipendien)**

Hier wird der Totalbetrag der ausbezahlten Stipendien (siehe Konto 36675/Stipendien Dora Voegelin Fonds) aus dem Fonds DSV entnommen.

Per 31.12.2023 weist der DSV-Fonds einen Bestand von CHF 129'755.11 auf.

---

**700 Kommunikation und Medien**

**Konto Anmerkungen**

---

**35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen**

**350 Fonds**

**35203 Einlage in Fonds Kirchenbote**

Im Vorjahr konnte aufgrund eines Überschusses in der Unterkostenstelle 750/Kirchenbote eine Einlage in den Fonds erfolgen. Im Berichtsjahr besteht ein Defizit auf der genannten Unterkostenstelle, weshalb eine Fondsentnahme notwendig wurde. Diese wird aber unter Finanzierung im Konto 49175 verbucht.

**36725 Projekte Veröffentlichungen/Publikation**

Im Berichtsjahr wurden keine Veröffentlichungen oder Publikationen unterstützt, weshalb der im Budget festgehaltene Pauschalbetrag nicht genutzt wurde.

**36730 Öffentlichkeitsarbeit NWCH**

Hier wurde ein Betrag von CHF 30'000.00 für die Lange Nacht der Kirchen budgetiert. Effektiv wurden im Berichtsjahr hierfür rund CHF 15'000.00 verwendet.

Für verschiedene Projekte wie das Friedenslicht, Lebeslang Mitglied bleiben, kircheneintritt.ch, Messeauftritte oder Aktivitäten der ökumenischen Medienkommission wurden CHF 13'000.00 budgetiert. Hierfür wurden im Berichtsjahr rund CHF 5'000.00 verwendet.

Für das «Kirchenfenster» und die TV-Gottesdienste wurde ein Betrag von CHF 23'000.00 eingeplant. Hier wurden CHF 12'000.00 verwendet.

Die Arbeiten an der ökumenischen Studie zu den Leistungen der Kirche (ERK BL/ RKLK BL/ CKLK BL) wurden mit CHF 10'000.00 eingeplant. Es wurden im Berichtsjahr CHF 3'000.00 verwendet.

Zusätzlich wurde auf dieser Position auch ein Betrag von CHF 10'000.00 für ein gemeinsames Projekt mit der ERK AG budgetiert (Leben-Feiern.ch), welches bisher hier nicht zu einer Kostenfolge führte.

Damit ist ersichtlich, warum zwar CHF 86'000.00 budgetiert wurden, sich der nun verbuchte Betrag aber deutlich eher auf dem Vorjahresniveau befindet.

#### 36731 KiKartei

Die jährlichen Lizenzkosten für die Kirchgemeinden und für die Kantonalkirche belaufen sich auf rund CHF 26'000.00. Hinzu kommen jährliche Supportkosten von rund CHF 4'500.00. Bei den restlichen Kosten handelt es sich um Schulungs- und Installationsaufwand, hauptsächlich bei den Kirchgemeinden, aber auch um Veränderungen in den Installationen bei der Kantonalkirche. Da die Grundinstallationen aber erstellt sind, musste nicht mehr an die Vorjahreskosten angeknüpft werden. Ebenfalls wurde auch das Budget hier nicht erreicht. Gerade die Schulungskosten, aber auch Kosten, welche im Wartungsvertrag nicht enthalten sind, sind schwer zu planen, weshalb hier beim Budget vorsichtiger geplant wurde.

#### 36750 Interkantonale Medienarbeit

Hier werden die Mitgliederbeiträge für die Reformierten Medien verbucht. Diese sind jeweils bereits im Vorjahr bekannt und können deshalb deutlich budgetiert werden. Im Vorjahr waren die Beiträge höher, weshalb es zu dieser Differenz kommt.

#### **933 Umlagen aus**

##### **933705 Umlagen aus UKST 705**

Hier wird die Umlage aus der Unterkostenstelle 705 verbucht. Das Defizit der Unterkostenstelle Reformationsjubiläum wird über eine Fondsentnahme finanziert. Siehe hierzu 49180/Fonds Reformationsjubiläum

##### **933710 Umlagen aus UKST 710**

Hier wird die Umlage aus der Unterkostenstelle 710 verbucht. Die Kosten der Fachstelle Kommunikation gehen zu Lasten der Hauptkostenstelle 700 und verbleiben hier somit vollständig.

##### **933750 Umlagen aus UKST 750**

Hier wird die Umlage aus der Unterkostenstelle 750 verbucht. Das Defizit des Kirchenbote wird mit einer Fondsentnahme finanziert. Dies wird im Konto 49175/Fonds Kirchenbote verbucht.

## **FINANZIERUNG**

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

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

Die Entnahme aus dem Fonds Reformationsjubiläum erfolgt neu, wie auch budgetiert, über das Konto 49180/Fonds Reformationsjubiläum. Somit wird dieses Konto im Berichtsjahr nicht mehr verwendet, zeigt aber noch die Differenz zum Vorjahr.

#### **49 Ausserordentlicher Ertrag**

##### **491 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**

##### **49175 Fonds Kirchenbote**

Hier wird das Defizit der Unterkostenstelle 750/Kirchenbote mit einer Entnahme aus dem Fonds Kirchenbote finanziert.

##### **49180 Fonds Reformationsjubiläum**

Alle Kosten rund um das Reformationsjubiläum werden bis ins Jahr 2029 über den Fonds Reformationsjubiläum finanziert.

## 705 Projekt Reformationsjubiläum

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 307 Besoldungsaufwand an Dritte

30780 Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende

Hier wurde ein redaktioneller Beitrag von Helen Liebendörfer verbucht. Sie schrieb für das «refbl aktuell» den Artikel «Wibrandis Rosenblatt» zum Reformationsjubiläum. Deshalb wurde hier trotz fehlendem Budget eine Auszahlung verbucht.

#### 31 Sachaufwand

##### 310 Material- und Warenaufwand

31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate

Hier wurden Flyer für die Veranstaltung «Wie mir der Schnabel gwachsen isch» gedruckt.

##### 313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Hier wurde ein Pauschalbetrag budgetiert, der für die ganze Unterkostenstelle einen Aufwand generieren sollte. Dies um abzubilden, dass es auch ohne geplante Projekte oder Aktivitäten zu unvorhersehbaren Kosten kommen könnte, wie dies bereits im Vorjahr der Fall war. Dieses Konto wurde aber dann nicht benötigt.

31380 Kurs- und Projektaufwand

Hier wurden die zusätzlichen Kosten zur Veranstaltung «Wie mir der Schnabel gwachsen isch» verbucht.

##### 317 Spesen, Anlässe und Veranstaltungen

31730 Spesen Fachstelle

Zur Veranstaltung «Wie mir der Schnabel gwachsen isch» wurde durch die Fachstelle ein Apéro organisiert. Dieser wurde hier verbucht.

#### 938705 Umlagen nach

Die bis ins Jahr 2029 anfallenden Kosten für das Reformationsjubiläum werden über den Fonds Reformationsjubiläum finanziert. Die Fondsentnahme erfolgt über die Hauptkostenstelle 700, weshalb das Defizit dieser Kostenstelle hier ebenfalls in die Hauptkostenstelle 700 umgelegt wurde.

---

## 710 Fachstelle Kommunikation

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

##### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Die Stellen sind hier folgendermassen besetzt:

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

Die Fachstellenleiterin reduzierte ihr Pensum von 80% auf 50%. Die fehlenden Stellenprozente wurden zwar mit einer Mitarbeiterin aufgefüllt, diese wurde aber nicht in

die Lohnklasse für Leitungsfunktionen eingestuft, weshalb der Besoldungsbetrag hier geringer ist als im Budget und im Vorjahr.

### **303 Temporäre Arbeitskräfte**

30320 PraktikantInnen  
Die Praktikumsstelle wurde nicht besetzt.

### **304 Zulagen**

30400 Erziehungszulagen  
Diese können nicht eindeutig budgetiert werden. Deshalb hier auch die Differenz zwischen Vorjahr, Budget und Berichtsjahr.

### **305 Arbeitgeberbeiträge**

Aufgrund der geringeren Bruttolohnsumme ergaben sich auch geringere Abzüge als geplant.

### **309 Übriger Personalaufwand**

30900 Weiterbildung, Supervision  
Es wurden keine Weiterbildungen besucht, weshalb der Budgetbetrag nicht verwendet wurde.

### **31 Sachaufwand**

#### **310 Material- und Warenaufwand**

31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate  
Hier werden die Kosten für die Zeitschrift «refl.aktuell» als Information für alle Mitarbeitenden, Behörden der Kantonalkirche und Kirchgemeinden, sowie für den Jahresbericht des Kirchenrates verbucht. Diese lagen aufgrund steigender Preise zwar über dem Vorjahresbetrag, das Budget wurde aber deutlich unterschritten.

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

31130 Hard- und Softwares (EDV)  
Im Vorjahr wurden grössere Anschaffungen getätigt. Bereits im Budget konnte festgehalten werden, dass sich diese Kosten nicht wiederholen werden. Das Berichtsjahr schliesst also hier mit einer sehr geringen Differenz zum Budget ab.

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

31380 Kurs- und Projektaufwand  
Die Fachstelle plant ein neues Kommunikations-Konzept. Dieses wird mehrheitlich in den Jahren 2024 und 2025 umgesetzt werden. Dennoch waren Projektierungsarbeiten nötig, um die Bedürfnisse der Kantonalkirche korrekt erfassen zu können und auch um dann möglichst zeitnah im nächsten Jahr das Konzept anzugehen. Diese konnten im Budget noch nicht erfasst werden. Deshalb ergibt sich auf dieser Position nun ein erhöhter Saldo.

### **33 Liegenschaftsaufwand**

#### **332 Nebenkosten**

33200 Strom, Wasser, Heizkosten  
Wie bereits in anderen Kostenstellen erklärt, war auch die Fachstelle von höheren Energiekosten betroffen. Diese bewegen sich wie überall zwar deutlich über dem Vorjahreswert, dennoch sind sie deutlich tiefer als budgetiert.

#### **938710 Umlagen nach**

Das Defizit der Unterkostenstelle wird auf die Kostenstelle 700 umgelegt.

---

## 750 Kirchenbote

### Konto Anmerkungen

---

#### 31 Sachaufwand

##### 313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

###### 31302 Porti und Frachtkosten

Diese Kosten fielen wiederum etwas tiefer als im Vorjahr und auch als budgetiert. Es wurde aufgrund von Erfahrungswerten budgetiert wobei aufgrund der sinkenden Auflage der budgetierte Betrag reduziert wurde und die angekündigte und vollzogene Erhöhung der Portokosten berücksichtigt wurde.

#### 35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen

##### 350 Fonds

###### 35203 Einlage in Fonds Kirchenbote

Die erhaltene Rückerstattung des Vereins für den Interkantonalen Kirchenbote aus dessen Überschuss der Jahresrechnung 2022 wurde in den Fonds eingelegt. Im Vorjahr waren dies allein noch CHF 11'691.00 in diesem Jahr sind es noch CHF 3'345.00.

Bis 2022 erfolgte eine Weiterverrechnung an das Oristal für deren Publikation im Kirchenboten. Diese Einnahmen fielen im Berichtsjahr weg, weshalb auch die weitere Einlage in den Fonds wegfällt.

#### 36 Eigene Beiträge

##### 367 Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL

###### 36770 Interkantonaler Kirchenbote

Die Ausgaben für den Kirchenboten haben sich im Vergleich zum Vorjahr zwar erhöht, sind aber nicht so hoch ausgefallen, wie im Budget erwartet.

###### 36775 Online-Redaktion Kirchenbote

Die Onlineredaktion des Kirchenboten wird weiter ausgebaut. Damit haben sich auch die Kosten 2023 im Vergleich zum Vorjahr erhöht. Die Gesamtkosten dieser Position werden aus der Kostenstelle 700 finanziert.

### FINANZIERUNG

#### 41 Eigene Einnahmen

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

###### 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

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

#### 44 Beiträge, Entgelte

##### 446 Beiträge mit Zweckbindung

###### 44650 Beitrag der KG an Kirchenbote

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

#### 448 Rückerstattungen

###### 44820 Rückerstattungen

Der Verein Interkantonaler Kirchenbote verteilte den Überschuss aus der Jahresrechnung 2022 anteilmässig an die Mitgliederkirchen (CHF 3'345.00). Diese Rückerstattungen wurden in den Fonds eingelegt (siehe Konto 35203/ Einlage in Fonds Kirchenbote).



## **938750 Umlagen nach**

Das Defizit der Unterkostenstelle 750 wird in die Kostenstelle 700 übertragen. Dort erfolgt dann eine Fondseinlage oder eine Fondsentnahme anhand des effektiven Ergebnisses aus der Umlage und dem Konto 36770/Interkantonaler Kirchenbote.

---

## **800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand**

### **Konto Anmerkungen**

---

#### **31 Sachaufwand**

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

###### **31300 Inkassogebühren KiStjP**

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

###### **31301 Bankspesen, Kommissionen, Depotgebühren**

Die Gebühren für die getätigten Anlagen belaufen sich auf dem Niveau des Vorjahres. Im Budget ging man hier von deutlich höheren Kosten aus.

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

Hier wird jeweils ein Betrag für die Beratung zu baulichem Unterhalt der Verwaltungsliegenschaft budgetiert. Dieser wurde im Jahr 2023 aber nicht gebraucht.

#### **32 Zinsaufwand**

##### **320 Schuldzinsen**

###### **32000 Zinsaufwand**

Die im Jahr 2022 noch belasteten Negativzinsen fielen 2023 nicht mehr an.

###### **32010 Zinsen Poolingdarlehen**

Mit der jährlichen Amortisation von CHF 1.5 Millionen der Darlehensschuld bei der Basellandschaftlichen Kantonalbank von ursprünglich CHF 15 Millionen, reduzieren sich auch die Zinskosten (fixer Zinssatz von 0.89% mit «internationaler Usanz»). Die Darlehensschuld beträgt per 31.12.2023 noch CHF 1.5 Millionen Restwert. Die letzte Amortisation erfolgt demnach im Jahr 2024.

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

###### **32420 Wertberichtigung Wertschriften ERK BL**

Im Vorjahr wurden aufgrund der Gegebenheiten auf dem Anlagemarkt und der schlechten Börsenkurse Wertberichtigungen notwendig. Zum Jahresende 2023 lagen die Börsenkurse grossmehrheitlich wieder über den Werten des Vorjahres. Aufgrund von Verkäufen wurden unterjährig die Buchwerte zwar erhöht, doch es wurden keine Kursgewinne realisiert, weshalb die Bewertung in der Finanzbuchhaltung nochmals gering zu hoch war. Deshalb wurde die Wertberichtigung erneut um CHF 26'953.91 angepasst.

###### **32425 Wertberichtigung Wertschriften DSV-Fonds**

Auf eine Wertberichtigung im DSV-Fonds wird in diesem Jahr verzichtet. Da der DSV-Fonds ohnehin erfolgsneutral verbucht wird, ergeben sich hieraus keine Veränderungen im Ergebnis der ERK BL.

### **33 Liegenschaftsaufwand**

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

##### **33400 Renovation Verwaltungsgebäude O15**

Es wurden verschiedene notwendige Renovationsarbeiten vorgenommen, beispielsweise musste der Carport saniert werden. Somit wurde nur der verbleibende Restbetrag von CHF 470.70 in die entsprechende Rückstellung eingelegt.

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

#### **350 Fonds**

##### **35060 Innovation**

Budgetiert war hier eine Einlage in den Fonds Innovation, welche zwar für das Budget noch auf diesem Konto festgehalten wurde, die effektive Verbuchung erfolgt neu aber auf dem Konto 35206.

##### **35201 Einlage in Fonds Baubeiträge**

Auch 2023 erreichten uns aus den Kirchgemeinden diverse Anträge für Baubeiträge. Die Arbeiten wurden teilweise bereits erstellt, teilweise ziehen sich die Arbeiten aber über das Jahresende hinaus. Zudem geht die Stiftung Kirchengut davon aus, dass ein beträchtlicher Betrag an aufgelaufenem Unterhalt an den kirchlichen Liegenschaften besteht. Um die Kirchgemeinden in Zukunft mit diesen Beiträgen unterstützen zu können, erfolgt hier eine Einlage in der Höhe der Vorjahreseinlage von CHF 500'000.00.

Der Fonds Baubeiträge weist per 31.12.2023 einen Bestand von CHF 3'495'088.55 auf.

##### **35202 Einlage in Fonds Härtefälle**

Immer mehr Kirchgemeinden geraten gerade aufgrund der oben beschriebenen aufgelaufenen Unterhaltskosten bei notwendigen Renovationen und Sanierungen in Liquiditätsprobleme. Diese sollen mit dem Fonds Härtefälle ausgeglichen werden. Da sich auch hier die Anzahl der Anträge vermehrt, wurde hier ebenfalls eine Einlage von CHF 100'000.00 getätigt, was einer Erhöhung zum Vorjahr entspricht.

Der Fonds Härtefälle weist per 31.12.2023 einen Bestand von CHF 1'870'088.08 auf.

##### **35203 Einlage in Fonds Kirchenbote**

Wie bereits im Vorjahr wurden auch 2023 nochmals CHF 150'000.00 in den Fonds Kirchenbote eingelegt. Dies entspricht einer Entscheidung der Frühlingssynode 2023 um die Kosten für die Kirchgemeinden in den nächsten Jahren auf gleichem Niveau beibehalten zu können.

Der Fonds Kirchenbote weist per 31.12.2023 einen Bestand von CHF 495'705.83 auf.

##### **35205 Einlage in Fonds Zusammenarbeit**

Immer mehr Kirchgemeinden erwägen eine Zusammenarbeit. Einige Kirchgemeinden haben sich 2023 zu einem Fusionsprozess entschieden. Bei der Übernahme vor allem von finanziell schwächeren Kirchgemeinden taucht immer wieder die Frage auf, wie denn ein aufgelaufener Unterhalt für ein Pfarrhaus oder eine Kirche ausfinanziert werden kann, auch wenn die Ansprüche auf Baubeiträge oder einen Beitrag aus dem Fonds Härtefälle nicht ausreichen. Um den Zusammenarbeits- oder auch Fusionsprozess hier nicht zu gefährden, wird dieser Fonds geführt. Wie im Vorjahr soll auch hier nochmals eine Einlage erfolgen. Aufgrund der verschiedenen bereits bekannten Projekte, wurde eine Einlage von CHF 500'000.00 vorgesehen.

Der Fonds Zusammenarbeit weist per 31.12.2023 einen Bestand von CHF 1'890'307.25 auf.

##### **35206 Einlage in Fonds Innovation**

Gemäss Fondsreglement soll hier jährlich eine Einlage von CHF 100'000.00 erfolgen, sofern es das Jahresergebnis zulässt. Dies wird auch für 2023 umgesetzt. Aufgrund des guten Geschäftsergebnisses in der Rechnung 3 wurden zusätzlich CHF 200'000.00 eingelegt.

Der Fonds Innovation weist per 31.12.2023 deshalb einen Bestand von CHF 500'000.00 auf.

- 35210 Einlage in Fonds Steuerschwankungen  
Wie auch im letzten Jahr sollen die gesamten Einnahmen aus den Bundessteueranteilen in den Fonds Steuerschwankungen eingelegt werden. Dieser Fonds dient dazu, zukünftige tiefere Steuererträge aus der Unternehmenssteuerreform zu kompensieren.  
Der Fonds Steuerschwankungen weist per 31.12.2023 einen Bestand von CHF 2'303'593.50 auf.

## **FINANZIERUNG**

### **40 Steuern**

#### **400 Kirchensteuern**

- 40050 Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP)  
Es wurde aufgrund der von der Finanz- und Kirchendirektion erhaltenen Angaben budgetiert. Aufgrund von grösseren Nachzahlungen aus den Vorjahren resultierten jedoch deutlich höhere Einnahmen.

### **41 Eigene Einnahmen**

#### **410 Kantonsbeitrag**

- 41050 Ertragsanteile an Bundessteuern  
Diese sind wiederum höher als budgetiert ausgefallen. Budgetiert wurden diese vorsichtig aufgrund der erhaltenen Angaben zu den Folgen der Unternehmenssteuerreform (SUV 17). Aufgrund des guten Jahresabschlusses wurden diese Erträge vollständig in den Fonds Steuerschwankungen eingelegt (siehe Konto 35210/Einlage Fonds Steuerschwankungen).

### **42 Vermögensertrag**

#### **422 Zinsertrag von Anlagen des Finanzvermögens**

- 42210 Zinsertrag Finanzanlagen  
Im Vergleich zum Vorjahr ist hier deutlich erkennbar, dass die Finanzanlagen wieder Zinserträge erbracht haben.
- 42220 Wertschriftenertrag  
Auch der Wertschriftenertrag hat sich im Vergleich zum Vorjahr wieder deutlich verbessert. Die im Budget positiv erwarteten CHF 130'000.00 konnten aber nicht erreicht werden.
- 42250 Wertschriftenertrag (aus Thesaurierung)  
Und auch hier ist eine Verbesserung im Vergleich zum Vorjahr deutlich erkennbar.

#### **424 Kurs- und Devisengewinne**

- 42400 Realisierte Kursgewinne  
Es wurden keine Kursgewinne realisiert.

## Anträge des Kirchenrats

Der Kirchenrat bittet die Synode, folgende Rechnungen zu genehmigen:

- |            |  |
|------------|--|
| Rechnung 1 | Verwaltungsrechnung<br>mit einem Mehrertrag von CHF 243'481.78.  |
| Rechnung 2 | Kantonsbeitrag   |
| Rechnung 3 | Kirchensteuer der juristischen Personen<br>mit einem Mehrertrag von CHF 1'395'045.52, der ins Kapital eingelegt<br>wird (nach den verbuchten und in den Erläuterungen bereits<br>festgehaltenen Einlagen in die Fonds Baubeiträge, Härtefälle, Kirchenbote,<br>Zusammenarbeit, Innovation und Steuerschwankungen). |

Liestal, 08.04.2024

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

Kirchenrat

Präsident

Kirchenschreiberin

Christoph Herrmann, Pfr.

Céline Graf



