



Nr. 086/2024

Budget 2025

Evangelisch-reformierte Kirche des Kantons BL

Inhaltsverzeichnis	Seite
Kommentar des Kirchenrates zum Budget 2025	4
Budget 2025	
Rechnung 1 Verwaltungsrechnung	6
Rechnung 2 Kantonsbeitrag	7
Rechnung 3 Kirchensteuer der juristischen Personen (KiStjP)	8
Budget 2025 nach Kostenstellen	
100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL	9
200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	12
300 Seelsorge	19
400 Beratung und Soziales	28
500 Unterricht und Bildung	39
600 Aus- und Weiterbildung	45
700 Kommunikation und Medien	46
800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	51
Erläuterungen zum Budget 2025	
Allgemeine Anmerkungen	53
100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL	53
200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	57
300 Seelsorge	61
400 Beratung und Soziales	65
500 Unterricht und Bildung	71
600 Aus- und Weiterbildung	73
700 Kommunikation und Medien	74
800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	78
Beiträge der Kirchgemeinden	
an die Kantonalkirche (Rechnung 1)	80
an den Kirchenboten	81
an die HEKS-Zielsumme	82
an die Kollektivversicherungen	83
Beiträge an die Kirchgemeinden	
aus Quellensteuern	84
aus Kantonsbeitrag, Grundbeitrag	85
aus Kantonsbeitrag, Beitrag pro Mitglied	86
Finanzausgleich 2025	87
Anträge des Kirchenrates	90

Kommentar des Kirchenrates

Budget 2025, das Wichtigste in Kürze

alle Beträge in CHF

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Rechnung 1	243'481.78	- 529'360.00	313'600
Rechnung 3	1'395'045.52	660'105.00	525'790
TOTAL	1'638'527.30	130'745.00	839'390
Rechnung 2	-193'587.45	- 844'560.00	0

Das vorliegende Budget orientiert sich am Vorjahresbudget unter der Berücksichtigung der verschiedenen Neuerungen per 1. Januar 2025. Bei den Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP) wird gegenüber dem Vorjahresbudget mit einer Zunahme gerechnet, im Vergleich zur Rechnung 2023 sind sie jedoch rückläufig.

Beim Personalaufwand wird mit einer Teuerung von 1.5% gerechnet. Die Kantonalkirche richtet sich bei der Teuerungszulage nach der kantonalen Regelung (gemäss PBO §23 vorbehaltlich eines anders lautenden Antrags des Kirchenrates an die Synode. Der Kirchenrat beabsichtigt aktuell keinen solchen Antrag zu stellen).

Das Projekt «Flucht & Ankommen» in Zusammenarbeit mit HEKS wird 2025 ohne Fondsfinanzierung weitergeführt. Die Zusammenarbeit mit der Stadtmission ist sistiert worden.

Die Einlagen in das Kapital für die Rückvergütung der Pensionskassenschuld enden 2024.

Die Pfarrlohnsubventionierungen fallen 2025 weg. Die Kirchgemeinden erhalten Beiträge aus dem Kantonsbeitrag sowie aus den Quellensteuereinnahmen. Die Rechnung 2 gestaltet sich neu ausgeglichen. Der Anteil am Kantonsbeitrag, der nicht an die Kirchgemeinden ausbezahlt wird, deckt die Kosten für die Spital- und Gefängnisseelsorge sowie die Treueprämien und Stellvertretungen der Pfarrpersonen knapp ab. Die Kosten für die Krankentaggeldversicherung für die Pfarrpersonen werden dem dafür vorgesehenen Fonds entnommen.

Das Projekt «Seelsorge im Alter» wird ab 2025 umgesetzt und die entsprechenden Mittel sind budgetiert.

Mit CHF 2 Mio. werden die Beiträge der Kirchgemeinden an die Verwaltungsrechnung im bisherigen Umfang beibehalten. Der Verwaltungsbeitrag von 10% der KiStjP und dem Bundesteueranteil wird gemäss Finanzreglement §11 der Rechnung 1 gutgeschrieben. 5% der KiStjP sowie der Bundessteueranteile müssen gemäss der neuen Finanzordnung für Baubeiträge eingesetzt werden.

Die Ergebnisse des Budgets lassen sich wie folgt zusammenfassen:

Rechnung 1 (Verwaltungsrechnung)

Die Rechnung 1 schliesst mit einem Mehrertrag von CHF 313'600 positiv ab. Es resultiert ein Überschuss, da die Rechnung 2 nach neuer Regelung ausgeglichen ist und daher kein Defizit mehr übernommen werden muss.

Die Einlagen in das Kapital für die Rückvergütung der Pensionskassenschuld enden 2024 (Budget 2024 = CHF 109'000.00).

Rechnung 2 (Kantonsbeitrag)

Die Pfarrlohnsubventionen kommen 2025 nicht mehr zur Anwendung, daher muss auch kein Defizit durch die Rechnung 1 getragen werden. Die Rechnung schliesst ab 2025 jeweils ausgeglichen ab. Neu erhalten die Kirchgemeinden Beiträge aus dem Kantonsbeitrag (ganzer Betrag Grundbeitrag und anteilmässiger Beitrag pro Mitglied) sowie den vollen Betrag der Quellensteuer. Auftretende Differenzen, welche durch die zeitliche Verschiebung zwischen dem Geldeingang (Vorjahr) und der Beitragsauszahlung (Budgetjahr) entstehen, werden dem Fonds Systemumstellung entnommen.

Die Kosten für die Krankentaggeldversicherung für die Pfarrpersonen sind dem Fonds für Stellvertretungen entnommen. Dieser Vorgang muss gemäss Fondsreglement von der Synode bewilligt werden.

Die Einlagen in das Kapital für die Rückvergütung der Pensionskassenschuld enden 2024 (Budget 2024 = CHF 842'100.00).

Der Anteil am Kantonsbeitrag deckt die Kosten für die Spital- und Gefängnisseelsorge sowie die Treueprämien und Stellvertretungen der Pfarrpersonen knapp ab.

Rechnung 3 (Kirchensteuer der juristischen Personen/KiStjP)

Diese Rechnung schliesst mit einem Mehrertrag von CHF 525'790 positiv ab. Der Überschuss soll ins Kapital eingelegt werden.

Die erwarteten Minderreinnahmen aufgrund der Steuerreform (SV17) sind bisher nicht eingetroffen. Dies deckt sich auch mit den Erkenntnissen des Kantons. Die Bundessteueranteile bewegen sich im bisherigen Rahmen.

Das Projekt «Seelsorge im Alter» wird ab 2025 umgesetzt. Die Kosten belaufen sich auf CHF 295'000.00.

Einzelne Beiträge sind angepasst worden, u. a. ist eine Erhöhung an die Offene Kirche Elisabethen sowie an die Stiftung für Christlich-jüdische Projekte von je CHF 10'000.00 vorgesehen.

Das Projekt «Flucht & Ankommen» in Zusammenarbeit mit HEKS wird 2025 mit einem budgetierten Betrag von CHF 100'000.00 weitergeführt. Die Aufwände werden ab 2025 nicht mehr wie bisher aus dem Fonds Innovation finanziert.

Anträge des Kirchenrates

Der Kirchenrat beantragt der Synode das Budget 2025 zu genehmigen.

Der Kirchenrat beantragt der Synode die Entnahme der Kosten für die Krankentaggeldversicherung für die Pfarrpersonen aus dem Fonds für Stellvertretungen im Umfang von CHF 255'000.00 zu genehmigen.

Rechnung 1, Verwaltungsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Ausgaben				
100	Kirchenleitung und Verwaltung	1'265'930.27	1'405'800.00	1'472'550.00
200	Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	332'451.44	958'460.00	63'500.00
300	Seelsorge	1'000.00	0.00	0.00
400	Beratung und Soziales	90'000.00	90'000.00	90'000.00
500	Unterricht und Bildung	0.00	1'000.00	0.00
600	Aus- und Weiterbildung	9'734.50	8'750.00	9'400.00
700	Kommunikation und Medien	18'520.00	27'100.00	28'500.00
800	Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	38'882.01	38'250.00	22'450.00
<u>Total Ausgaben</u>		<u>1'756'518.22</u>	<u>2'529'360.00</u>	<u>1'686'400.00</u>
Einnahmen				
	Beiträge, Entgelte	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00
<u>Total Einnahmen</u>		<u>-2'000'000.00</u>	<u>-2'000'000.00</u>	<u>-2'000'000.00</u>
Zunahme / Abnahme Eigenkapital		243'481.78	-529'360.00	313'600.00

Rechnung 2, Kantonsbeitrag

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Ausgaben				
200	Kirchgemeinden und Entwicklung	3'912'000.87	3'866'640.00	4'410'520.00
300	Seelsorge	783'754.83	833'360.00	824'480.00
<u>Total Ausgaben</u>		<u>4'695'755.70</u>	<u>4'700'000.00</u>	<u>5'235'000.00</u>
Einnahmen				
	Kantonsbeitrag	-4'695'755.70	-4'700'000.00	-4'570'000.00
	Quellensteuer	-653'319.75	-650'000.00	-665'000.00
<u>Total Einnahmen</u>		<u>-5'349'075.45</u>	<u>-5'350'000.00</u>	<u>-5'235'000.00</u>

Budget 3, Kirchenst. jur. Personen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Ausgaben				
200	Kirchgemeinde und Kirchenentwicklung	632'978.69	419'800.00	409'110.00
300	Seelsorge	449'713.51	466'650.00	719'800.00
400	Beratung und Soziales	907'864.75	1'171'150.00	1'278'850.00
500	Unterricht und Bildung	577'082.18	704'300.00	709'550.00
600	Aus- und Weiterbildung	411'128.00	498'075.00	488'500.00
700	Kommunikation und Medien	440'244.01	546'450.00	689'400.00
800	Finanz-, Liegenschafts- & Zinsaufwand	2'750'864.36	800'470.00	679'000.00
<u>Total Ausgaben</u>		<u>6'169'875.50</u>	<u>4'606'895.00</u>	<u>4'974'210.00</u>
Einnahmen				
	Kirchensteuer der juristischen Personen	-7'035'410.76	-4'667'000.00	-5'000'000.00
	Bundessteueranteil	-529'510.26	-600'000.00	-500'000.00
<u>Total Einnahmen</u>		<u>-7'564'921.02</u>	<u>-5'267'000.00</u>	<u>-5'500'000.00</u>
Zunahme / Abnahme Eigenkapital		1'395'045.52	660'105.00	525'790.00

100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		1'928'623.46	2'206'250.00	2'140'950.00
30	Personalaufwand	1'231'170.55	1'372'350.00	1'418'900.00
300	Leitung und Organe	66'624.45	49'500.00	92'500.00
30000	Synodevorstand und Präsidium	8'000.00	8'000.00	8'000.00
30010	Sitzungsgelder synodale Kommissionen	8'580.00	14'000.00	57'000.00
30015	Rekurskommission, Ombudsstelle	37'044.45	10'000.00	10'000.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	13'000.00	16'000.00	16'000.00
30050	Entschädigung Delegationen	0.00	1'500.00	1'500.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	959'881.75	1'069'000.00	1'042'900.00
30100	Besoldung Kirchenrat/Präsidium	274'334.50	332'000.00	347'000.00
30110	Besoldung	694'277.30	737'000.00	695'900.00
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-7'236.15	0.00	0.00
30155	Mutterschaftstaggeld	-1'493.90	0.00	0.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	0.00	10'000.00	10'000.00
30300	Stellvertretungen	0.00	5'000.00	5'000.00
30320	PraktikantInnen	0.00	5'000.00	5'000.00
304	Zulagen	7'115.20	4'350.00	26'100.00
30400	Erziehungszulagen	4'373.20	3'150.00	20'100.00
30410	Treueprämien	2'742.00	1'200.00	6'000.00
305	Arbeitgeberbeiträge	191'546.40	232'500.00	240'400.00
309	Übriger Personalaufwand	6'002.75	7'000.00	7'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	2'628.60	3'000.00	3'000.00
30910	Personalsuche	3'374.15	4'000.00	4'000.00
31	Sachaufwand	226'038.27	353'200.00	324'250.00
310	Material- und Warenaufwand	23'752.63	50'000.00	32'500.00
31000	Büromaterial	7'288.20	5'000.00	6'000.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'257.43	4'000.00	5'000.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'624.90	35'000.00	18'000.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	879.75	1'000.00	1'000.00
31060	Kirchliche Gesetzessammlung	3'702.35	5'000.00	2'500.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	4'151.15	38'500.00	15'500.00
31100	Büromöbel und -geräte	1'616.84	7'500.00	7'500.00
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	643.08	1'000.00	1'000.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	1'891.23	30'000.00	7'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	75'674.48	119'750.00	119'900.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	584.08	1'200.00	1'200.00
31302	Porti und Frachtkosten	7'582.35	9'000.00	9'000.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	573.66	1'500.00	1'500.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	21'255.20	65'000.00	65'000.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	7'349.39	2'500.00	2'500.00
31340	Sachversicherungsprämien	37'329.80	37'550.00	37'700.00
31345	Selbstbehalte Sachversicherungen	1'000.00	3'000.00	3'000.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	32'710.08	45'950.00	42'600.00
31600	Benützungsgebühr Geräte, Räumlichkeiten	120.00	0.00	0.00
31610	Benützungsgebühr Software	31'392.48	44'550.00	41'200.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	1'197.60	1'400.00	1'400.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	89'749.93	99'000.00	113'750.00

100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
31700	Spesen Synodevorstand und synodale Kommissionen	240.00	500.00	3'600.00
31701	Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen	6'851.83	6'500.00	7'300.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'533.40	5'000.00	5'850.00
31721	Repräsentationsspesen Kirchenrat und Kommissionen	18'278.65	18'000.00	18'000.00
31722	Spesen Synodale EKS	2'177.00	3'000.00	3'000.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	2'990.95	3'000.00	3'000.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	9'330.00	9'000.00	9'000.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	3'627.95	7'000.00	7'000.00
31760	Spesen Kirchenrat	12'431.60	15'000.00	15'000.00
31770	Synode und synodale Anlässe	24'767.05	15'000.00	20'000.00
31772	Fokussynode	3'521.50	7'000.00	0.00
31774	Kirchenschreibertagung	0.00	10'000.00	0.00
31780	Events, Anlässe	0.00	0.00	22'000.00
33	Liegenschaftsaufwand	22'749.40	22'000.00	22'000.00
330	Mietaufwand	900.00	0.00	0.00
33000	Mieten	900.00	0.00	0.00
331	Unterhalt Immobilien	13'036.55	12'000.00	12'000.00
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	13'036.55	12'000.00	12'000.00
332	Nebenkosten	8'812.85	10'000.00	10'000.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	8'812.85	10'000.00	10'000.00
34	Unterhalt Mobilien	66'290.24	83'000.00	92'000.00
341	Apparate, Geräte	66'290.24	83'000.00	92'000.00
34100	Unterhalt Geräte	3'062.50	2'000.00	2'000.00
34120	Unterhalt Kopierer	1'851.59	3'000.00	3'000.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	61'376.15	78'000.00	87'000.00
35	Einlagen in Fonds und Rückstellungen	109'000.00	109'000.00	0.00
355	Einlagen in Kapital	109'000.00	109'000.00	0.00
35510	Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung	109'000.00	109'000.00	0.00
36	Eigene Beiträge	273'375.00	266'700.00	283'800.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	272'375.00	266'700.00	277'700.00
36000	Pfarrkonvent	2'500.00	2'500.00	2'500.00
36010	Diakoniekonvent	2'000.00	2'000.00	2'500.00
36020	Katechetikkonvent	1'000.00	2'000.00	2'500.00
36050	Verwaltungsbeitrag EKS	266'795.00	260'000.00	270'000.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	80.00	200.00	200.00
362	Beiträge an Kirchgemeinden	1'000.00	0.00	6'100.00
36270	Diverse Beiträge	1'000.00	0.00	6'100.00
Finanzierung		-2'662'693.19	-2'800'450.00	-2'668'400.00
40	Steuern	0.00	0.00	-5'000.00
402	Abgaben	0.00	0.00	-5'000.00
40200	CO2 Abgabe	0.00	0.00	-5'000.00
41	Eigene Einnahmen	-18'624.89	-23'450.00	-17'200.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-18'624.89	-23'450.00	-17'200.00

100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-1'114.89	-500.00	-500.00
41485	Rückerstattungen Kirchgemeinden (Versicherungen)	-17'510.00	-22'950.00	-16'700.00
42	Vermögensertrag	-600.00	0.00	0.00
427	Mietertrag	-600.00	0.00	0.00
42720	Mietertrag	-600.00	0.00	0.00
44	Beiträge, Entgelte	-2'643'468.30	-2'777'000.00	-2'646'200.00
444	Dienstleistungen	-41'718.30	-23'200.00	-17'200.00
44410	Dienstleistungen an Dritte	-6'785.15	-4'500.00	-4'500.00
44412	Dienstleistungen an Kirchgemeinden	-17'680.00	-17'700.00	-11'700.00
44415	Dienstleistungen aus Finanzabteilung	-1'362.90	-1'000.00	-1'000.00
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	-15'373.25	0.00	0.00
44430	Einnahmen Kirchenbücher	-517.00	0.00	0.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	-2'601'000.00	-2'753'800.00	-2'629'000.00
44520	Beiträge KGs an Verwaltungsrechnung	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00
44530	Verwaltungsbeitrag KiStjP	-601'000.00	-753'800.00	-629'000.00
448	Rückerstattungen	-750.00	0.00	0.00
44830	Verkäufe intern	-750.00	0.00	0.00

200 (KST) Kirchgemeinden und Entwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		5'505'003.55	5'831'900.00	6'005'014.00
30	Personalaufwand	20'435.35	14'400.00	296'320.00
300	Leitung und Organe	160.00	6'000.00	6'000.00
30015	Rekurskommission, Ombudsstelle	0.00	6'000.00	6'000.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	160.00	0.00	0.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	3'851.75	6'500.00	0.00
30110	Besoldung	3'851.75	6'500.00	0.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	15'095.00	0.00	23'420.00
30300	Stellvertretungen	15'095.00	0.00	23'420.00
304	Zulagen	0.00	0.00	10'800.00
30410	Treueprämien	0.00	0.00	10'800.00
305	Arbeitgeberbeiträge	906.90	1'900.00	256'100.00
309	Übriger Personalaufwand	421.70	0.00	0.00
30900	Weiterbildung, Supervision	421.70	0.00	0.00
31	Sachaufwand	127'239.59	62'000.00	62'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	127'239.59	62'000.00	62'000.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	127'239.59	62'000.00	62'000.00
34	Unterhalt Mobilien	2'100.00	0.00	0.00
340	Einrichtungen	2'100.00	0.00	0.00
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	2'100.00	0.00	0.00
36	Eigene Beiträge	5'355'228.61	5'755'500.00	5'646'694.00
362	Beiträge an Kirchgemeinden	1'209'429.55	1'744'410.00	5'524'584.00
36200	Finanzausgleich	583'625.00	587'000.00	771'000.00
36205	Beiträge an KG aus QSt	0.00	0.00	653'320.00
36215	Beiträge an KG aus Kt-Beitrag Grundbeitrag	0.00	0.00	167'800.00
36216	Beiträge an KG aus Kt-Beitrag pro Mitglied	0.00	0.00	3'599'964.00
36230	Dekanate (Entschädigung an Kirchgemeinden)	22'582.95	19'500.00	27'500.00
36240	Pfarrlohnsubvention (Defizit)	193'587.45	844'560.00	0.00
36250	Baubeiträge an Kirchgemeinden	380'000.00	263'350.00	275'000.00
36270	Diverse Beiträge	27'826.85	30'000.00	30'000.00
36280	Kirchen- und Gemeindeentwicklung	1'807.30	0.00	0.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	5'000.00	5'500.00	5'500.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	5'000.00	5'500.00	5'500.00
933	Umlagen aus	4'140'799.06	4'005'590.00	116'610.00
	UKST 250	3'912'000.87	3'866'640.00	0.00
	UKST 262	545.00	0.00	0.00
	UKST 280	228'253.19	138'950.00	116'610.00
Finanzierung		-5'323'328.25	-5'287'000.00	-6'356'884.00
40	Steuern	0.00	0.00	-665'000.00
400	Kirchensteuern	0.00	0.00	-665'000.00
40010	Kirchensteuern aus Quellensteuern	0.00	0.00	-665'000.00
41	Eigene Einnahmen	-4'735'600.95	-4'700'000.00	-4'620'000.00

200 (KST) Kirchgemeinden und Entwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
410	Kantonsbeitrag	-4'695'755.70	-4'700'000.00	-4'570'000.00
41000	Kantonsbeitrag	-4'695'755.70	-4'700'000.00	-4'570'000.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-39'845.25	0.00	-50'000.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-39'845.25	0.00	-50'000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen	-4'102.30	0.00	-300'884.00
45202	Entnahme Fonds Härtefälle	-1'750.00	0.00	0.00
45204	Entnahme Fonds Stellvertretungen	0.00	0.00	-255'000.00
45205	Entnahme Fonds Zusammenarbeit	-1'807.30	0.00	0.00
45212	Entnahme Fonds Systemwechsel	0.00	0.00	-45'884.00
45213	Entnahme Fonds Visitation	-545.00	0.00	0.00
46	Eigene Beiträge	-583'625.00	-587'000.00	-771'000.00
462	Beiträge an Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	-583'625.00	-587'000.00	-771'000.00
46200	Finanzausgleich	-583'625.00	-587'000.00	-771'000.00

250 (UKST) Besoldung Gemeindepfarrstellen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		10'852'982.65	11'821'200.00	10'375'300.00
30	Personalaufwand	9'996'396.20	10'979'100.00	10'375'300.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	7'754'749.20	8'652'500.00	8'390'000.00
30112	Löhne Gemeindepfarrer*innen	8'068'081.10	8'652'500.00	8'390'000.00
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-258'629.75	0.00	0.00
30155	Mutterschaftstaggeld	-53'863.95	0.00	0.00
30160	Erwerbsausfallentschädigung EO	-838.20	0.00	0.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	221'952.00	0.00	0.00
30300	Stellvertretungen	221'952.00	0.00	0.00
304	Zulagen	146'690.95	165'700.00	145'000.00
30400	Erziehungszulagen	130'515.95	150'000.00	145'000.00
30410	Treueprämien	16'175.00	15'700.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	1'798'982.75	2'160'900.00	1'840'300.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	74'021.30	0.00	0.00
30710	Subvention andere Berufsgruppen	47'103.55	0.00	0.00
30720	Pfarramtliche Stellvertretungen	846.40	0.00	0.00
30750	Stellvertretungen Religionslehrende	26'071.35	0.00	0.00
31	Sachaufwand	14'486.45	0.00	0.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	14'486.45	0.00	0.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'486.45	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Rückstellungen	842'100.00	842'100.00	0.00
355	Einlagen in Kapital	842'100.00	842'100.00	0.00
35510	Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung	842'100.00	842'100.00	0.00
Finanzierung		-10'852'982.65	-11'821'200.00	-10'375'300.00
40	Steuern	-660'370.05	-655'000.00	0.00
400	Kirchensteuern	-653'319.75	-650'000.00	0.00
40010	Kirchensteuern aus Quellensteuern	-653'319.75	-650'000.00	0.00
402	Abgaben	-7'050.30	-5'000.00	0.00
40200	CO2 Abgabe	-7'050.30	-5'000.00	0.00
41	Eigene Einnahmen	-6'064'252.33	-6'455'000.00	-10'375'300.00
411	Beiträge von Kirchgemeinden	-6'064'252.33	-6'455'000.00	-10'375'300.00
41120	Besoldungsanteil Kirchgemeinden 54%	-5'767'925.28	-6'455'000.00	0.00
41125	Rückerstattung Lohnkosten KG	0.00	0.00	-10'375'300.00
41130	Besoldungsanteil KG an Stellvertretungen	-120'329.45	0.00	0.00
41150	Besoldungsanteil andere Berufsgruppen	-175'997.60	0.00	0.00
44	Beiträge, Entgelte	-22'771.95	0.00	0.00
444	Dienstleistungen	-22'771.95	0.00	0.00
44410	Dienstleistungen an Dritte	-466.55	0.00	0.00
44412	Dienstleistungen an Kirchgemeinden	-1'185.60	0.00	0.00
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	-21'119.80	0.00	0.00
46	Eigene Beiträge	-193'587.45	-844'560.00	0.00

250 (UKST) Besoldung Gemeindepfarrstellen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
463	Beiträge an Seelsorge	-193'587.45	-844'560.00	0.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-193'587.45	-844'560.00	0.00
938	Umlagen nach	-3'912'000.87	-3'866'640.00	0.00
	KST 200	-3'912'000.87	-3'866'640.00	0.00

262 (UKST) Umsetzung Visitation

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		545.00	0.00	0.00
31	Sachaufwand	515.00	0.00	0.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	15.00	0.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	15.00	0.00	0.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	500.00	0.00	0.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	500.00	0.00	0.00
36	Eigene Beiträge	30.00	0.00	0.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	30.00	0.00	0.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	30.00	0.00	0.00
Finanzierung		-545.00	0.00	0.00
938	Umlagen nach	-545.00	0.00	0.00
	KST 200	-545.00	0.00	0.00

280 (UKST) Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		228'253.19	138'950.00	116'610.00
30	Personalaufwand	205'097.20	118'000.00	98'200.00
300	Leitung und Organe	1'120.00	1'200.00	0.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'120.00	1'200.00	0.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	162'852.90	89'000.00	72'700.00
30110	Besoldung	162'852.90	89'000.00	72'700.00
304	Zulagen	2'025.00	700.00	0.00
30400	Erziehungszulagen	2'025.00	700.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	38'631.30	22'100.00	19'500.00
309	Übriger Personalaufwand	468.00	5'000.00	6'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	468.00	5'000.00	6'000.00
31	Sachaufwand	11'685.46	9'400.00	10'210.00
310	Material- und Warenaufwand	610.95	1'600.00	700.00
31000	Büromaterial	0.00	500.00	0.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	145.45	100.00	200.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	500.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	465.50	500.00	500.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	530.56	250.00	500.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	530.56	250.00	500.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	7'038.85	1'850.00	5'750.00
31302	Porti und Frachtkosten	46.20	200.00	0.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	271.45	500.00	500.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	167.40	250.00	250.00
31340	Sachversicherungsprämien	900.00	900.00	0.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	5'653.80	0.00	5'000.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	213.30	300.00	300.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	213.30	300.00	300.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	3'291.80	5'400.00	2'960.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'811.80	2'000.00	1'500.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	200.00	1'500.00	500.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	300.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	80.00	400.00	0.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'200.00	1'200.00	960.00
33	Liegenschaftsaufwand	11'025.95	10'050.00	6'900.00
330	Mietaufwand	7'808.10	7'950.00	4'800.00
33000	Mieten	7'808.10	7'950.00	4'800.00
331	Unterhalt Immobilien	2'103.60	1'200.00	1'200.00
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	0.00	1'200.00	1'200.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	2'103.60	0.00	0.00
332	Nebenkosten	1'114.25	900.00	900.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	1'114.25	900.00	900.00
34	Unterhalt Mobilien	364.58	1'300.00	1'300.00

280 (UKST) Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
341	Apparate, Geräte	364.58	1'300.00	1'300.00
34120	Unterhalt Kopierer	278.42	300.00	300.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	86.16	1'000.00	1'000.00
36	Eigene Beiträge	80.00	200.00	0.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	80.00	200.00	0.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	80.00	200.00	0.00
Finanzierung		-228'253.19	-138'950.00	-116'610.00
938	Umlagen nach KST 200	-228'253.19	-138'950.00	-116'610.00
		-228'253.19	-138'950.00	-116'610.00

300 (KST) Seelsorge

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		1'236'468.34	1'302'010.00	1'546'280.00
30	Personalaufwand	24'492.80	27'000.00	27'150.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	23'228.75	25'000.00	25'000.00
30110	Besoldung	23'228.75	25'000.00	25'000.00
304	Zulagen	150.00	0.00	0.00
30410	Treueprämien	150.00	0.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	1'114.05	2'000.00	2'150.00
31	Sachaufwand	167.20	0.00	60'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	0.00	0.00	60'000.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	0.00	60'000.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	167.20	0.00	0.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	167.20	0.00	0.00
36	Eigene Beiträge	1'211'808.34	1'275'010.00	1'459'130.00
363	Beiträge an Seelsorge	380'136.48	388'550.00	296'150.00
36305	Hospize, Kliniken	2'500.00	2'500.00	2'500.00
36310	Beiträge an Spezialpfarrämter	204'063.48	210'400.00	108'000.00
36350	Beiträge an Seelsorge	129'400.00	129'400.00	139'400.00
36355	Beiträge an Kirche Schweiz	44'173.00	46'250.00	46'250.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	1'300.00	300.00	300.00
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	1'000.00	0.00	0.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	300.00	300.00	300.00
933	Umlagen aus	830'371.86	886'160.00	1'162'680.00
	UKST 310	435'188.78	456'650.00	440'650.00
	UKST 320	260'411.30	280'700.00	291'300.00
	UKST 330	15'219.95	18'110.00	18'730.00
	UKST 340	72'934.80	77'900.00	73'800.00
	UKST 350	27'216.85	37'800.00	43'200.00
	UKST 360	19'400.18	15'000.00	295'000.00
Finanzierung		-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00
41	Eigene Einnahmen	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00

310 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie Liestal

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		442'801.95	463'300.00	447'550.00
30	Personalaufwand	427'720.25	448'800.00	432'000.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	340'687.75	333'500.00	332'100.00
30110	Besoldung	340'687.75	333'500.00	332'100.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	0.00	20'600.00	600.00
30300	Stellvertretungen	0.00	20'600.00	600.00
304	Zulagen	2'055.00	4'150.00	4'200.00
30400	Erziehungszulagen	2'055.00	4'150.00	4'200.00
305	Arbeitgeberbeiträge	80'684.15	85'150.00	89'700.00
309	Übriger Personalaufwand	4'293.35	5'400.00	5'400.00
30900	Weiterbildung, Supervision	4'293.35	5'400.00	5'400.00
31	Sachaufwand	14'736.70	14'500.00	15'550.00
310	Material- und Warenaufwand	2'610.65	1'950.00	2'300.00
31000	Büromaterial	219.85	100.00	200.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	365.45	250.00	300.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	545.50	100.00	300.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	1'479.85	1'500.00	1'500.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	0.00	1'200.00	500.00
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	1'200.00	500.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	2'009.90	1'950.00	2'050.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	12.00	50.00	50.00
31302	Porti und Frachtkosten	90.00	100.00	100.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	207.90	100.00	200.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'700.00	1'700.00	1'700.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	10'116.15	9'400.00	10'700.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	95.00	200.00	200.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	430.00	700.00	700.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	2'569.45	2'000.00	2'000.00
31730	Spesen Fachstelle	462.20	800.00	600.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	2'550.00	2'400.00	2'400.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	2'537.00	2'000.00	3'500.00
31755	Spesen Freiwillige	372.50	300.00	300.00
31761	Spesen Handöffnung	1'100.00	1'000.00	1'000.00
37	Neutraler Aufwand	345.00	0.00	0.00
378	Kurse	345.00	0.00	0.00
37852	Aufwand spezielle Projekte	345.00	0.00	0.00
Finanzierung		-442'801.95	-463'300.00	-447'550.00
41	Eigene Einnahmen	-1'342.65	0.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-1'342.65	0.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-1'342.65	0.00	0.00
42	Vermögensertrag	-2.92	0.00	0.00
420	Kapitalzins ertrag	-2.92	0.00	0.00

310 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie Liestal

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	-2.92	0.00	0.00
46	Eigene Beiträge	-5'922.60	-6'650.00	-6'900.00
460	Beiträge für eigene Rechnung	-1'100.00	-1'100.00	-1'100.00
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung	-1'100.00	-1'100.00	-1'100.00
461	Beiträge an Verwaltung	-4'822.60	-5'550.00	-5'800.00
46100	Verrechnung Sachaufwand	-4'822.60	-5'550.00	-5'800.00
47	Neutraler Ertrag	-345.00	0.00	0.00
478	Kursbeiträge	-345.00	0.00	0.00
47852	Einnahmen spezielle Projekte	-345.00	0.00	0.00
938	Umlagen nach	-435'188.78	-456'650.00	-440'650.00
	KST 300	-435'188.78	-456'650.00	-440'650.00

320 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		262'317.15	283'600.00	294'200.00
30	Personalaufwand	258'541.45	277'700.00	288'100.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	208'047.30	217'000.00	217'300.00
30110	Besoldung	208'047.30	217'000.00	217'300.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	0.00	2'000.00	2'000.00
30300	Stellvertretungen	0.00	2'000.00	2'000.00
304	Zulagen	0.00	0.00	4'000.00
30410	Treueprämien	0.00	0.00	4'000.00
305	Arbeitgeberbeiträge	48'798.15	54'700.00	58'600.00
309	Übriger Personalaufwand	1'696.00	4'000.00	6'200.00
30900	Weiterbildung, Supervision	1'696.00	4'000.00	6'200.00
31	Sachaufwand	3'775.70	5'900.00	6'100.00
310	Material- und Warenaufwand	307.65	600.00	600.00
31000	Büromaterial	0.00	200.00	200.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	138.35	0.00	0.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	200.00	200.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	169.30	200.00	200.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	1'050.00	1'050.00	1'050.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'050.00	1'050.00	1'050.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	2'418.05	4'250.00	4'450.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	473.25	150.00	150.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	32.00	1'000.00	1'000.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	100.40	500.00	500.00
31730	Spesen Fachstelle	152.40	500.00	500.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'560.00	1'600.00	1'600.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	0.00	200.00
31761	Spesen Handöffnung	100.00	500.00	500.00
Finanzierung		-262'317.15	-283'600.00	-294'200.00
46	Eigene Beiträge	-1'905.85	-2'900.00	-2'900.00
460	Beiträge für eigene Rechnung	-848.00	-1'000.00	-1'000.00
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung	-848.00	-1'000.00	-1'000.00
461	Beiträge an Verwaltung	-1'057.85	-1'900.00	-1'900.00
46100	Verrechnung Sachaufwand	-1'057.85	-1'900.00	-1'900.00
938	Umlagen nach	-260'411.30	-280'700.00	-291'300.00
	KST 300	-260'411.30	-280'700.00	-291'300.00

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		40'439.95	46'220.00	47'450.00
30	Personalaufwand	38'957.65	42'520.00	43'550.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	31'771.10	33'200.00	33'400.00
30110	Besoldung	31'771.10	33'200.00	33'400.00
305	Arbeitgeberbeiträge	7'186.55	8'320.00	9'150.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	1'000.00	1'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	1'000.00	1'000.00
31	Sachaufwand	1'482.30	3'700.00	3'900.00
310	Material- und Warenaufwand	0.00	800.00	800.00
31000	Büromaterial	0.00	200.00	200.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	200.00	200.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	200.00	200.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	200.00	200.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	350.00	550.00	550.00
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	200.00	200.00
31340	Sachversicherungsprämien	350.00	350.00	350.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	1'132.30	2'350.00	2'550.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	692.30	500.00	700.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	200.00	500.00	500.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	200.00	200.00
31730	Spesen Fachstelle	0.00	200.00	200.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	240.00	250.00	250.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	200.00	200.00
31761	Spesen Handöffnung	0.00	500.00	500.00
Finanzierung		-40'439.95	-46'220.00	-47'450.00
41	Eigene Einnahmen	-15'220.00	-18'110.00	-18'720.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-15'220.00	-18'110.00	-18'720.00
41460	Beitrag ERK Basel-Stadt	-15'220.00	-18'110.00	-18'720.00
44	Beiträge, Entgelte	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00
444	Dienstleistungen	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00
938	Umlagen nach	-15'219.95	-18'110.00	-18'730.00
	KST 300	-15'219.95	-18'110.00	-18'730.00

340 (UKST) Gefängnisseelsorge

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		74'275.27	79'850.00	75'750.00
30	Personalaufwand	69'651.10	70'200.00	66'900.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	56'367.35	54'700.00	49'500.00
30110	Besoldung	56'367.35	54'700.00	49'500.00
304	Zulagen	1'920.00	0.00	0.00
30410	Treueprämien	1'920.00	0.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	10'642.20	13'500.00	13'400.00
309	Übriger Personalaufwand	721.55	2'000.00	4'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	200.00	2'000.00	4'000.00
30910	Personalsuche	521.55	0.00	0.00
31	Sachaufwand	2'579.37	7'600.00	6'800.00
310	Material- und Warenaufwand	827.49	600.00	900.00
31000	Büromaterial	0.00	200.00	200.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	200.00	300.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	827.49	200.00	400.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	0.00	2'000.00	900.00
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	1'000.00	0.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	0.00	1'000.00	900.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	300.00	300.00	300.00
31340	Sachversicherungsprämien	300.00	300.00	300.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	1'451.88	4'700.00	4'700.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	300.00	900.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	215.00	600.00	500.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	200.00	200.00
31730	Spesen Fachstelle	816.88	2'000.00	1'000.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	420.00	200.00	400.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	200.00	200.00
31761	Spesen Handöffnung	0.00	1'000.00	500.00
31775	Tagungs- und Meetingspesen	0.00	200.00	1'000.00
33	Liegenschaftsaufwand	2'044.80	2'050.00	2'050.00
330	Mietaufwand	2'044.80	2'050.00	2'050.00
33010	Mietanteil Homeoffice	2'044.80	2'050.00	2'050.00
Finanzierung		-74'275.27	-79'850.00	-75'750.00
46	Eigene Beiträge	-1'340.47	-1'950.00	-1'950.00
460	Beiträge für eigene Rechnung	-260.78	-500.00	-500.00
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung	-260.78	-500.00	-500.00
461	Beiträge an Verwaltung	-1'079.69	-1'450.00	-1'450.00
46100	Verrechnung Sachaufwand	-1'079.69	-1'450.00	-1'450.00
938	Umlagen nach	-72'934.80	-77'900.00	-73'800.00
	KST 300	-72'934.80	-77'900.00	-73'800.00

350 (UKST) Palliative Care

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		37'735.64	54'400.00	59'450.00
30	Personalaufwand	14'488.05	23'200.00	28'250.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	12'092.00	15'500.00	19'600.00
30110	Besoldung	12'092.00	15'500.00	19'600.00
305	Arbeitgeberbeiträge	2'396.05	3'200.00	4'150.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	0.00	2'000.00	2'000.00
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	0.00	2'000.00	2'000.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	2'500.00	2'500.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	2'500.00	2'500.00
31	Sachaufwand	22'067.59	30'000.00	30'000.00
310	Material- und Warenaufwand	6'474.64	4'600.00	4'600.00
31000	Büromaterial	210.23	800.00	800.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	6'264.41	3'000.00	3'000.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	800.00	800.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	12'667.50	16'800.00	16'800.00
31302	Porti und Frachtkosten	55.00	800.00	800.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	0.00	1'000.00	1'000.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	12'612.50	15'000.00	15'000.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	2'925.45	8'600.00	8'600.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	267.80	400.00	400.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	400.00	400.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	400.00	400.00
31730	Spesen Fachstelle	522.90	400.00	400.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	100.00	400.00	400.00
31775	Tagungs- und Meetingspesen	0.00	600.00	600.00
31780	Events, Anlässe	2'034.75	6'000.00	6'000.00
36	Eigene Beiträge	1'180.00	1'200.00	1'200.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	1'180.00	1'200.00	1'200.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	1'180.00	1'200.00	1'200.00
Finanzierung		-37'735.64	-54'400.00	-59'450.00
41	Eigene Einnahmen	-10'188.79	-16'600.00	-16'250.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-10'188.79	-16'600.00	-16'250.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-10'188.79	-16'600.00	-16'250.00
46	Eigene Beiträge	-330.00	0.00	0.00
463	Beiträge an Seelsorge	-330.00	0.00	0.00
46350	Einnahmen für Palliative Care	-330.00	0.00	0.00
938	Umlagen nach	-27'216.85	-37'800.00	-43'200.00
	KST 300	-27'216.85	-37'800.00	-43'200.00

360 (UKST) Seelsorge im Alter

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		37'142.30	30'000.00	320'000.00
30	Personalaufwand	86.35	0.00	0.00
300	Leitung und Organe	80.00	0.00	0.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	80.00	0.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	6.35	0.00	0.00
31	Sachaufwand	37'055.95	30'000.00	50'000.00
310	Material- und Warenaufwand	4'751.10	0.00	0.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'751.10	0.00	0.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	32'146.80	30'000.00	50'000.00
31302	Porti und Frachtkosten	2'850.00	0.00	0.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	27'519.00	30'000.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	121.80	0.00	0.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	1'656.00	0.00	50'000.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	158.05	0.00	0.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	158.05	0.00	0.00
36	Eigene Beiträge	0.00	0.00	270'000.00
362	Beiträge an Kirchgemeinden	0.00	0.00	270'000.00
36270	Diverse Beiträge	0.00	0.00	270'000.00
Finanzierung		-37'142.30	-30'000.00	-320'000.00
41	Eigene Einnahmen	-17'698.95	-15'000.00	-25'000.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-17'698.95	-15'000.00	-25'000.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-17'698.95	-15'000.00	-25'000.00
44	Beiträge, Entgelte	-43.17	0.00	0.00
448	Rückerstattungen	-43.17	0.00	0.00
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-43.17	0.00	0.00
938	Umlagen nach	-19'400.18	-15'000.00	-295'000.00
	KST 300	-19'400.18	-15'000.00	-295'000.00

365 Pfarramt für Industrie und Wirtschaft (PIWi)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		61'743.72	0.00	0.00
31	Sachaufwand	17'819.72	0.00	0.00
310	Material- und Warenaufwand	5'441.30	0.00	0.00
31000	Büromaterial	94.80	0.00	0.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	459.40	0.00	0.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'540.70	0.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	1'346.40	0.00	0.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	4'502.37	0.00	0.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	12.12	0.00	0.00
31302	Porti und Frachtkosten	1'377.70	0.00	0.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	1'343.30	0.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	609.35	0.00	0.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	1'159.90	0.00	0.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	1'731.00	0.00	0.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	1'731.00	0.00	0.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	6'145.05	0.00	0.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	608.80	0.00	0.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	1'001.50	0.00	0.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	1'534.75	0.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	3'000.00	0.00	0.00
33	Liegenschaftsaufwand	16'948.25	0.00	0.00
330	Mietaufwand	11'500.00	0.00	0.00
33000	Mieten	11'500.00	0.00	0.00
331	Unterhalt Immobilien	3'048.25	0.00	0.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	3'048.25	0.00	0.00
332	Nebenkosten	2'400.00	0.00	0.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	2'400.00	0.00	0.00
34	Unterhalt Mobilien	1'124.30	0.00	0.00
341	Apparate, Geräte	1'124.30	0.00	0.00
34120	Unterhalt Kopierer	965.50	0.00	0.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	158.80	0.00	0.00
36	Eigene Beiträge	25'851.45	0.00	0.00
363	Beiträge an Seelsorge	24'112.20	0.00	0.00
36310	Beiträge an Spezialpfarrämter	24'112.20	0.00	0.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	1'739.25	0.00	0.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	1'739.25	0.00	0.00
Finanzierung		-61'743.72	0.00	0.00
41	Eigene Einnahmen	-61'743.72	0.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-61'743.72	0.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-61'743.72	0.00	0.00

400 (KST) Beratung und Soziales

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		1'033'961.89	1'371'520.00	1'404'650.00
30	Personalaufwand	1'475.00	1'000.00	1'500.00
300	Leitung und Organe	1'475.00	1'000.00	1'500.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'475.00	1'000.00	1'500.00
31	Sachaufwand	113'179.00	147'500.00	105'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	113'179.00	147'500.00	105'000.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	113'179.00	147'500.00	105'000.00
36	Eigene Beiträge	919'307.89	1'223'020.00	1'298'150.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	315'969.85	347'550.00	349'150.00
36415	Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit	23'000.00	26'000.00	26'000.00
36425	Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit	7'000.00	10'000.00	10'000.00
36435	Beiträge an Migration und Entwicklung	118'623.00	110'150.00	110'150.00
36450	Beiträge an Suchtprävention	10'000.00	10'000.00	10'000.00
36455	Beiträge an Soziale Hilfe	55'844.10	51'500.00	51'500.00
36480	Baubeiträge an Institutionen	0.00	10'000.00	10'000.00
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	69'346.75	97'600.00	89'200.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	6'156.00	6'300.00	6'300.00
36490	Beiträge Interreligiöser Dialog	26'000.00	26'000.00	36'000.00
933	Umlagen aus	603'338.04	875'470.00	949'000.00
	UKST 410	251'462.18	374'600.00	365'600.00
	UKST 415	0.00	123'300.00	193'800.00
	UKST 420	181'468.58	190'250.00	195'000.00
	UKST 430	151'110.14	176'950.00	183'800.00
	UKST 432	19'297.14	10'370.00	10'800.00
Finanzierung		-36'097.14	-110'370.00	-35'800.00
41	Eigene Einnahmen	-19'297.14	-10'370.00	-10'800.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-19'297.14	-10'370.00	-10'800.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-19'297.14	-10'370.00	-10'800.00
44	Beiträge, Entgelte	-800.00	0.00	0.00
444	Dienstleistungen	-800.00	0.00	0.00
44412	Dienstleistungen an Kirchgemeinden	-800.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen	0.00	-100'000.00	-25'000.00
45206	Entnahme Fonds Innovation	0.00	-100'000.00	-25'000.00
47	Neutraler Ertrag	-16'000.00	0.00	0.00
478	Kursbeiträge	-16'000.00	0.00	0.00
47852	Einnahmen spezielle Projekte	-16'000.00	0.00	0.00

410 (UKST) Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		271'645.88	392'550.00	383'550.00
30	Personalaufwand	184'954.55	275'600.00	263'100.00
300	Leitung und Organe	340.00	1'000.00	1'000.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	340.00	1'000.00	1'000.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	135'966.60	176'000.00	180'000.00
30110	Besoldung	135'966.60	176'000.00	180'000.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	17'072.50	55'500.00	35'500.00
30300	Stellvertretungen	4'180.00	0.00	0.00
30320	PraktikantInnen	0.00	7'500.00	7'500.00
30350	Freelancer	12'892.50	48'000.00	28'000.00
304	Zulagen	2'507.10	2'500.00	2'500.00
30400	Erziehungszulagen	2'507.10	2'500.00	2'500.00
305	Arbeitgeberbeiträge	26'593.40	35'600.00	39'100.00
309	Übriger Personalaufwand	2'474.95	5'000.00	5'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	1'613.40	4'500.00	4'500.00
30910	Personalsuche	861.55	500.00	500.00
31	Sachaufwand	41'198.33	61'700.00	61'700.00
310	Material- und Warenaufwand	5'599.55	8'500.00	8'500.00
31000	Büromaterial	1'321.75	500.00	500.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	182.90	500.00	500.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'807.10	7'000.00	7'000.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	287.80	500.00	500.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	4'474.30	7'200.00	7'200.00
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	1'000.00	1'000.00
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	0.00	200.00	200.00
31120	Lagermaterialien	2'494.61	3'000.00	3'000.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	1'979.69	3'000.00	3'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	4'206.11	6'200.00	6'200.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	515.63	150.00	150.00
31302	Porti und Frachtkosten	1'273.85	1'200.00	1'200.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	123.23	500.00	500.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	1'500.00	1'500.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	243.40	800.00	800.00
31340	Sachversicherungsprämien	2'050.00	2'050.00	2'050.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	247.80	900.00	900.00
31610	Benützungsgebühr Software	0.00	500.00	500.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	247.80	400.00	400.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	26'670.57	38'900.00	38'900.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'530.90	1'300.00	1'300.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	184.50	600.00	600.00
31730	Spesen Fachstelle	768.75	2'000.00	2'000.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	732.00	2'500.00	2'500.00
31780	Events, Anlässe	100.00	1'000.00	1'000.00
31781	FAJU Lagerleiterkurs	7'388.00	7'000.00	7'000.00
31782	FAJU Dankeschön Event	3'074.05	5'000.00	5'000.00
31783	FAJU KonfCup	1'656.30	2'500.00	2'500.00
31784	FAJU Modulangenbote (zB Waldtag)	0.00	1'000.00	1'000.00

410 (UKST) Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
31785	FAJU Neue Projekte (JGD, Impulstag, Aust.KG)	4'796.37	9'000.00	9'000.00
31791	FAJU Projektaufwand ökum.	6'439.70	7'000.00	7'000.00
33	Liegenschaftsaufwand	13'727.00	15'050.00	15'050.00
330	Mietaufwand	9'905.10	10'050.00	10'050.00
33000	Mieten	9'905.10	10'050.00	10'050.00
331	Unterhalt Immobilien	2'442.60	3'000.00	3'000.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	2'442.60	3'000.00	3'000.00
332	Nebenkosten	1'379.30	2'000.00	2'000.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	1'379.30	2'000.00	2'000.00
34	Unterhalt Mobilien	2'339.54	4'000.00	7'500.00
340	Einrichtungen	0.00	500.00	500.00
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	0.00	500.00	500.00
341	Apparate, Geräte	2'339.54	3'500.00	7'000.00
34120	Unterhalt Kopierer	323.36	500.00	500.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	2'016.18	3'000.00	6'500.00
35	Einlagen in Fonds und Rückstellungen	300.00	0.00	0.00
350	Fonds	300.00	0.00	0.00
35208	Einlage Fonds Lageraktivitäten	300.00	0.00	0.00
36	Eigene Beiträge	29'126.46	36'200.00	36'200.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	80.00	200.00	200.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	80.00	200.00	200.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	29'046.46	36'000.00	36'000.00
36415	Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit	28'546.46	31'000.00	31'000.00
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	500.00	5'000.00	5'000.00
Finanzierung		-271'645.88	-392'550.00	-383'550.00
41	Eigene Einnahmen	-19'883.70	-17'950.00	-17'950.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-19'883.70	-17'950.00	-17'950.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-652.10	-150.00	-150.00
41480	Kollekten zu Gunsten Lagerkasse	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00
41481	FAJU Lagerleiterkurs	-5'507.60	-2'500.00	-2'500.00
41482	Kollekten zG Kursleitende LLK	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00
41483	FAJU Einnahmen KonfCup	-547.00	-800.00	-800.00
41486	FAJU Rückerst. Sachaufwand ökumenisch	-177.00	-500.00	-500.00
41785	FAJU Einnahmen Austausch- u. WB-Tage	0.00	-1'000.00	-1'000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen	-300.00	0.00	0.00
45208	Entnahme Fonds Lageraktivitäten	-300.00	0.00	0.00
938	Umlagen nach	-251'462.18	-374'600.00	-365'600.00
	KST 400	-251'462.18	-374'600.00	-365'600.00

415 (UKST) Fachstelle Diakonie

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		0.00	123'300.00	193'800.00
30	Personalaufwand	0.00	123'300.00	133'400.00
300	Leitung und Organe	0.00	0.00	2'000.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	0.00	0.00	2'000.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	0.00	99'000.00	102'600.00
30110	Besoldung	0.00	99'000.00	102'600.00
304	Zulagen	0.00	0.00	3'400.00
30400	Erziehungszulagen	0.00	0.00	3'400.00
305	Arbeitgeberbeiträge	0.00	24'300.00	21'900.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	0.00	0.00	2'500.00
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	0.00	0.00	2'500.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	1'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	0.00	1'000.00
31	Sachaufwand	0.00	0.00	45'400.00
310	Material- und Warenaufwand	0.00	0.00	3'300.00
31000	Büromaterial	0.00	0.00	500.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	300.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	0.00	2'000.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	0.00	500.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	0.00	0.00	1'000.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	0.00	0.00	1'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	0.00	0.00	32'500.00
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	0.00	500.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	0.00	0.00	1'000.00
31340	Sachversicherungsprämien	0.00	0.00	1'000.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	0.00	0.00	30'000.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	0.00	0.00	200.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	0.00	0.00	200.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	0.00	0.00	8'400.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	400.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	0.00	1'000.00
31730	Spesen Fachstelle	0.00	0.00	500.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	0.00	0.00	1'000.00
31775	Tagungs- und Meetingspesen	0.00	0.00	500.00
31780	Events, Anlässe	0.00	0.00	5'000.00
33	Liegenschaftsaufwand	0.00	0.00	10'100.00
330	Mietaufwand	0.00	0.00	6'600.00
33000	Mieten	0.00	0.00	6'600.00
331	Unterhalt Immobilien	0.00	0.00	2'000.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	0.00	0.00	2'000.00
332	Nebenkosten	0.00	0.00	1'500.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	0.00	0.00	1'500.00

415 (UKST) Fachstelle Diakonie

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
34	Unterhalt Mobilien	0.00	0.00	4'300.00
341	Apparate, Geräte	0.00	0.00	4'300.00
34120	Unterhalt Kopierer	0.00	0.00	300.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	0.00	0.00	4'000.00
36	Eigene Beiträge	0.00	0.00	600.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	0.00	0.00	600.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	0.00	0.00	600.00
Finanzierung		0.00	-123'300.00	-193'800.00
938	Umlagen nach KST 400	0.00	-123'300.00	-193'800.00

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		261'286.08	263'850.00	268'900.00
30	Personalaufwand	205'467.70	207'750.00	209'200.00
300	Leitung und Organe	560.00	800.00	800.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	560.00	800.00	800.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	163'065.65	162'000.00	163'000.00
30110	Besoldung	163'065.65	162'000.00	163'000.00
304	Zulagen	3'534.60	3'500.00	1'500.00
30400	Erziehungszulagen	3'534.60	3'500.00	1'500.00
305	Arbeitgeberbeiträge	35'450.40	38'950.00	41'400.00
309	Übriger Personalaufwand	2'857.05	2'500.00	2'500.00
30900	Weiterbildung, Supervision	2'857.05	2'500.00	2'500.00
31	Sachaufwand	11'307.75	12'750.00	12'350.00
310	Material- und Warenaufwand	2'112.85	3'800.00	3'800.00
31000	Büromaterial	778.55	1'000.00	1'000.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'121.15	1'500.00	1'500.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	35.55	500.00	500.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	177.60	800.00	800.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	4'303.21	3'000.00	2'500.00
31100	Büromöbel und -geräte	4'245.75	1'000.00	1'500.00
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	0.00	500.00	500.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	57.46	1'500.00	500.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	2'328.57	2'850.00	2'850.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	487.33	600.00	600.00
31302	Porti und Frachtkosten	34.10	100.00	100.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	203.10	250.00	250.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	504.04	800.00	800.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'100.00	1'100.00	1'100.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	1'303.17	1'200.00	1'200.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	1'303.17	1'200.00	1'200.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	1'259.95	1'900.00	2'000.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	334.70	400.00	400.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	565.25	1'000.00	1'000.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	200.00	200.00
31730	Spesen Fachstelle	0.00	200.00	200.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	360.00	100.00	200.00
33	Liegenschaftsaufwand	42'529.35	41'200.00	42'200.00
330	Mietaufwand	30'140.00	30'200.00	30'200.00
33000	Mieten	30'140.00	30'200.00	30'200.00
331	Unterhalt Immobilien	5'830.00	5'000.00	6'000.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	5'830.00	5'000.00	6'000.00
332	Nebenkosten	6'559.35	6'000.00	6'000.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	6'559.35	6'000.00	6'000.00
34	Unterhalt Mobilien	1'856.28	2'000.00	5'000.00

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
340	Einrichtungen	144.85	500.00	500.00
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	144.85	500.00	500.00
341	Apparate, Geräte	1'711.43	1'500.00	4'500.00
34120	Unterhalt Kopierer	295.19	500.00	500.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	1'416.24	1'000.00	4'000.00
36	Eigene Beiträge	125.00	150.00	150.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	125.00	150.00	150.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	125.00	150.00	150.00
Finanzierung		-261'286.08	-263'850.00	-268'900.00
41	Eigene Einnahmen	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
410	Kantonsbeitrag	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
41010	Beitrag Kanton an PEF	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
42	Vermögensertrag	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
427	Mietertrag	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
42720	Mietertrag	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
44	Beiträge, Entgelte	-900.00	-600.00	-900.00
444	Dienstleistungen	-900.00	-600.00	-900.00
44410	Dienstleistungen an Dritte	-900.00	-600.00	-900.00
46	Eigene Beiträge	-45'917.50	-40'000.00	-40'000.00
464	Beiträge an Beratung und Soziales	-45'917.50	-40'000.00	-40'000.00
46420	Beratungen PEF	-45'917.50	-40'000.00	-40'000.00
938	Umlagen nach	-181'468.58	-190'250.00	-195'000.00
	KST 400	-181'468.58	-190'250.00	-195'000.00

430 (UKST) Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		275'423.99	298'150.00	279'050.00
30	Personalaufwand	240'962.68	262'600.00	242'000.00
300	Leitung und Organe	440.00	1'200.00	1'200.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	440.00	1'200.00	1'200.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	192'192.00	209'000.00	190'000.00
30110	Besoldung	192'192.00	209'000.00	190'000.00
304	Zulagen	1'973.40	2'000.00	4'000.00
30400	Erziehungszulagen	1'973.40	2'000.00	4'000.00
305	Arbeitgeberbeiträge	44'453.40	50'400.00	46'800.00
309	Übriger Personalaufwand	1'903.88	0.00	0.00
30900	Weiterbildung, Supervision	1'903.88	0.00	0.00
31	Sachaufwand	21'383.33	27'750.00	29'000.00
310	Material- und Warenaufwand	5'164.24	5'000.00	5'000.00
31000	Büromaterial	117.65	500.00	500.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	312.00	500.00	500.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'284.75	3'500.00	3'500.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	449.84	500.00	500.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	354.40	700.00	700.00
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	200.00	200.00
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	139.85	0.00	0.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	214.55	500.00	500.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	10'442.71	16'850.00	17'900.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	160.00	150.00	150.00
31302	Porti und Frachtkosten	1'390.65	2'000.00	2'000.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'106.20	1'150.00	1'150.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'400.00	1'400.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	4'593.75	9'000.00	10'000.00
31385	HEKS-Komitee	1'792.11	3'150.00	3'200.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	204.41	0.00	200.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	204.41	0.00	200.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	5'217.57	5'200.00	5'200.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'430.07	2'000.00	2'000.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	487.55	1'400.00	1'400.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	99.95	0.00	0.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'200.00	1'800.00	1'800.00
33	Liegenschaftsaufwand	4'514.00	5'300.00	5'550.00
330	Mietaufwand	3'200.00	3'250.00	3'950.00
33000	Mieten	3'200.00	3'250.00	3'950.00
331	Unterhalt Immobilien	674.00	750.00	750.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	674.00	750.00	750.00
332	Nebenkosten	640.00	1'300.00	850.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	640.00	1'300.00	850.00
34	Unterhalt Mobilien	8'052.23	2'500.00	2'500.00

430 (UKST) Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
341	Apparate, Geräte	8'052.23	2'500.00	2'500.00
34120	Unterhalt Kopierer	4'460.00	2'500.00	2'500.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	3'592.23	0.00	0.00
37	Neutraler Aufwand	511.75	0.00	0.00
378	Kurse	511.75	0.00	0.00
37815	Aufwand Migrationskirchen BL/BS	511.75	0.00	0.00
Finanzierung		-275'423.99	-298'150.00	-279'050.00
41	Eigene Einnahmen	-13'500.00	-11'000.00	-8'250.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-13'500.00	-11'000.00	-8'250.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-13'500.00	-11'000.00	-8'250.00
44	Beiträge, Entgelte	-92'613.85	-90'200.00	-67'000.00
448	Rückerstattungen	-92'613.85	-90'200.00	-67'000.00
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-81'613.85	-79'200.00	-56'000.00
44815	Einnahmen Migrationskirchen BL	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00
47	Neutraler Ertrag	-18'200.00	-20'000.00	-20'000.00
478	Kursbeiträge	-18'200.00	-20'000.00	-20'000.00
47890	Einnahmen für Theologiekurse	-18'200.00	-20'000.00	-20'000.00
938	Umlagen nach	-151'110.14	-176'950.00	-183'800.00
	KST 400	-151'110.14	-176'950.00	-183'800.00

432 (UKST) Verein Kontinentalversammlung Europa

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		19'297.14	10'370.00	10'800.00
30	Personalaufwand	13'952.25	10'370.00	10'800.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	7'785.80	8'400.00	8'500.00
30110	Besoldung	7'785.80	8'400.00	8'500.00
304	Zulagen	493.20	500.00	500.00
30400	Erziehungszulagen	493.20	500.00	500.00
305	Arbeitgeberbeiträge	1'473.25	1'470.00	1'800.00
309	Übriger Personalaufwand	4'200.00	0.00	0.00
30990	Übriger Personalaufwand	4'200.00	0.00	0.00
31	Sachaufwand	5'344.89	0.00	0.00
310	Material- und Warenaufwand	370.00	0.00	0.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	370.00	0.00	0.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	146.99	0.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	146.99	0.00	0.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	4'827.90	0.00	0.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	546.20	0.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	708.20	0.00	0.00
31775	Tagungs- und Meetingspesen	3'573.50	0.00	0.00
Finanzierung		-19'297.14	-10'370.00	-10'800.00
938	Umlagen nach KST 400	-19'297.14	-10'370.00	-10'800.00
		-19'297.14	-10'370.00	-10'800.00

435 (UKST) HEKS-Komitee

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		11'262.96	3'150.00	3'200.00
30	Personalaufwand	0.00	500.00	500.00
300	Leitung und Organe	0.00	500.00	500.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	0.00	500.00	500.00
31	Sachaufwand	1'830.70	2'650.00	2'700.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	1'702.20	2'650.00	2'700.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	204.90	200.00	200.00
31302	Porti und Frachtkosten	1'497.30	2'450.00	2'500.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	128.50	0.00	0.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	128.50	0.00	0.00
36	Eigene Beiträge	9'432.26	0.00	0.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	9'432.26	0.00	0.00
36442	Vergabungen aus Kollektenrahmenplan	9'432.26	0.00	0.00
Finanzierung		-20'849.54	-3'150.00	-3'200.00
42	Vermögensertrag	-38.59	0.00	0.00
420	Kapitalzinsertrag	-38.59	0.00	0.00
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	-38.59	0.00	0.00
46	Eigene Beiträge	-1'792.11	-3'150.00	-3'200.00
463	Beiträge an Seelsorge	-1'792.11	-3'150.00	-3'200.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-1'792.11	-3'150.00	-3'200.00
47	Neutraler Ertrag	-19'018.84	0.00	0.00
474	Spenden, Kollekten	-19'018.84	0.00	0.00
47441	Sammelergebnis zur freien Verfügung	-9'586.58	0.00	0.00
47442	Sammelergebnis aus Kollektenrahmenplan	-9'432.26	0.00	0.00

500 (KST) Unterricht und Bildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		577'082.18	705'300.00	709'550.00
30	Personalaufwand	0.00	2'700.00	2'750.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	0.00	2'500.00	2'500.00
30300	Stellvertretungen	0.00	2'500.00	2'500.00
305	Arbeitgeberbeiträge	0.00	200.00	250.00
36	Eigene Beiträge	577'082.18	702'600.00	706'800.00
362	Beiträge an Kirchgemeinden	0.00	10'000.00	11'000.00
36270	Diverse Beiträge	0.00	10'000.00	11'000.00
365	Beiträge an Unterricht und Bildung	147'514.40	160'050.00	157'450.00
36530	OekModula	28'845.65	16'800.00	9'500.00
36540	Medienverleihstelle	92'359.35	97'750.00	99'000.00
36580	Diverse Kurse	25'551.70	43'000.00	46'450.00
36581	Fachstellentagung	757.70	2'500.00	2'500.00
933	Umlagen aus	429'567.78	532'550.00	538'350.00
	UKST 510	193'532.19	208'350.00	205'700.00
	UKST 511	72'546.70	79'500.00	79'000.00
	UKST 520	163'488.89	244'700.00	253'650.00

510 (UKST) Fachstelle Religionspädagogik

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		193'571.19	208'350.00	205'700.00
30	Personalaufwand	162'543.95	166'400.00	161'900.00
300	Leitung und Organe	760.00	0.00	0.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	760.00	0.00	0.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	129'348.90	131'000.00	127'000.00
30110	Besoldung	129'348.90	131'000.00	127'000.00
304	Zulagen	1'497.50	400.00	200.00
30400	Erziehungszulagen	479.50	400.00	200.00
30410	Treueprämien	1'018.00	0.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	29'623.70	33'500.00	33'200.00
309	Übriger Personalaufwand	1'313.85	1'500.00	1'500.00
30900	Weiterbildung, Supervision	900.00	1'500.00	1'500.00
30910	Personalsuche	413.85	0.00	0.00
31	Sachaufwand	8'927.30	12'600.00	12'900.00
310	Material- und Warenaufwand	604.25	1'000.00	1'000.00
31000	Büromaterial	107.50	200.00	200.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	200.00	200.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	496.75	400.00	400.00
31040	Lehrmittel	0.00	200.00	200.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	0.00	1'500.00	1'500.00
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	1'500.00	1'500.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	4'876.05	4'850.00	4'850.00
31302	Porti und Frachtkosten	25.50	300.00	300.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	523.25	700.00	700.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'534.05	1'700.00	1'700.00
31340	Sachversicherungsprämien	650.00	650.00	650.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	2'143.25	1'500.00	1'500.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	0.00	200.00	500.00
31610	Benützungsgebühr Software	0.00	200.00	200.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	0.00	0.00	300.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	3'447.00	5'050.00	5'050.00
31701	Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen	0.00	400.00	400.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'572.70	1'800.00	1'800.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	24.30	400.00	400.00
31730	Spesen Fachstelle	10.00	400.00	400.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	840.00	1'050.00	1'050.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	1'000.00	1'000.00
33	Liegenschaftsaufwand	13'880.50	17'200.00	17'200.00
330	Mietaufwand	8'089.20	8'200.00	8'200.00
33000	Mieten	8'089.20	8'200.00	8'200.00
332	Nebenkosten	5'791.30	9'000.00	9'000.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	5'791.30	9'000.00	9'000.00
34	Unterhalt Mobilien	2'367.60	3'000.00	5'500.00

510 (UKST) Fachstelle Religionspädagogik

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
341	Apparate, Geräte	2'367.60	3'000.00	5'500.00
34120	Unterhalt Kopierer	949.05	1'000.00	1'000.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	1'418.55	2'000.00	4'500.00
36	Eigene Beiträge	5'851.84	9'150.00	8'200.00
365	Beiträge an Unterricht und Bildung	5'851.84	9'150.00	8'200.00
36580	Diverse Kurse	3'067.29	6'250.00	5'200.00
36585	Beitrag an Sekretariatskosten oek wbk	2'784.55	2'900.00	3'000.00
Finanzierung		-193'571.19	-208'350.00	-205'700.00
41	Eigene Einnahmen	-39.00	0.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-39.00	0.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-39.00	0.00	0.00
938	Umlagen nach	-193'532.19	-208'350.00	-205'700.00
	KST 500	-193'532.19	-208'350.00	-205'700.00

511 (UKST) Heilpädagogischer Religionsunterricht (HRU)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		72'546.70	79'500.00	79'000.00
30	Personalaufwand	51'483.15	75'500.00	75'500.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	44'583.50	75'000.00	75'000.00
30110	Besoldung	44'583.50	75'000.00	75'000.00
304	Zulagen	98.00	0.00	0.00
30400	Erziehungszulagen	98.00	0.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	6'801.65	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	500.00	500.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	500.00	500.00
31	Sachaufwand	754.25	4'000.00	3'500.00
310	Material- und Warenaufwand	175.20	1'450.00	950.00
31000	Büromaterial	21.90	100.00	100.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16.95	100.00	100.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	250.00	250.00
31040	Lehrmittel	136.35	1'000.00	500.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	0.00	1'100.00	1'350.00
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	100.00	100.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	1'000.00	1'000.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	0.00	0.00	250.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	0.00	250.00	0.00
31610	Benützungsgebühr Software	0.00	250.00	0.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	579.05	1'200.00	1'200.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	296.45	700.00	700.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	27.60	0.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	255.00	0.00	0.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	500.00	500.00
36	Eigene Beiträge	20'309.30	0.00	0.00
362	Beiträge an Kirchgemeinden	20'279.30	0.00	0.00
36270	Diverse Beiträge	20'279.30	0.00	0.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	30.00	0.00	0.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	30.00	0.00	0.00
Finanzierung		-72'546.70	-79'500.00	-79'000.00
938	Umlagen nach KST 500	-72'546.70 -72'546.70	-79'500.00 -79'500.00	-79'000.00 -79'000.00

520 (UKST) Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		201'598.19	255'700.00	253'650.00
30	Personalaufwand	161'930.65	163'350.00	158'800.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	107'667.40	116'000.00	114'000.00
30110	Besoldung	107'667.40	116'000.00	114'000.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	20'760.65	8'600.00	9'000.00
30300	Stellvertretungen	20'760.65	8'600.00	9'000.00
304	Zulagen	2'219.40	2'200.00	1'700.00
30400	Erziehungszulagen	2'219.40	2'200.00	1'700.00
305	Arbeitgeberbeiträge	26'016.50	27'550.00	25'100.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	4'800.00	5'000.00	5'000.00
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	4'800.00	5'000.00	5'000.00
309	Übriger Personalaufwand	466.70	4'000.00	4'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	4'000.00	4'000.00
30910	Personalsuche	466.70	0.00	0.00
31	Sachaufwand	22'978.59	56'800.00	55'800.00
310	Material- und Warenaufwand	5'562.62	8'100.00	8'100.00
31000	Büromaterial	904.45	500.00	500.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	338.66	600.00	600.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'888.31	6'000.00	6'000.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	431.20	1'000.00	1'000.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	325.50	9'000.00	8'000.00
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	5'000.00	5'000.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	325.50	4'000.00	3'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	14'407.86	33'650.00	33'650.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	160.00	100.00	100.00
31302	Porti und Frachtkosten	1'594.55	3'000.00	3'000.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	221.46	1'000.00	1'000.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	983.17	500.00	500.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'050.00	1'050.00	1'050.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	10'398.68	28'000.00	28'000.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	227.10	250.00	250.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	227.10	250.00	250.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	2'455.51	5'800.00	5'800.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	531.50	0.00	0.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	352.03	500.00	500.00
31730	Spesen Fachstelle	321.98	2'000.00	2'000.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'250.00	1'300.00	1'300.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	2'000.00	2'000.00
33	Liegenschaftsaufwand	11'818.75	11'750.00	11'750.00
330	Mietaufwand	8'350.80	8'500.00	8'500.00
33000	Mieten	8'350.80	8'500.00	8'500.00
331	Unterhalt Immobilien	2'239.20	1'250.00	1'250.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	2'239.20	1'250.00	1'250.00

520 (UKST) Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
332	Nebenkosten	1'228.75	2'000.00	2'000.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	1'228.75	2'000.00	2'000.00
34	Unterhalt Mobilien	511.75	1'300.00	4'800.00
341	Apparate, Geräte	511.75	1'300.00	4'800.00
34120	Unterhalt Kopierer	296.36	300.00	300.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	215.39	1'000.00	4'500.00
36	Eigene Beiträge	4'358.45	22'500.00	22'500.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	0.00	500.00	500.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	0.00	500.00	500.00
365	Beiträge an Unterricht und Bildung	4'358.45	22'000.00	22'000.00
36580	Diverse Kurse	0.00	2'000.00	2'000.00
36582	Weiterbildungskurse (für Behördenmitglieder)	4'358.45	20'000.00	20'000.00
Finanzierung		-201'598.19	-255'700.00	-253'650.00
44	Beiträge, Entgelte	-33'808.30	-11'000.00	0.00
444	Dienstleistungen	-21'687.35	0.00	0.00
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	-20'437.35	0.00	0.00
44470	Kursbeiträge	-1'250.00	0.00	0.00
448	Rückerstattungen	-12'120.95	-11'000.00	0.00
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-12'120.95	-11'000.00	0.00
47	Neutraler Ertrag	-4'301.00	0.00	0.00
473	Einnahmen	-4'301.00	0.00	0.00
47350	Einnahmen bei Veranstaltungen	-4'301.00	0.00	0.00
938	Umlagen nach	-163'488.89	-244'700.00	-253'650.00
	KST 500	-163'488.89	-244'700.00	-253'650.00

600 (KST) Aus- und Weiterbildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		511'173.75	506'825.00	497'900.00
30	Personalaufwand	8'734.50	8'750.00	9'400.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	7'124.05	7'000.00	7'300.00
30110	Besoldung	7'124.05	7'000.00	7'300.00
305	Arbeitgeberbeiträge	1'610.45	1'750.00	2'100.00
36	Eigene Beiträge	502'439.25	498'075.00	488'500.00
362	Beiträge an Kirchgemeinden	1'000.00	0.00	0.00
36270	Diverse Beiträge	1'000.00	0.00	0.00
366	Beiträge an Pfarrausbildung	501'439.25	498'075.00	488'500.00
36620	Pfarrausbildung	229'860.15	257'225.00	257'300.00
36621	Weiterbildungskosten Pfarrpersonen	11'602.55	30'000.00	30'000.00
36622	Projekt kirchliche Erwachsenenarbeit wtb	17'024.00	17'050.00	16'600.00
36623	Deutschschweiz. Diakonatskonferenz	4'005.00	4'000.00	4'000.00
36624	Kirchenkonferenz Schweiz KIKO	26'794.30	35'850.00	27'200.00
36625	Weiterbildungsbeiträge	52'971.65	60'850.00	60'700.00
36630	Weiterbildungskonferenz	47'364.60	48'100.00	47'700.00
36650	Beiträge an Praxisausbildung Sozialdiakone*innen	15'000.00	30'000.00	30'000.00
36670	Stipendien ERK BL	15'000.00	15'000.00	15'000.00
36675	Stipendien Dora Voegelin Fonds	81'817.00	0.00	0.00
Finanzierung		-90'311.25	0.00	0.00
44	Beiträge, Entgelte	-8'494.25	0.00	0.00
444	Dienstleistungen	-8'494.25	0.00	0.00
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	-8'494.25	0.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	-81'817.00	0.00	0.00
491	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-81'817.00	0.00	0.00
49170	Entnahme DSV-Fonds (für Stipendien)	-81'817.00	0.00	0.00

700 (KST) Kommunikation und Medien

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		478'625.96	579'550.00	744'900.00
30	Personalaufwand	0.00	0.00	2'000.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	2'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	0.00	2'000.00
31	Sachaufwand	0.00	100.00	100.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	0.00	100.00	100.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	0.00	100.00	100.00
36	Eigene Beiträge	478'625.96	579'450.00	742'800.00
367	Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL	169'193.55	195'200.00	221'500.00
36725	Projekte Veröffentlichungen/Publicationen	0.00	5'000.00	5'000.00
36730	Öffentlichkeitsarbeit NWCH	35'037.95	40'000.00	61'000.00
36731	Kikartei	42'239.90	58'200.00	62'100.00
36750	Interkantonale Medienarbeit	74'900.00	74'900.00	74'900.00
36770	Interkantonaler Kirchenbote	16'520.00	16'500.00	18'000.00
36780	Internationale Öffentlichkeitsarbeit	495.70	600.00	500.00
933	Umlagen aus	309'432.41	384'250.00	521'300.00
	UKST 705	2'589.30	0.00	7'000.00
	UKST 710	289'570.46	384'250.00	494'300.00
	UKST 750	17'272.65	0.00	20'000.00
Finanzierung		-19'861.95	-6'000.00	-27'000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen	0.00	0.00	-27'000.00
45203	Entnahme Fonds Kirchenbote	0.00	0.00	-20'000.00
45209	Entnahme Fonds Reformationsjubiläum	0.00	0.00	-7'000.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	-19'861.95	-6'000.00	0.00
491	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-19'861.95	-6'000.00	0.00
49175	Fonds Kirchenbote	-17'272.65	-6'000.00	0.00
49180	Fonds Reformationsjubiläum	-2'589.30	0.00	0.00

705 (UKST) Projekt Reformationsjubiläum

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		2'589.30	7'000.00	7'000.00
30	Personalaufwand	300.40	0.00	0.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	300.40	0.00	0.00
30780	Temporäreinsätze, Mentorrate, Referenten, Kursleitende	300.40	0.00	0.00
31	Sachaufwand	2'288.90	7'000.00	7'000.00
310	Material- und Warenaufwand	630.00	0.00	0.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	630.00	0.00	0.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	413.30	7'000.00	7'000.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	7'000.00	7'000.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	413.30	0.00	0.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	1'245.60	0.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	1'245.60	0.00	0.00
Finanzierung		-2'589.30	-7'000.00	-7'000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen	0.00	-7'000.00	0.00
45209	Entnahme Fonds Reformationsjubiläum	0.00	-7'000.00	0.00
938	Umlagen nach	-2'589.30	0.00	-7'000.00
	KST 700	-2'589.30	0.00	-7'000.00

710 (UKST) Fachstelle Kommunikation

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		289'570.46	384'250.00	494'300.00
30	Personalaufwand	190'997.95	234'800.00	328'600.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	153'709.50	172'000.00	246'700.00
30110	Besoldung	153'709.50	172'000.00	246'700.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	0.00	14'500.00	14'300.00
30320	PraktikantInnen	0.00	14'500.00	14'300.00
304	Zulagen	4'480.10	3'900.00	1'800.00
30400	Erziehungszulagen	3'317.60	2'700.00	1'800.00
30410	Treueprämien	1'162.50	1'200.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	32'148.35	41'200.00	62'600.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	660.00	1'200.00	1'200.00
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	660.00	1'200.00	1'200.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	2'000.00	2'000.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	2'000.00	2'000.00
31	Sachaufwand	52'870.97	70'500.00	111'750.00
310	Material- und Warenaufwand	30'413.88	37'250.00	60'200.00
31000	Büromaterial	1'711.37	1'000.00	1'700.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	858.69	1'000.00	1'000.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	25'420.07	32'750.00	55'000.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	2'423.75	2'500.00	2'500.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	595.59	500.00	6'000.00
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	1'500.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	595.59	500.00	4'500.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	19'293.24	29'250.00	42'050.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	80.00	100.00	100.00
31302	Porti und Frachtkosten	5'778.70	5'200.00	8'000.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	291.25	700.00	700.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	15'000.00	15'000.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'496.39	2'000.00	2'000.00
31340	Sachversicherungsprämien	1'250.00	1'250.00	1'250.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	10'396.90	5'000.00	15'000.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	601.46	500.00	500.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	601.46	500.00	500.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	1'966.80	3'000.00	3'000.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	486.80	1'000.00	1'000.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'480.00	2'000.00	2'000.00
33	Liegenschaftsaufwand	21'455.15	24'950.00	21'950.00
330	Mietaufwand	13'950.00	13'950.00	13'950.00
33000	Mieten	13'950.00	13'950.00	13'950.00
331	Unterhalt Immobilien	3'098.65	3'000.00	3'000.00
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	3'098.65	3'000.00	3'000.00
332	Nebenkosten	4'406.50	8'000.00	5'000.00

710 (UKST) Fachstelle Kommunikation

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	4'406.50	8'000.00	5'000.00
34	Unterhalt Mobilien	24'246.39	54'000.00	32'000.00
340	Einrichtungen	469.57	500.00	500.00
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	469.57	500.00	500.00
341	Apparate, Geräte	23'776.82	53'500.00	31'500.00
34100	Unterhalt Geräte	0.00	500.00	500.00
34120	Unterhalt Kopierer	778.13	1'000.00	1'000.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	694.34	2'000.00	2'000.00
34150	Unterhalt Websites	22'304.35	50'000.00	28'000.00
Finanzierung		-289'570.46	-384'250.00	-494'300.00
938	Umlagen nach KST 700	-289'570.46	-384'250.00	-494'300.00

750 (UKST) Kirchenbote

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		532'193.65	612'120.00	511'200.00
31	Sachaufwand	147'014.65	150'000.00	140'000.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	147'014.65	150'000.00	140'000.00
31302	Porti und Frachtkosten	147'014.65	150'000.00	140'000.00
35	Einlagen in Fonds und Rückstellungen	3'345.00	0.00	0.00
350	Fonds	3'345.00	0.00	0.00
35203	Einlage Fonds Kirchenbote	3'345.00	0.00	0.00
36	Eigene Beiträge	381'834.00	462'120.00	371'200.00
367	Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL	381'834.00	462'120.00	371'200.00
36770	Interkantonaler Kirchenbote	365'314.00	445'620.00	353'200.00
36775	Online-Redaktion Kirchenbote	16'520.00	16'500.00	18'000.00
Finanzierung		-532'193.65	-612'120.00	-511'200.00
41	Eigene Einnahmen	-16'520.00	-16'500.00	-18'000.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-16'520.00	-16'500.00	-18'000.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-16'520.00	-16'500.00	-18'000.00
44	Beiträge, Entgelte	-498'401.00	-482'500.00	-473'200.00
446	Beiträge mit Zweckbindung	-495'056.00	-482'500.00	-473'200.00
44650	Beitrag der KG an Kirchenbote	-495'056.00	-482'500.00	-473'200.00
448	Rückerstattungen	-3'345.00	0.00	0.00
44820	Rückerstattungen	-3'345.00	0.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	-113'120.00	0.00
491	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	-113'120.00	0.00
49175	Fonds Kirchenbote	0.00	-113'120.00	0.00
938	Umlagen nach	-17'272.65	0.00	-20'000.00
938750	KST 700	-17'272.65	0.00	-20'000.00

800 (KST) Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kosten		2'990'110.41	989'720.00	830'700.00
31	Sachaufwand	130'655.21	147'520.00	140'400.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	130'655.21	147'520.00	140'400.00
31300	Inkassogebühren KiStjP Kanton BL	70'354.10	46'670.00	50'000.00
31301	PostFinance- und Bankspesen	49'480.91	90'450.00	80'000.00
31305	Post- und Bankspesen Dora Sylvia Voegelin-Fonds	10'425.10	0.00	0.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	10'000.00	10'000.00
31340	Sachversicherungsprämien	395.10	400.00	400.00
32	Zinsaufwand	35'721.26	27'600.00	500.00
320	Schuldzinsen	27'112.35	27'600.00	500.00
32000	Zinsaufwand	41.50	500.00	500.00
32010	Zinsen Poolingdarlehen	27'070.85	27'100.00	0.00
324	Kurs- und Devisenverluste	8'608.91	0.00	0.00
32420	Wertberichtigung Wertschriften ERK BL	8'608.91	0.00	0.00
33	Liegenschaftsaufwand	10'000.00	10'000.00	10'000.00
334	Sanierungs- und Renovationsaufwand	10'000.00	10'000.00	10'000.00
33400	Renovation Verwaltungsgebäude O 15	10'000.00	10'000.00	10'000.00
35	Einlagen in Fonds und Rückstellungen	2'079'510.26	0.00	0.00
350	Fonds	2'079'510.26	0.00	0.00
35201	Einlage Fonds Baubeiträge	500'000.00	0.00	0.00
35202	Einlage Fonds Härtefälle	100'000.00	0.00	0.00
35203	Einlage Fonds Kirchenbote	150'000.00	0.00	0.00
35205	Einlage Fonds Zusammenarbeit	500'000.00	0.00	0.00
35206	Einlage Fonds Innovation	300'000.00	0.00	0.00
35210	Einlage Fonds Steuerschwankungen	529'510.26	0.00	0.00
36	Eigene Beiträge	601'000.00	753'800.00	629'000.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	601'000.00	753'800.00	629'000.00
36110	Verwaltungskostenbeitrag an Kirchenverwaltung	601'000.00	753'800.00	629'000.00
38	Abschreibungen	50'800.00	50'800.00	50'800.00
381	Abschreibung Liegenschaft	50'800.00	50'800.00	50'800.00
38100	Wertberichtigung Verwaltungsgebäude	50'800.00	50'800.00	50'800.00
39	Ausserordentlicher Aufwand	82'423.68	0.00	0.00
391	Einlagen in Fonds	82'423.68	0.00	0.00
39170	Fondseinlage DSV-Fonds (Stipendien)	82'423.68	0.00	0.00
Finanzierung		-7'765'285.06	-5'418'000.00	-5'629'250.00
40	Steuern	-7'035'410.76	-4'667'000.00	-5'000'000.00
400	Kirchensteuern	-7'035'410.76	-4'667'000.00	-5'000'000.00
40050	Kirchensteuern der juristischen Personen	-7'035'410.76	-4'667'000.00	-5'000'000.00
41	Eigene Einnahmen	-529'510.26	-600'000.00	-500'000.00
410	Kantonsbeitrag	-529'510.26	-600'000.00	-500'000.00
41050	Ertragsanteile an Bundessteuern	-529'510.26	-600'000.00	-500'000.00

800 (KST) Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
42	Vermögensertrag	-107'515.26	-151'000.00	-129'250.00
420	Kapitalzinsertrag	-367.59	0.00	0.00
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	-367.59	0.00	0.00
422	Zinsertrag von Alangen des Finanzvermögen	-86'286.32	-130'000.00	-110'000.00
42210	Zinsertrag Finanzanlagen	-16'113.90	0.00	0.00
42220	Wertschriftenertrag	-63'331.46	-130'000.00	-110'000.00
42250	Wertschriftenertrag (aus Thesaurierung)	-6'840.96	0.00	0.00
425	Zinsertrag von Darlehen	-6'911.35	-7'050.00	-500.00
42520	Zinsen Darlehen PK-Ausfinanzierung	-6'237.00	-6'550.00	0.00
42530	Zinsen von Darlehen/Baudarlehen	-674.35	-500.00	-500.00
427	Mietertrag	-13'950.00	-13'950.00	-18'750.00
42710	Büromiete Fachstellen O15	-13'950.00	-13'950.00	-18'750.00
47	Neutraler Ertrag	-82'423.68	0.00	0.00
476	Dora Sylvia Voegelin-Fonds	-82'423.68	0.00	0.00
47675	Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (für Stipendien)	-78'107.86	0.00	0.00
47677	Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (thesaurierende Fonds)	-4'315.82	0.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	-10'425.10	0.00	0.00
491	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-10'425.10	0.00	0.00
49170	Entnahme DSV-Fonds (für Stipendien)	-10'425.10	0.00	0.00

Allgemeine Anmerkungen zum Budget 2025

Im vorliegenden Budget sind erstmals die neuen Finanzflüsse ab 2025 nach der dreijährigen Übergangsfrist gemäss Finanzordnung abgebildet. Erläuterungen dazu finden sich in den entsprechenden Kostenstellen.

Obwohl bisher (Stand September 2024) noch keine Informationen über einen möglichen Teuerungsausgleich für das Personal vorliegt, hat der Kirchenrat beim Personalaufwand mit einer Teuerung von 1.5% budgetiert.

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

Mit den Kontogruppen 933 und 938 werden die Umlagen aus den Unterkostenstellen in die Kostenstellen abgebildet.

100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Reformierte Kirche Baselland, Obergestadeck 15, 4410 Liestal

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

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

300 Leitung und Organe

30010 Sitzungsgelder synodale Kommissionen

Synodenvorstand und Präsidium, Sitzungsgelder der synodalen Kommissionen sowie die Kosten der Rekurskommission, wenn diese den Verwaltungsbereich betreffen. Letztere sind als pauschaler Betrag von CHF 10'000.00 analog 2024 budgetiert. Hier sind auch die Entschädigungen der Synodalen im Umfang von CHF 42'000.00 eingestellt worden. Es wird von drei Synoden mit voller Teilnehmerzahl ausgegangen.

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30100 Besoldung Kirchenrat/Präsidium

Die Besoldung des Präsidiums sowie die möglichen Entschädigungen der übrigen Mitglieder werden gemäss den aktuellen gesetzlichen Grundlagen ausgewiesen.

30110 Besoldung

Kirchenschreiber:in 80-Stellenprozente

Die Stelle wird zu 50% von der Kirchenschreiberin besetzt und zu 30% vom Stelleninhaber der Stabstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung. Letzterer deckt damit die bislang von der Funktion Kirchenschreiber ausgeübte beratende Tätigkeit für die Kirchgemeinden ab.

Kirchensekretariat 210-Stellenprozente

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

Finanzen und Personaladministration 310-Stellenprozente

Technischer Dienst 10-Stellenprozente

Momentan nicht mehr berücksichtigt sind 20-Stellenprozente für die Betreuung Lernende/r. Die Möglichkeiten einer Ausbildungsstelle werden erst ab 2026 wieder geprüft.

3015 Unfall- und Krankentaggelder sowie Mutterschaftsgeld
Die Einnahmen an Taggeldern sowie Mutterschaft werden nicht budgetiert.

303 Temporäre Arbeitskräfte

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

304 Zulagen

30410 Treueprämien
Es stehen im Jahr 2025 entsprechende Dienstjubiläen an.

31 Sachaufwand

310 Material- und Warenaufwand

31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate
Wegfall des Budgets für den Druck der Basilea Reformata von CHF 20'000.00. Diese Publikation wird 2024 erstellt. Die restliche Summe ist für die zwei ordentlichen Synoden sowie die konstituierende Synode vorgesehen.

311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen

31130 Hard- und Softwares (EDV)
Für GEVER-Erweiterungen sind hier CHF 7'000.00 budgetiert. Die IT-Kosten für den Betrieb sind auf den Konti 31610 und 34130 budgetiert.

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter
Kosten für juristische Beratungen sowie Entschädigung des Kirchenratsjuristen für Arbeiten und Abklärungen für die Kantonalkirche.
Wiederum soll die Revision der Jahresrechnung im Auftrag des Kirchenrates durch die BDO AG erfolgen.
Da die Inhaberin der Ombudsstelle weiterhin als Selbständigerwerbende abrechnet, werden die entsprechenden Kosten hier ausgewiesen (für die Kirchgemeinden im gleichen Konto aber in KST 200/Kirchgemeinden und Entwicklung). Der bisherige Betrag wurde übernommen. Für die Rekurskommission wurden wie im Vorjahresbudget CHF 10'000.00 budgetiert.
Die Dienstleistungen der Kantonalen Verwaltung für die Kantonalkirche im Rahmen der Leistungsvereinbarung «Vertrauenspersonen bei sexueller Belästigung am Arbeitsplatz» und der «Beratenden Kommission zum Schutz der sexuellen Integrität am Arbeitsplatz» zu Gunsten der Kantonalkirche sind ebenfalls hier budgetiert (Pauschalbeitrag/Honorare auf Std.-Basis bei Inanspruchnahme). In der KST 200 / Kirchgemeinden und Entwicklung ist unter dem gleichen Konto ein Betrag zu Gunsten der Kirchgemeinden budgetiert.

31340 Sachversicherungsprämien

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

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

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

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

Seit 1. Januar 2023 wird auch die bisher durch die Stiftung Kirchengut verwaltete Sachversicherungen für die Inventar der Kirchgemeinden in den Gebäuden der Stiftung (All Risk) durch die Kantonalkirche bewirtschaftet. Es können auch weitere Kirchgemeinden mit den eigenen Gebäuden an dieser vorteilhaften Versicherungslösung partizipieren.

317 Spesen, Anlässe, Veranstaltungen

31700 Spesen Synodenvorstand und synodale Kommissionen

Die Budgetierung erfolgte auf der Grundlage des Spesenreglements, Anhang 1.

31770 Spesen Synode und synodale Anlässe

Für 2025 sind zwei ordentliche plus zusätzlich eine konstituierende Synode vorgesehen.

31772 Fokussynode

2025 findet keine Fokussynode statt.

31774 Kirchenschreibertagung

Im 2025 findet keine Kirchenschreibertagung statt.

31780 Events, Anlässe

Hier sind die Ausgaben für die Abschiedsfeier Präsidium und Mitglieder des Kirchenrates eingestellt. Der Betrag basiert auf den Daten der letzten Abschiedsfeier.

33 Liegenschaftsaufwand

331 Unterhalt Immobilien

33100 Unterhalt Verwaltungsgebäude

Dieser soll weiterhin minimal erfolgen. Bisher wurden keine weiteren Aktivitäten bezüglich Renovation der Verwaltungsliegenschaft unternommen. Hier werden auch die externen Reinigungskosten für das Verwaltungsgebäude ausgewiesen.

34 Unterhalt Mobilien

341 Apparate, Geräte

34130 Unterhalt Informatik (Hard- und Software)

Hier sind die Kosten für den Betrieb der IT des neuen IT-Anbieters Galaxit im Umfang von CHF 52'000.00 eingestellt. Hinzu kommen erwartete Supportkosten von CHF 15'000.00. Im Weiteren sind im Betrag die Supportkosten der Interbit AG (Abacus) von CHF 17'000.00 enthalten. Diese umfassen auch den Releasewechsel im 2025 (CHF 7'000.00). Dieser muss spätestens alle drei Jahre vollzogen werden.

35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen

350 Fonds

35510 Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung

Die Einlage wird im 2024 ein letztes Mal vorgenommen und fällt ab 2025 weg.

36 Eigene Beiträge

360 Verbands- und Verwaltungsbeiträge

36050 Verwaltungsbeitrag EKS

Jährlicher Mitgliederbeitrag aufgrund des Beschlusses der Synode der EKS. Die Synode beschliesst dies aber erst am 04./05. November 2024 in Bern. Basierend auf dem bezahlten Betrag 2024 wird der Betrag leicht aufgerundet eingestellt.

36 Eigene Beiträge

362 Diverse Beiträge

36270 Diverse Beiträge

Hier handelt es sich um einen Betrag aufgrund einer personalrechtlichen Vereinbarung mit einer Kirchgemeinde.

FINANZIERUNG

40200 CO₂ Abgabe

Es wurde neu auf der KST 100 als Einnahme der Kantonalkirche ein Durchschnittswert budgetiert, da ein genauer Betrag nicht abzuschätzen ist.

41485 Rückerstattungen Kirchgemeinden (Versicherungen)

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

44412 Dienstleistungen an Kirchgemeinden

Hier werden die Entschädigungen für die Dienstleistungen wie Lohnverarbeitungen verbucht, welche die Kantonalkirche für einige Kirchgemeinden anbietet. Eine Leistungsvereinbarung endet 2024.

44520 Beiträge Kirchgemeinden (KGs) an Verwaltungsrechnung

Beiträge der Kirchgemeinden an die Verwaltungsrechnung (Rechnung 1).

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

- 44530 Verwaltungsbeitrag KiStjP
Pauschale Abgeltung des Aufwands (10% der KiStjP sowie des Bundessteueranteils) der Kirchenverwaltung für die administrative Betreuung der Fachstellen und Spezialpfarrämter (Aufwand siehe KST 800 / Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand, Konto 36110 / Verwaltungskostenbeitrag an Kirchenverwaltung). Die Fachstellen und Spezialpfarrämter werden aus den Kirchensteuern der juristischen Personen finanziert. Gemäss den provisorischen Angaben der Finanz- und Kirchendirektion/Steuerverwaltung muss mit moderat tieferen Erträgen für das Folgejahre gerechnet werden.
-

200 Kirchgemeinden und Entwicklung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

300 Leitung und Organe

30015 Rekurskommission, Ombudsstelle

Da die Inhaberin der Ombudsstelle als Selbständigerwerbende abrechnet, wird ihr Aufwand im Konto 31320 / Honorare externe Berater, Gutachter ausgewiesen.

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

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Neu werden sämtliche Dekanatsentschädigungen im Aufwand im Konto 36230 / Dekanate ausgewiesen.

303 Temporäre Arbeitskräfte

30300 Stellvertretungen

Stellvertretungen können aufgrund der Unvorhersehbarkeit nicht genau budgetiert werden. Der Betrag ist eine Schätzung und dient zusätzlich als Rundung. Die Finanzierung erfolgt ab 2025 durch die Kantonalkirche mit dem indexierten Kantonsbeitrag von CHF 11.41 pro Mitglied.

304 Zulagen

30410 Treueprämien

Die Treueprämien der Pfarrpersonen werden neu hier ausgewiesen. Diese werden mit dem indexierten Kantonsbeitrag von CHF 11.41 pro Mitglied mitfinanziert.

305 Arbeitgeberbeiträge

30550 Krankentaggeldversicherung

Die Krankentaggeldversicherung der Pfarrpersonen wird neu hier ausgewiesen. Sie wird vollumfänglich durch die Kantonalkirche finanziert (via Fondsentnahme siehe Konto 45204).

31 Sachaufwand

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

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

Es hat sich gezeigt, dass aufgrund unvollständiger Kirchenpflegen und vorhandener Konflikte immer häufiger Fachpersonen beigezogen werden müssen. Es ist davon auszugehen, dass diese Kosten weiterhin auf einem höheren Niveau bleiben. Sie werden den Kirchgemeinden vollumfänglich weiter belastet (Verrechnung via Konto 41451).

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

36 Eigene Beiträge

362 Beiträge an Kirchgemeinden

36200 Finanzausgleich

Nach einer Übergangsfrist von drei Jahren kommt ab 1. Januar 2025 die neue Berechnung des Finanzausgleichs gemäss Anhang III der Finanzordnung zum Tragen. Es gibt keine sog. Mindestausstattung mehr (bisher 1'200 Mitglieder für Kirchgemeinden mit weniger Mitglieder). Es wird der Durchschnitt der Staatssteuererträge der reformierten Mitglieder der Kirchgemeinden von drei Jahren für die Ermittlung herangezogen (2020 – 2022). Der zu verteilende Betrag des Finanzausgleichs ergibt sich aus den gesamten Steuererträgen der Kirchgemeinden 2022, multipliziert mit 2.5%.

36205 Beiträge an KG aus QSt

Hier wird gemäss Finanzordnung §13 neu die Auszahlung an die Kirchgemeinden aus der Quellensteuer eingestellt (Basis: Einnahmen 2023 auf Konto 40010, UKST 250).

36215 Beiträge an KG aus Kt-Beitrag Grundbeitrag

Hier wird neu der indexierte Grundbeitrag für die Kirchgemeinden aus dem ordentlichen Kantonsbeitrag gemäss Finanzordnung §16, Absatz 1, eingestellt. Der Betrag beläuft sich auf CHF 100'000.00 multipliziert mit dem Index von 1.678.

36216 Beiträge an KG aus Kt-Beitrag pro Mitglied

Hier wird neu der mitgliederabhängige Grundbeitrag für die Kirchgemeinden aus dem ordentlichen Kantonsbeitrag gemäss Finanzordnung §16, Abs. 2a, eingestellt. Die CHF 28.20 haben einen indexbereinigten Wert von CHF 47.32. Multipliziert mit der massgeblichen Mitgliederzahl von 76'077 (Stand 30. September 2023) ergibt sich der Budgetwert von CHF 3'599'964.

36230 Dekanate (Entschädigung an Kirchgemeinden)

Entschädigung für die Tätigkeit der Dekaninnen und Dekane, die dies innerhalb der Arbeitszeit erledigen. Diese Entschädigung wird an die Kirchgemeinden ausgerichtet. Die Berechnung basiert auf den Entschädigungen 2024 zusätzlich der Teuerung von 1.5%

36240 Pfarrlohnsubvention (Defizit)

Mit der neuen Regelung zur Deckung der finanziellen Bedürfnisse gemäss Finanzordnung entfällt ab 2025 die Pfarrlohnsubvention.

36250 Baubeiträge an Kirchgemeinden
Gemäss Anhang II der Finanzordnung, Beiträge im Zusammenhang mit kirchlichen Bauten (Baubeiträge) §1 Abs. 1, sollen jährlich 5% der Kirchensteuereinnahmen der juristischen Personen (KiStjP) für Beiträge im Zusammenhang mit kirchlichen Bauten zur Verfügung stehen. Basis bilden die Erträge der Konti 40050 und 41050 (Bundessteueranteile) in der KST 800. Von beiden Beträgen wurden 5% ermittelt und hier eingestellt.

36270 Diverse Beiträge
Zu Lasten der Rechnung 1 in CHF:
Liturgie- und Gesangsbuchkonferenz 10'400.00
Gesangsprojekt 7'600.00
Freiwilligenarbeit 10'000.00

Zu Lasten der Rechnung 3 in CHF:
Bibelgesellschaft Baselland 2'000.00

364 Beiträge an Beratung und Soziales

36489 Mitgliederbeiträge diverse
Hier unterstützt die Kantonalkirche die schweizerische Bibelgesellschaft Biel mit dem bereits im Vorjahr budgetierten Mitgliederbeitrag von CHF 5'000.00 und die Caritas mit einem Mitgliederbeitrag von CHF 500.00.

FINANZIERUNG

400 Kirchensteuern

40010 Kirchensteuern aus Quellensteuern
Die Einnahmen von Kirchensteuern aus der Quellensteuer werden neu in der Kostenstelle 200 budgetiert (bis 2024 Kostenstelle 250).

410 Kantonsbeitrag

41000 Kantonsbeitrag
Die Kantonalkirche rechnet mit einem Kantonsbeitrag (Grundbeitrag und Beitrag pro Mitglied) von gerundet CHF 4'570'000.00. Dies unter Berücksichtigung der weiter abnehmenden Mitgliederzahlen von 3% und einer Teuerung von 1.5%. Der Kanton geht nach seinen eigenen Berechnungen von einem prognostizierten Beitrag in der Höhe von rund CHF 4'600'000 aus.

45 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand
Hier werden die Kosten gemäss dem Reglement für die Wiederherstellung der Selbstverwaltung der Kirchgemeinden weiterverrechnet. Aufwendungen werden über das Konto 31320 abgerechnet.

452 Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen

45204 Entnahme Fonds Stellvertretungen
Der Betrag entspricht dem Konto 30550 der Krankentaggeldversicherung für Pfarrpersonen. Gestützt auf das Fondsreglement Stellvertretungen §2 erfolgt an die Synode ein entsprechender Antrag für diese Mittel.

45212 Entnahme Fonds Systemwechsel

Hier werden die Differenzen verrechnet, welche sich aus den effektiven Auszahlungen an die Kirchgemeinden (gemäss Vorjahreswerten) und den budgetierten Werten bei der Quellensteuer und dem Kantonsbeitrag (Grundbeitrag und pro Mitglied) ergeben.

250 Besoldung Gemeindepfarrstellen

Der Personalaufwand wird nach der neuen Regelung zu 100% den Kirchgemeinden belastet. Ausnahmen bilden die Treueprämien sowie die Stellvertretungen bei Krankheit, Unfall, Mutterschaft sowie öffentliche Dienstleistungen. Dieser Aufwand wird durch die Kantonal-kirche zu 100% getragen (Budget auf der KST 200).

Die Berechnungen für die Personalkosten basieren auf der Rechnung 2023 zuzüglich der Teuerung der Jahre 2024 und 2025 sowie geplanter Veränderungen/Vakanzen.

Die vollständige Rückerstattung durch die Kirchgemeinden wird auf dem Konto 41125 verbucht. Der Saldo der UKST ist somit ausgeglichen.

262 Umsetzung Visitation

Die Umsetzung Visitation gilt im Jahr 2023 als abgeschlossen. Damit werden keine Kosten und auch keine Finanzierungsbeiträge mehr für diese Unterkostenstelle budgetiert. Im Budget 2025 wird die Unterkostenstelle aber noch gezeigt, da 2023 noch Beträge angefallen sind.

280 Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Die Stelle ist mit 50% budgetiert. Siehe dazu auch den Kommentar zur Stelle Kirchenschreiberin in der KST 100. Die Synode hat am 14. Juni 2023 die Stelle bis und mit 2028 bewilligt.

309 Übriger Personalaufwand

30900 Weiterbildung, Supervision

Der Budgetwert wurde aufgrund der geplanten Weiterbildungen um CHF 1'000 erhöht.

31 Sachaufwand

331 Unterhalt Immobilien

31380 Kurs- und Projektaufwand

Für die CHF 5'000 ist 2025 ein Leuchtturmanlass Innovation geplant.

- 33 Liegenschaftsaufwand**
330 Mietaufwand
33000 Mieten
Hier ist eine kalkulatorische Miete vorgesehen.
-

300 Seelsorge

Konto Anmerkungen

- 30 Personalaufwand**
301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter
30110 Besoldung
Da es sich bei den Entschädigungen für die Organisten, Organistinnen und weiteren Musikern bei den Gottesdiensten in den Spitälern sozialversicherungsrechtlich um Löhne handelt, werden diese gemäss der seit Jahren praktizierten Regelung hier budgetiert.
- 31 Sachaufwand**
313 Dienstleistungen Dritter, Honorare
31320 Honorare externe Berater, Gutachter
Hier wurden Mittel im Umfang von CHF 60'000.00 für externe Dienstleistungen im Zusammenhang mit einer Nachfolgelösung des Pfarramts für Industrie und Wirtschaft eingestellt.
- 36 Eigene Beiträge**
363 Beiträge an Seelsorge
36305 Hospize, Kliniken
Seit Jahren erhält das Hospiz im Park einen unveränderten Beitrag an die dortige Seelsorge.
- 36310 Beiträge an Spezialpfarrämter
Die Gehörlosenseelsorge wird seit dem 1. August 2021 als Ökumenische Gehörlosenseelsorge NWCH mit 7 Trägerkirchen unter der Leitung der Röm.-kath. Landeskirche des Kantons Aargau geführt. Diese erstellen jährlich ein Budget, welches für die einzelnen Trägerkirchen zur Planung dient. Hier setzen wir gegenüber 2024 einen leicht tieferen Betrag von CHF 23'000.00 ein.
Das Ökumenisches Pfarramt für Industrie und Wirtschaft wird von der RKK BS, ERK BS und ERK BL getragen. Jede Konfession entschädigt ihre Mitarbeitenden direkt und rechnet mit der Schwesterkirche ab. Die Weiterführung des Pfarramts ist offen, da u.a. der Vertrag durch die Römisch-katholische Landeskirche BL per 31. Dezember 2023 gekündigt wurde. Der hier gegenüber dem Budget 2024 deutlich reduzierte Betrag von CHF 20'000.00 dient als Mittel für eine allfällige Neuorganisation.
Das Universitätspfarramt in der Universität Basel wird gemeinsam getragen mit der ERK BS. Die Lohn- und Sachkosten werden von der ERK BS an die ERK BL in Rechnung gestellt. Hier wurden gerundet CHF 65'000.00 festgehalten.

36350	Beiträge an Seelsorge	
	Es werden folgenden Institutionen Beträge in CHF zur Verfügung gestellt:	
	Église française de Bâle	56'400.00
	Chiesa evangelica di lingua italiana	5'000.00
	Offene Kirche Elisabethen Basel (OKE)	40'000.00
	Dieser Betrag wurde gegenüber 2024 um 10'000.00 erhöht.	
	Verein Tele-Hilfe Basel	30'000.00
	Waldenserkomitee in der deutschen Schweiz	4'000.00
	Telebibel Basel	3'000.00
	Schifffahrtsseelsorge	1'000.00
36355	Beiträge an Kirche Schweiz	
	Die Synode der EKS hat die solidarische Finanzierung der "Seelsorge für Asylsuchende in Bundesasylzentren" erneut beschlossen. Der jeweilige Anteil der Kantonalkirchen wird mitgeteilt und dient damit als Budgetvorlage.	

FINANZIERUNG

41451	Rückerstattungen an Sachaufwand
	Aufgrund der Zusammenarbeit mit dem Roten Kreuz bei der Palliative Care (siehe UKST 350) erhalten wir eine Kostenrückerstattung von CHF 2'000.00.

310 Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie, Liestal

Konto Anmerkungen

30	Personalaufwand
	Für die Seelsorge am Kantonsspital und der Psychiatrischen Klinik in Liestal werden unverändert 200-Stellenprozente budgetiert.
303	Temporäre Arbeitskräfte
30300	Stellvertretung
	Es ist kein Studienurlaub für 2025 vorgesehen.
31	Sachaufwand
	Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der Begleitkommission budgetiert. Er wurde im Vergleich zum Vorjahresbudget nur geringfügig verändert, weshalb hier auf Erläuterungen zu den einzelnen Konten verzichtet wird.
	Weiterhin werden gemäss dem von HRM2 geforderten Bruttoprinzip die gesamten Kosten ausgewiesen und anteilmässig der RKLK BL weiterverrechnet (siehe Konto 46000 / Verrechnung Aufwand Weiterbildung und 46100 / Verrechnung Sachaufwand).

320 Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Im Budget sind die Lohnkosten für 130-Stellenprozente enthalten.

31 Sachaufwand

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

330 Spitalseelsorge Universitäts-Kinderspital beider Basel (UKBB)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

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

31 Sachaufwand

Aufgrund der geringen Anpassungen am Sachaufwand, wird hier auf eine Erläuterung der einzelnen Positionen verzichtet. Weiterhin werden gemäss dem von HRM2 geforderten Bruttoprinzip die gesamten Kosten ausgewiesen. Die anteilmässige Verrechnung wird im Ertrag verbucht.

FINANZIERUNG

41460 Beitrag ERK Basel-Stadt

Die ERK BS beteiligt sich hälftig an den anfallenden Kosten.

44420 Übriger betrieblicher Ertrag (Marie Anna-Stiftung)

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

340 Gefängnisseelsorge

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Aktuell besteht eine Stellenbesetzung von 30% (im Vergleich zur Rechnung 2023: -5%).

31 Sachaufwand

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

350 Palliative Care

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Aktuell besteht seitens ERK BL eine Stellenbesetzung von 10%. Diese wird durch die Verantwortliche der Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung (UKST 520) wahrgenommen. Zusätzlich sind 5% für Sekretariatsarbeiten eingestellt, diese werden ebenfalls durch das Fachstellenpersonal geleistet.

31 Sachaufwand

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

31380 Kurs- und Projektaufwand

Der Kirchenrat hat am 2. Mai 2022 mit dem Roten Kreuz einen fünfjährigen Vertrag für die Zusammenarbeit und die Ausbildung der freiwilligen Begleiter:innen abgeschlossen. Die entsprechenden Kosten werden hälftig von den beiden Kantonalkirchen getragen (siehe auch obige Ausführungen).

FINANZIERUNG

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

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

360 Seelsorge im Alter

Das von der Synode am 15. Juni 2022 (Vorlage Nr. 045/2022) für das "Ökumenische Projekt Seelsorge im Alter" beschlossene Konzept wird ab 2025 umgesetzt. Dafür stehen 2025 Mittel von CHF 320'000.00 zur Verfügung. Davon fallen für die finanzielle Ausstattung der ref. Kirchgemeinden CHF 270'000.00 an.

An den zusätzlichen Betriebskosten von CHF 50'000.00 beteiligt sich die RKLK BL hälftig mit CHF 25'000 (Konto 41451).

400 Beratung und Soziales

Konto Anmerkungen

31 Sachaufwand

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31380 Kurs- und Projektaufwand

Der Kirchenrat hat an seiner Sitzung vom 12. August 2024 beschlossen, die Zusammenarbeit mit der Evangelischen Stadtmission Basel-Stadt zu sistieren. Somit fallen für diese Position CHF 42'500.00 weg. Das Projekt «Koordinationsstelle Flucht und Ankommen» soll auch 2025 mit CHF 100'000.00 unterstützt werden.

36 Eigene Beiträge

364 Beiträge an Beratung und Soziales

36415 Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit

Seit Jahren unveränderte Beträge in CHF erhalten:

Blaues Kreuz Kinder- und Jugendwerk 15'000.00

CVJM/F Basel 8'000.00

Zusätzlich stehen 3'000.00 für die Unterstützungen aufgrund von Gesuchen zur Verfügung.

36425 Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit

Seit Jahren unveränderte Beiträge in CHF erhalten:

Kontaktstelle für Arbeitslose 5'000.00

Arbeitsrappen (Stiftung), früher Arbeitslosenrappen 2'000.00

Zusätzlich stehen 3'000.00 für die Unterstützungen aufgrund von Gesuchen zur Verfügung.

36435 Beiträge an Migration und Entwicklung

Zu Lasten der Rechnung 1 in CHF:

BfA Brot für Alle 5'000.00

Basler Lepra-Hilfe 5'000.00

Zu Lasten der Rechnung 3 in CHF:

HEKS Flüchtlingshilfe 47'650.00

Die Synode der EKS legt jeweils die entsprechende Zielsumme fest.

Diese wird gemäss Verteilschlüssel der EKS auf die Mitgliedskirchen verteilt.

Stiftung Anlaufstelle Baselland 20'000.00

Beratungsstelle für Asylsuchende 7'500.00

HEKS Geschäftsstelle beider Basel 5'000.00

Kontaktstelle für Zwangsmassnahmenbetroffene 5'000.00

	Beratungsstelle für binationale Paare & Familien	1'000.00
	Projekt «Dialog mit Migrationskirchen»	11'000.00
	Zusätzlich stehen 3'000.00 für die Unterstützungen aufgrund von Gesuchen zur Verfügung.	
36450	Beiträge an Suchtprävention	
	Blaues Kreuz beider Basel: Je 5'000.00 für die Suchtberatung sowie die Suchtprävention.	
36455	Beiträge an Soziale Hilfe	
	Hier wird zu Lasten der Rechnung 1 ein Betrag von CHF 30'000.00 für die Katastrophenhilfe im Ausland berücksichtigt.	
	Zu Lasten der Rechnung 3 werden CHF 21'500.00 für Diakonienprojekte budgetiert. Dies unverändert zum Vorjahresbudget.	
36480	Baubeiträge an Institutionen	
	Dieser Betrag steht dem Kirchenrat seit Jahren unverändert für die Beitragsvergabe an kirchliche und kirchennahe Institutionen zur Verfügung.	
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	
	Beträge zu zu Lasten Rechnung 1 in CHF:	
	Mission 21 und DM échange	40'000.00
	Kompetenz Kirchenrat für Werke Ausland	10'000.00
	Zu Lasten der Rechnung 3 in CHF:	
	Deutschschweizerische Kirchenkonferenz (KIKO)	26'200.00
	Der andere Anteil wurde im Konto 36624 in der KST 600 berücksichtigt.	
	Kompetenz Kirchenrat für Werke Schweiz	10'000.00
	Musikprojekte	3'000.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	
	Seit Jahren unveränderte Beiträge in CHF erhalten (zu Lasten Rechnung 3):	
	Benevol	4'000.00
	Ausländerdienst ALD	500.00
	Fachstelle für Schuldenfragen	500.00
	Chiesa Romedi, Verein Ferienhaus BL	500.00
	Organistenverband	100.00
	Srakla	100.00
	Sigristen-Verband	200.00
	Arbeitsgemeinschaft christl. Kirchen beider Basel	400.00
36490	Beiträge Interreligiöser Dialog	
	Es werden folgende Beträge in CHF ausgerichtet:	
	Stiftung Christlich-jüdische Projekte (CJP)	31'000.00
	Dieser Betrag wurde um CHF 10'000.00 erhöht	
	Inforel	5'000.00

FINANZIERUNG

45 Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen

45206 Entnahme Fonds Innovation

Die Kosten 2025 für das Projekt «Caring Communities» werden hier dem Innovationsfonds belastet.

Die im 2024 geplante Finanzierung «Koordinationsstelle Flucht und Ankommen» via Innovationsfonds von CHF 100'000.00 ist gemäss Kirchenratsbeschluss vom 23. Oktober 2023 für 2025 nicht mehr vorgesehen.

410 Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Für die FAJU sind neu 150-Stellenprozente budgetiert (Fachstellenmitarbeitende 130%, Sekretariat 20%). Die Leitungsstelle ist für das ganze Jahr zu 80% budgetiert.

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

Aufgrund eines Synodenbeschlusses vom 16. Juni 2021 wurde bis und mit 2025 ein Projektkredit für die Faju bewilligt. Dieser beträgt 2025 CHF 40'000.00. Der Projektbetrag wurde auch in den Vorjahren jeweils hälftig hier in der Besoldung und hälftig auf dem Konto 30350 / Freelancer budgetiert.

303 Temporäre Arbeitskräfte

30350 Freelancer

Wie bereits unter 30110 / Besoldung erläutert, wurde die Hälfte des Projektkredites, welcher von der Synode am 16. Juni 2021 gesprochen wurde, zusätzlich hier budgetiert. Die Projektkosten sind bis 2025 festgelegt und betragen für dieses Jahr CHF 20'000.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wurde auf den Beträgen des Vorjahresbudgets belassen.

33 Liegenschaftsaufwand

330 Mietaufwand

33000 Mieten

Mietkosten der gemeinsamen Räumlichkeiten an der Rathausstrasse 78 in Liestal werden nach einem festen Schlüssel verteilt (UKST 410 / Fachstelle für Jugendarbeit; UKST 415 / Fachstelle Diakonie; UKST 520 / Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung).

34 Unterhalt Mobilien

341 Apparate, Geräte

34130 Unterhalt Informatik (Hard und Software)

CHF 3'500.00 stehen hier für den geplanten neuen Webauftritt zu Verfügung.

36 Eigene Beiträge

364 Beiträge Beratungen und Soziales

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

Kostenbeiträge der ERK BL an die verschiedenen Lager der Fachstelle sind wie im Vorjahr mit CHF 20'000.00 budgetiert. Aus der Konfirmationskollekte werden gemäss Kollektenrahmenplan jährlich 11'000.00 an die verschiedenen Lager geleistet (siehe Konto 41480 / Kollekten zu Gunsten Lagerkasse). Die Synode wird gebeten, dies an der Herbstsynode 2024 wiederum so zu bewilligen.

FINANZIERUNG

41 Eigene Einnahmen

41480 FAJU Lagerleiterkurs

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

41482 Kollekten zu Gunsten Kursleitende LLK

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

415 Fachstelle Diakonie

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Es ist eine 80%-Stelle budgetiert.

Sach- und Liegenschaftsaufwand, Unterhalt Mobilien

Die Aufwendungen wurden mit dem Stelleninhaber und der zuständigen Kirchenrätin für den vollen Betrieb im 2025 budgetiert.

31380 Kurs und Projektaufwand

Hier mit enthalten sind die Kosten 2025 für das generationenübergreifende, mehrjährige Projekt «Caring Communities» von CHF 25'000. Die Finanzierung erfolgt aus dem Fonds Innovation (KST 400 / Konto 45206).

34130 Unterhalt Informatik (Hard und Software)

CHF 3'500.00 stehen hier für den geplanten neuen Webauftritt zu Verfügung.

420 Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Es sind für die Beratungsstelle sowie für das Sekretariat 120-Stellenprozente budgetiert (90% Beratende; 30% Sekretariat). Die bewilligten Stellenprozente werden damit um 20% nicht ausgeschöpft.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der Amtspflege budgetiert. Er fällt leicht tiefer aus, als im Vorjahresbudget.

31100 Büromöbel und -geräte

Es sind 2025 kleinere Anschaffungen vorgesehen.

34 Unterhalt Mobilien

341 Apparate, Geräte

34130 Unterhalt Informatik (Hard und Software)

CHF 3'500.00 stehen hier für den geplanten neuen Webauftritt zu Verfügung.

FINANZIERUNG

41010 Beitrag Kanton an PEF

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

42720 Mietertrag PEF

Aufgrund der freien Raumkapazitäten konnte eine Zwischennutzung realisiert werden.

46420 Beratungen PEF

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

430 Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

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

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wurde gemäss Antrag der Amtspflege budgetiert und grösstenteils auf dem Stand des Vorjahresbudgets belassen. Der Projektaufwand wurde um CHF 1'000.00 erhöht.

33 Mietaufwand

Der Mietaufwand wurde unter Berücksichtigung der angekündigten Mietzinsanpassung budgetiert.

FINANZIERUNG

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Pauschale Kostenvergütung durch die ERK BS für das gemeinsame Pfarramt für Weltweite Kirche gemäss der aktuellen vertraglichen Regelung. Aufgrund des Vertragsendes per 30. September 2025 sind 75% vom Pauschalbeitrag von CHF 11'000.00 berücksichtigt.

44810 Lohnkostenrückerstattungen Dritter

Beitrag der ERK BS an das gemeinsame Pfarramt für Weltweite Kirche inkl. weiterer Aktivitäten gemäss der aktuellen vertraglichen Regelung. Der Vertrag läuft am 30. September 2025 aus, somit ist die Rückerstattung zu 75% berücksichtigt (hinzu kommt ein anteilmässiger Pauschalbeitrag von 8'250.00, siehe Konto 41451 / Rückerstattung an Sachaufwand).

44815 Einnahmen Migrationskirchen BL/BS

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

47890 Einnahmen für Theologiekurse

Die pauschale Rückerstattung pro Halbtage, (Aufwand siehe Konto 30110 / Besoldung) ist nicht Bestandteil des aktuellen Vertrages mit der ERK BS bezüglich des gemeinsamen Pfarramtes. Daher wird dies nach Aufwand abgerechnet bzw. weiterhin separat verrechnet und hier ausgewiesen. Der Amtsinhaber hat seine Absicht geäussert, nach seiner Pensionierung per 30. September 2025 den Theologiekurs weiter zu betreuen. Somit sind die Einnahmen analog dem Budget 2024 eingestellt worden.

432 Verein Kontinentalversammlung Europa (KEV)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

30110 Besoldung

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

435 HEKS-Komitee

Mit der Integration der Buchführung ab dem Jahre 2021 in die Jahresrechnung der Kantonalkirche wurde diese neue Unterkostenstelle geschaffen. Die eingehenden Spenden und Kollekten (inkl. jener aus dem Kollektenrahmenplan) werden nicht budgetiert. Ebenso werden die Vergabungen nicht budgetiert. Administrationskosten fallen vor allem im Rahmen der HEKS-Päckliaktion an (Weihnachtspäckli nach Rumänien und Portugal). Diese Kosten werden durch die Kantonalkirche getragen (Umbuchung via Konto 46330) und über die Kostenstelle 430 und Konto 31385 finanziert bzw. gebucht.

500 Unterricht und Bildung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

303 Temporäre Arbeitskräfte

30300 Stellvertretungen

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

36 Eigene Beiträge

362 Beiträge an Kirchgemeinden

36270 Diverse Beiträge

Die Beiträge für Relimedia wurden angepasst, u.a. ist darin die MWSt-Erhöhung enthalten.

365 Beiträge an Unterricht und Bildung

36530 OekModula

Die budgetierten Kosten entsprechen den gemeldeten Werten für 2025 von OekModula. Es werden hier weiterhin die anteilmässigen Kosten für die ERK BL abzüglich der Entschädigung für die Referententätigkeit der eigenen Mitarbeitenden ausgewiesen. Aufgrund des Kursangebotes mit schwankendem Einsatz fallen diese Erträge nicht immer in gleicher Höhe an.

Weiterhin ist hier kein Betrag für allfällige Kostenbeiträge an einzelne Kursteilnehmende budgetiert. Sollten solche anfallen, werden diese in der KST 600 / Aus- und Weiterbildung Konto 36670 / Stipendien ERK BL verbucht.

36540 Medienverleihstelle

Budget 2025 gemäss Angaben der Medienverleihstelle.

36580 Diverse Kurse

Beträge zu Lasten der Rechnung 3 in CHF:

Theologiekurs für Erwachsene 22'750.00

Das Kostendach beläuft sich auf 25'000.

Kurse gemäss Budget Begleitkommission 2'500.00

Weiterbildung Organisten 2'000.00

Weiterbildung Freiwillige 1'000.00

Beitrag Verband Kind und Kirche 500.00

Ausbildung Laienpredigt 15'000.00

Institut Bossey 2'700.00

- 36581 Fachstellentagung
Kosten der jährlichen Tagung der Leitungspersonen aller Fachstellen sowie der Stabsmitarbeitenden der Kirchenverwaltung die jeweils von einer Fachstelle oder einem Spezialpfarramt organisiert wird.
-

510 Fachstelle für Religionspädagogik (ehemals Fachstelle für Unterricht)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

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

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der Amtspflege budgetiert. Dieser ist minim höher als im Vorjahresbudget, weshalb auf einzelne Erläuterungen der Konti hier verzichtet wird.

Im Konto 34130 stehen CHF 3'500.00 für den geplanten neuen Webauftritt zur Verfügung.

511 Heilpädagogischer Religionsunterricht HRU

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Lohnkosten inkl. Sozialleistungen für den Religionsunterricht an den heilpädagogischen Schulen im Kanton Basel-Landschaft (Personal- und Sachaufwand) in den Heimen Auf der Leiern, Gelterkinden; GSR Aesch; HPZ Liestal, Münchenstein und Sissach; Tandem Reinach; TSM Münchenstein. Die Lohnkosten aller Lehrkräfte beider Kirchen werden gleichmässig zwischen der RKLK BL und der ERK BL aufgeteilt. Jede Kirche stellt die Lehrkräfte ihrer Konfession an. Für die Budgetierung der Besoldung wird davon ausgegangen, dass von den Schulen alle zur Verfügung stehenden Stunden ausgeschöpft werden.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wurde mehrheitlich aus dem Vorjahresbudget übernommen und wird deshalb hier nicht weiter erläutert.

520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Für die Besoldung der Fachstelle werden 90-Stellenprocente budgetiert (55% Leitung, 35% Sekretariat).

303 Temporäre Arbeitskräfte

30300 Stellvertretung

Die Stelleninhaberin plant einen Studienurlaub. Dieser wird 2024 nicht stattfinden. Hier müsste die Stellvertretung verbucht werden.

309 Übriger Personalaufwand

30900 Weiterbildung, Supervision

Es ist davon auszugehen, dass der im 2024 nicht bezogene Studienurlaub/die Weiterbildung der Stelleninhaberin die Gesamtkosten von CHF 4'000.00 nicht übersteigt.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand wird gemäss Antrag der Amtspflege mit leichten Anpassungen gegenüber 2024 budgetiert.

34 Unterhalt Mobilien

341 Apparate, Geräte

34130 Unterhalt Informatik (Hard- und Software)

CHF 3'500.00 stehen hier für den geplanten neuen Webauftritt zu Verfügung.

36 Eigene Beiträge

365 Beiträge an Unterricht und Bildung

36582 Weiterbildungskurse für Behördenmitglieder

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

600 Aus- und Weiterbildung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Die Begleitung der Theologiestudierenden wird durch eine Pfarrperson ausserhalb ihres Arbeitspensums erledigt. Dies wird mit einer sozialversicherungspflichtigen Entschädigung entlohnt.

36 Eigene Beiträge

366 Beiträge an Pfarrausbildung

36620 Pfarrausbildung (Beitrag an Konkordat)

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

- 36621 Weiterbildungskosten Pfarrpersonen
Diese wurden auf dem Vorjahresbudgetbetrag belassen. Darin ist auch ein Betrag von CHF 5'000.00 für Pensionierungsseminare enthalten.
- 36624 Kirchenkonferenz Schweiz KIKO
Der Betrag wurde gemäss dem von der ERK AG mitgeteilten Budget der KIKO anteilmässig hier verbucht. Der andere Anteil wurde im Konto 36485 in der Kostenstelle 400 berücksichtigt.
- 36625 Weiterbildungsbeiträge
Im Rahmen der Beschlüsse zum Budget 2021 hatte die Synode am 14. November 2020 auf Antrag des Kirchenrates beschlossen, die Theologische Fakultät wieder mit jeweils maximal CHF 36'000.00 zu unterstützen. Damit stehen der Theologischen Fakultät für die Assistenz Ethik CHF 36'000.00 als Kostendach für einen maximal hälftigen Kostenbeitrag für diese 50%-Stelle zur Verfügung. Neben dem Grundbeitrag von CHF 10'000.00 wird der Rest nur auf entsprechenden Nachweis der Theologischen Fakultät hin geleistet.
- 36650 Beiträge an Praxisausbildung Sozialdiakon:innen
Es werden maximal 5 Plätze pro Jahr mit einem Beitrag unterstützt. Diese entsprechen pro Praxisplatz CHF 6'000.00.

FINANZIERUNG

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

700 Kommunikation und Medien

Konto Anmerkungen

36	Eigene Beiträge	
367	Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL	
36730	Öffentlichkeitsarbeit NWCH	
	Beträge zu Lasten der Rechnung 1 in CHF:	
	TV-Gottesdienste	10'000.00
	Beträge zu Lasten der Rechnung 3 in CHF:	
	Diverse Vorhaben/Reserve	2'000.00
	Ökumenisches Kirchenfenster	8'000.00
	ÖMK Taufbroschüre, Landratsanlass etc.	5'500.00
	Messeauftritte	1'000.00
	Lange Nacht der Kirchen 2025	30'000.00
	Friedenslicht	1'500.00
	Lebenslang Mitglied bleiben	2'000.00
	Kircheneintritt.ch	1'000.00

Im Vergleich zum Vorjahresbudget hat sich der Betrag um CHF 21'000.00 erhöht. Die Differenz zum Budget 2024 ergibt sich aus dem Wegfall des Projekts «Leben-feiern.ch» von CHF

10'000.00 sowie den zusätzlich budgetierten Mitteln von CHF 30'000.00 für die «Lange Nacht der Kirchen» sowie kleineren Anpassungen bei den übrigen Positionen.

36731 KiKartei

Gemeinsame Datenbank für die Mitgliederdaten aller Kirchgemeinden (KiKartei von KWSOFT AG) sowie der Kantonalkirche. Auf Antrag des Kirchenrates hatte die Synode im Jahr 2021 beschlossen, dass die Kantonalkirche die diesbezüglichen Kosten trägt und auf die geplante anteilmässige Verrechnung an die Kirchgemeinden verzichtet wird. Lizenz-, Wartungs- und Supportkosten werden gemäss der vertraglichen Vereinbarung hier verbucht. Ein kleinerer Teil der Kosten ist variabel (neue Zugriffe, Löschen von Accounts, spezielle IT-Systeme usw.), dafür wurden entsprechende Annahmen getroffen. Die restlichen erwarteten Kosten für 2025 sind ermittelt worden, was zu einer Erhöhung der Kosten führte.

36770 Interkantonaler Kirchenbote

Die Kosten der Online-Redaktion werden weiterhin von der Kantonalkirche getragen.

36780 Internationale Öffentlichkeitsarbeit

Jährlicher Beitrag an die Konferenz der Kirchen am Rhein (KKR).

FINANZIERUNG

45203 Fonds Kirchenbote

Eine Mitfinanzierung der Kosten des Interkantonalen Kirchenboten wird aus dem Fonds Kirchenbote entnommen. Hier wird die Differenz zwischen Einnahmen der Kirchgemeinden gemäss Synodenbeschluss und effektiv verrechneter Kosten mit einer Entnahme aus dem Fonds Kirchenbote ausgeglichen (bislang Konto 49175).

45209 Fonds Reformationsjubiläum

Hier erfolgt neu die Auflösung im Umfang der Kosten der UKST 705.

705 Projekt Reformationsjubiläum

Konto Anmerkungen

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

FINANZIERUNG

45209 Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen

Die Entnahme erfolgt neu in der KST 700 Konto 45209.

710 Fachstelle Kommunikation

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

30110 Besoldung

Es ist vorgesehen, dass es bei der Neubesetzung der Leitung zu einer temporären Überschneidung mit der bisherigen Stelleninhaberin kommt. Dies nicht zuletzt aufgrund der Einarbeitung. Dazu soll die neue Leitungsstelle wieder mit 80% besetzt werden (seit 1. Januar 2023 mit 50% besetzt aufgrund Theologiestudiums der Stelleninhaberin). Zudem sind im Budget 110-Stellenprozente für die weiteren Mitarbeitenden eingestellt, davon sind bisher 20-Stellenprozente im Sekretariat aufgeführt gewesen.

31 Sachaufwand

310 Material- und Warenaufwand

31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate

Die Zeitschrift «refbl.aktuell» als Information für alle Mitarbeitenden, Behörden der Kantonalkirche und Kirchgemeinden sowie der Jahresbericht des Kirchenrats werden als gedruckte Versionen veröffentlicht. Für die geplante Neukonzeption des Jahresberichts sind zusätzliche Mittel von CHF 25'000.00 eingestellt worden.

311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen

31100 Büromöbel und Geräte

Hier sind Mittel für allfällige Neuanschaffungen durch den Leitungswechsel eingestellt.

31130 Hard- und Software (EDV)

Hier sind Mittel für eine Neuanschaffung eines Laptops durch den Leitungswechsel eingestellt. Zusätzlich ist ein Budgetbetrag für eine Fotoausrüstung für CHF 2'500.00 vorgesehen.

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31302 Porti und Frachtkosten

Die erwarteten Kosten wurden angepasst. Dies vor allem beim Versand des refbl.aktuell.

31380 Kurs- und Projektaufwand

Hier sind Mittel im Umfang von CHF 15'000.00 für die Umsetzung eines einheitlichen Erscheinungsbildes (Logo etc.) für Fachstellen und auch Kirchgemeinden vorgesehen.

33 Liegenschaftsaufwand

33000 Mieten

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

33200 Strom, Wasser, Heizkosten

Hier erfolgte eine Anpassung gemäss neuer Erwartungswerte und dem Verbuchungsstand 2024.

34 Unterhalt Mobilien

341 Einrichtungen

34150 Unterhalt Websites (ERK BL)

Da die neue Website ab 2024 in Betrieb ist, sind hier die regulären Betriebskosten sowie Mittel im Umfang von CHF 13'000.00 für das Newsletter Webportal eingestellt.

750 Kirchenbote

Konto Anmerkungen

31 Sachaufwand

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31302 Porti und Frachtkosten

Es wird von einem rückgängigen Versandvolumen aufgrund der abnehmenden Mitgliederzahlen ausgegangen (11 Ausgaben / Umfang der einzelnen Ausgaben unverändert).

36 Eigene Beiträge

367 Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL

36770 Interkantonaler Kirchenbote

Kosten für Redaktion und Druck durch den Verein Kirchenbote auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen, der gemäss einem Schlüssel auf die beteiligten Kantonalkirchen aufgeteilt wird. In der Frühjahrssynode 2023 wurde entschieden, dass die Kirchgemeinden in den Jahren 2024 bis 2026 weiterhin CHF 6.22 pro Ausgabe bezahlen werden.

FINANZIERUNG

41 Eigene Einnahmen

414 Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

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

44 Beiträge, Entgelte

446 Beiträge mit Zweckbindung

44650 Beitrag der Kirchgemeinden an Kirchenbote

Gemäss Reglement zur Finanzordnung der Evang.-reformierten Kirche Basel-Landschaft §5 Abs. 2 lit. b) haben die Kirchgemeinden die Kosten für die Herausgabe des Kirchenboten zu tragen. In der Frühjahrssynode 2023 wurde auf Antrag des Kirchenrats beschlossen, dass die Kirchgemeinden für die Jahre 2024 bis und mit 2026 einen unveränderten Beitrag von CHF 6.22 pro Mitglied leisten müssen. Ausgehend von der Mitgliederzahl per 30. September 2023 wird der Budgetbetrag ermittelt.

448 Rückerstattungen

44820 Rückerstattungen

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

49 Ausserordentlicher Ertrag

491 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

49175 Fonds Kirchenbote

Die Entnahme der Differenz zwischen Einnahmen der Kirchgemeinden und effektiv verrechneter Kosten erfolgt auf der Kostenstelle 700.

800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

Konto Anmerkungen

31 Sachaufwand

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31300 Inkassogebühren Kirchensteuern der juristischen Personen/KiStjP Kanton BL

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

31301 Bankspesen, Kommissionen, Depotgebühren

Es wurde mit verschiedenen Instituten Vermögensverwaltungsmandate mit jeweils vergleichbaren Kosten abgeschlossen. Hier wurde der Betrag gegenüber dem Budget 2024 nach neuen Einschätzungen entsprechend angepasst.

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

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Für mögliche Projekte im 2025 wird hier nochmals der Betrag von 2024 eingestellt. Dies auch im Hinblick auf die neue Zusammensetzung des Kirchenrates und neue Legislaturziele.

32 Zinsaufwand

320 Schuldzinsen

32010 Zinsen Poolingdarlehen ERK BL

2024 wird die letzte Tranche des Poolingdarlehens zurückgezahlt sodass 2025 keine Zinsen mehr anfallen.

33 Liegenschaftsaufwand

334 Sanierungs- und Renovationsaufwand

33400 Renovation Verwaltungsgebäude O15

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

35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen

350 Fonds

Grundsätzlich sollen Fondseinlagen nicht mehr budgetiert werden.

36 Eigene Beiträge

361 Verbands- und Verwaltungsbeiträge

36110 Verwaltungskostenbeitrag an Kirchenverwaltung

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

38 Abschreibungen

381 Abschreibung Liegenschaft

38100 Wertberichtigung Verwaltungsgebäude (O15)

Die jährlichen Abschreibungen für die Verwaltungsliegenschaft Obergestadeck 15 erfolgen wiederum gemäss den ehemaligen Vorschriften für die Kirchgemeinden mit (mindestens) 4% wobei der Gebäudeversicherungswert als Grundlage verwendet wird. Der Buchwert per 31. Dezember 2023 beträgt CHF 407'900.25.

FINANZIERUNG

40050 Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP)

Im Jahr 2024 konnten CHF 5'752'261 an KiStjP vereinnahmt werden. Gemäss den provisorischen Angaben der Finanz- und Kirchendirektion/Steuerverwaltung muss mit moderat tieferen Erträgen für das Folgejahr gerechnet werden. Die Budgetierung erfolgt unter Berücksichtigung dieser Annahme und dem Betrag im Jahr 2024.

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

41050 Ertragsanteile an Bundessteuern

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

Aufgrund von Informationen der Finanz- und Kirchendirektion über die Entwicklung der Bundessteueranteile 2025 wurde vorsichtig budgetiert und der Betrag gegenüber 2024 herabgesetzt.

42 Vermögensertrag

Aufgrund des bestehenden Anlagevolumens und dem Vergleich mit dem Ertrag im 2023 wurde der Betrag angepasst. Dies auch unter der Prämisse des Vorsichtsprinzips, da die Entwicklung an den Kapitalmärkten schwer zu prognostizieren ist.

427 Mietertrag

42710 Büromiete Fachstellen O15

Der Fachstelle Kommunikation und der Stabstelle Gemeindeentwicklung wird für die Nutzung der Räumlichkeiten im Gebäude O15 eine interne Miete belastet (siehe UKST 710 und 280, Konto 33000 / Mieten).

Beiträge der Kirchgemeinden an die Kantonalkirche

gestützt auf § 9 Absatz 2 und 3 Finanzordnung sowie § 5 Absatz 2 Bst. b), § 6 Absatz 1 Finanzreglement bzw. mit dem Finanzplan beschlossen (Beschluss der Synode vom 21. November 2023) / Mitgliederzahlen gemäss § 5 Absatz 3 Finanzreglement

Kirchgemeinden Belastungen per Jahresmitte	Mitglieder per 30.09.2023	Beitrag an die Verwaltungs- rechnung 2025
	pro Mitglied	CHF 26.29
	Anzahl	CHF
Aesch-Pfeffingen	2'347	61'701
Allschwil-Schönenbuch	4'167	109'547
Arisdorf-Giebenach-Hersberg	1'094	28'760
Arlesheim	2'055	54'024
Bennwil-Hölstein-Lampenberg	1'676	44'061
Biel-Benken	1'116	29'339
Binningen-Bottmingen	4'743	124'689
Birsfelden	1'798	47'268
Bretzwil-Lauwil	486	12'777
Bubendorf-Ramlinsburg	2'174	57'153
Buus-Maisprach	1'004	26'394
Diegten-Eptingen	1'016	26'710
Frenkendorf-Füllinsdorf	2'876	75'608
Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau	3'125	82'154
Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen 1)	795	20'900
Langenbruck 3)	354	9'306
Läufelfingen	537	14'117
Laufental	2'560	67'300
Lausen	1'679	44'139
Liestal-Seltisberg	4'903	128'896
Münchenstein	2'386	62'726
Muttenz	4'817	126'635
Oberwil-Therwil-Ettingen	5'834	153'371
Oltingen-Wenslingen-Anwil 1)	951	25'001
Ormingen-Hemmiken	1'309	34'413
Pratteln-Augst	3'436	90'330
Reigoldswil-Titterten	1'003	26'368
Reinach	3'903	102'607
Rothenfluh 1)	401	10'542
Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg	1'168	30'706
Sissach-Böckten-Diepfingen-Itingen-Thürnen 2)	4'738	124'558
Tenniken-Zunzgen	1'518	39'907
Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil 3)	2'037	53'551
Wintersingen-Nusshof 2)	372	9'780
Ziefen-Lupsingen-Arboldswil	1'699	44'665
Total	76'077	2'000'000

1) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Schafmatt-Wisenberg

2) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Sissach-Wintersingen

3) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Langenbruck-Waldenburg-St. Peter

Beiträge der Kirchgemeinden an den Kirchenboten

gestützt auf den Beschluss der Synode vom 14. Juni 2023 (Geschäft-Nr. 064/2023: CHF 6.22/Mitglied für die Jahre 2024 bis 2026) und auf § 5 Absatz 2 Bst. b) und § 9 Absatz 1 Bst. c) und Absatz 2 Finanzreglement / Mitgliederzahlen gemäss § 5 Absatz 3 Finanzreglement

Kirchgemeinden	Mitglieder per 30.09.2023	Beitrag an Kirchenbote 2025
Belastungen per Jahresmitte	pro Mitglied	CHF 6.22
	Anzahl	CHF
Aesch-Pfeffingen	2'347	14'598
Allschwil-Schönenbuch	4'167	25'919
Arisdorf-Giebenach-Hersberg	1'094	6'805
Arlesheim	2'055	12'782
Bennwil-Hölstein-Lampenberg	1'676	10'425
Biel-Benken	1'116	6'942
Binningen-Bottmingen	4'743	29'501
Birsfelden	1'798	11'184
Bretzwil-Lauwil	486	3'023
Bubendorf-Ramlinsburg	2'174	13'522
Buus-Maisprach	1'004	6'245
Diegten-Eptingen	1'016	6'320
Frenkendorf-Füllinsdorf	2'876	17'889
Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau	3'125	19'438
Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen 1)	795	4'945
Langenbruck 3)	354	2'202
Läufelfingen	537	3'340
Laufental	2'560	15'923
Lausen	1'679	10'443
Liestal-Seltisberg	4'903	30'497
Münchenstein	2'386	14'841
Muttenz	4'817	29'962
Oberwil-Therwil-Ettingen	5'834	36'287
Oltingen-Wenslingen-Anwil 1)	951	5'915
Ormingen-Hemmiken	1'309	8'142
Pratteln-Augst	3'436	21'372
Reigoldswil-Titterten	1'003	6'239
Reinach	3'903	24'277
Rothenfluh 1)	401	2'494
Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg	1'168	7'265
Sissach-Böckten-Diepflingen-Ittingen-Thürnen 2)	4'738	29'470
Tenniken-Zunzgen	1'518	9'442
Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil 3)	2'037	12'670
Wintersingen-Nusshof 2)	372	2'314
Ziefen-Lupsingen-Arboldswil	1'699	10'568
Total	76'077	473'199

1) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Schafmatt-Wisenberg

2) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Sissach-Wintersingen

3) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Langenbruck-Waldenburg-St. Peter

Beiträge der Kirchgemeinden an die HEKS-Zielsumme gemäss EKS

gestützt auf Beschluss der Synode der EKS vom 9. - 11. Juni 2022 betreffend unveränderter Zielsumme von CHF 2'448'962.40 (Verteilung gemäss Information EKS bzw. angepasstem Verteilschlüssel), gestützt auf § 5 Absatz 2 Bst. b) und § 9 Absatz 1 Bst. d) bzw. Absatz 2 Finanzreglement / Mitgliederzahlen gemäss § 5 Absatz 3 Finanzreglement

Kirchgemeinden Belastungen per Jahresmitte	Mitglieder per 30.09.2023	Beitrag an HEKS- Zielsumme 2025
	pro Mitglied	CHF 1.45
	Anzahl	CHF
Aesch-Pfeffingen	2'347	3'403
Allschwil-Schönenbuch	4'167	6'043
Arisdorf-Giebenach-Hersberg	1'094	1'586
Arlesheim	2'055	2'980
Bennwil-Hölstein-Lampenberg	1'676	2'430
Biel-Benken	1'116	1'618
Binningen-Bottmingen	4'743	6'878
Birsfelden	1'798	2'607
Bretzwil-Lauwil	486	705
Bubendorf-Ramlinsburg	2'174	3'153
Buus-Maisprach	1'004	1'456
Diegten-Eptingen	1'016	1'473
Frenkendorf-Füllinsdorf	2'876	4'171
Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau	3'125	4'532
Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen 1)	795	1'153
Langenbruck 3)	354	513
Läufelfingen	537	779
Laufental	2'560	3'712
Lausen	1'679	2'435
Liestal-Seltisberg	4'903	7'110
Münchenstein	2'386	3'460
Muttenz	4'817	6'985
Oberwil-Therwil-Ettingen	5'834	8'460
Oltingen-Wenslingen-Anwil 1)	951	1'379
Ormalingen-Hemmiken	1'309	1'898
Pratteln-Augst	3'436	4'983
Reigoldswil-Titterten	1'003	1'454
Reinach	3'903	5'660
Rothenfluh 1)	401	581
Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg	1'168	1'694
Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen 2)	4'738	6'871
Tenniken-Zunzgen	1'518	2'201
Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil 3)	2'037	2'954
Wintersingen-Nusshof 2)	372	539
Ziefen-Lupsingen-Arboldswil	1'699	2'464
Total	76'077	110'321

1) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Schafmatt-Wisenberg

2) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Sissach-Wintersingen

3) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Langenbruck-Waldenburg-St. Peter

Beiträge der Kirchgemeinden an die Kollektivversicherungen

gestützt auf § 11 Absatz 2 und Absatz 3 Finanzordnung sowie auf § 9 Absatz 1 Bst. a) und Absatz 2 Finanzreglement / Mitgliederzahlen gemäss § 5 Absatz 3 Finanzreglement

Kirchgemeinden Belastungen per Jahresmitte	Mitglieder per 30.09.2023	Beitrag an Kollektiv- versicherungen 2025
	pro Mitglied	CHF 0.22
	Anzahl	CHF
Aesch-Pfeffingen	2'347	516
Allschwil-Schönenbuch	4'167	917
Arisdorf-Giebenach-Hersberg	1'094	241
Arlesheim	2'055	452
Bennwil-Hölstein-Lampenberg	1'676	369
Biel-Benken	1'116	246
Binningen-Bottmingen	4'743	1'043
Birsfelden	1'798	396
Bretzwil-Lauwil	486	107
Bubendorf-Ramlinsburg	2'174	478
Buus-Maisprach	1'004	221
Diegten-Eptingen	1'016	224
Frenkendorf-Füllinsdorf	2'876	633
Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau	3'125	688
Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen 1)	795	175
Langenbruck 3)	354	78
Läufelfingen	537	118
Laufental	2'560	563
Lausen	1'679	369
Liestal-Seltisberg	4'903	1'079
Münchenstein	2'386	525
Muttenz	4'817	1'060
Oberwil-Therwil-Ettingen	5'834	1'283
Oltingen-Wenslingen-Anwil 1)	951	209
Ormalingen-Hemmiken	1'309	288
Pratteln-Augst	3'436	756
Reigoldswil-Titterten	1'003	221
Reinach	3'903	859
Rothenfluh 1)	401	88
Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg	1'168	257
Sissach-Böckten-Diepfingen-Ittingen-Thürnen 2)	4'738	1'042
Tenniken-Zunzgen	1'518	334
Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil 3)	2'037	448
Wintersingen-Nusshof 2)	372	82
Ziefen-Lupsingen-Arboldswil	1'699	374
Total	76'077	16'737

1) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Schafmatt-Wisenberg

2) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Sissach-Wintersingen

3) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Langenbruck-Waldenburg-St. Peter

Beiträge an die Kirchgemeinden aus Quellensteuern

gestützt auf § 13 Finanzordnung sowie auf § 10 Absatz 1 Finanzreglement

Kirchgemeinden	Beitrag an Quellen- steuern 2025
Gutschriften per Jahresmitte	35
	CHF
Aesch-Pfeffingen	18'666
Allschwil-Schönenbuch	18'666
Arisdorf-Giebenach-Hersberg	18'666
Arlesheim	18'666
Bennwil-Hölstein-Lampenberg	18'666
Biel-Benken	18'666
Binningen-Bottmingen	18'666
Birsfelden	18'666
Bretzwil-Lauwil	18'666
Bubendorf-Ramlinsburg	18'666
Buus-Maisprach	18'666
Diegten-Eptingen	18'666
Frenkendorf-Füllinsdorf	18'666
Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau	18'666
Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen 1)	18'666
Langenbruck 3)	18'666
Läufelfingen	18'666
Laufental	18'666
Lausen	18'666
Liestal-Seltisberg	18'666
Münchenstein	18'666
Muttenz	18'666
Oberwil-Therwil-Ettingen	18'666
Oltingen-Wenslingen-Anwil 1)	18'666
Ormalingen-Hemmiken	18'666
Pratteln-Augst	18'666
Reigoldswil-Titterten	18'666
Reinach	18'666
Rothenfluh 1)	18'666
Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg	18'666
Sissach-Böckten-Diepflingen-Ittingen-Thürnen 2)	18'666
Tenniken-Zunzgen	18'666
Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil 3)	18'666
Wintersingen-Nusshof 2)	18'666
Ziefen-Lupsingen-Arboldswil	18'666
Total	653'320

1) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Schafmatt-Wisenberg

2) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Sissach-Wintersingen

3) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Langenbruck-Waldenburg-St. Peter

Beiträge an die Kirchgemeinden Kantonsbeitrag Grundbeitrag

gestützt auf § 16 Absatz 1 Finanzordnung

Kirchgemeinden	Beitrag an Kantons- beitrag 2025
Gutschriften per Jahresmitte	35
	CHF
Aesch-Pfeffingen	4'794
Allschwil-Schönenbuch	4'794
Arisdorf-Giebenach-Hersberg	4'794
Arlesheim	4'794
Bennwil-Hölstein-Lampenberg	4'794
Biel-Benken	4'794
Binningen-Bottmingen	4'794
Birsfelden	4'794
Bretzwil-Lauwil	4'794
Bubendorf-Ramlinsburg	4'794
Buus-Maisprach	4'794
Diegten-Eptingen	4'794
Frenkendorf-Füllinsdorf	4'794
Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau	4'794
Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen 1)	4'794
Langenbruck 3)	4'794
Läufelfingen	4'794
Laufental	4'794
Lausen	4'794
Liestal-Seltisberg	4'794
Münchenstein	4'794
Muttenz	4'794
Oberwil-Therwil-Ettingen	4'794
Oltingen-Wenslingen-Anwil 1)	4'794
Ormalingen-Hemmiken	4'794
Pratteln-Augst	4'794
Reigoldswil-Titterten	4'794
Reinach	4'794
Rothenfluh 1)	4'794
Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg	4'794
Sissach-Böckten-Diepflingen-Ittingen-Thürnen 2)	4'794
Tenniken-Zunzgen	4'794
Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil 3)	4'794
Wintersingen-Nusshof 2)	4'794
Ziefen-Lupsingen-Arboldswil	4'794
Total	167'800

1) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Schafmatt-Wisenberg

2) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Sissach-Wintersingen

3) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Langenbruck-Waldenburg-St. Peter

Beiträge an die Kirchgemeinden Kantonsbeitrag Beitrag pro Mitglied

gestützt auf § 16 Absatz 2 Bst. a) Finanzordnung / Mitgliederzahlen gemäss § 5 Absatz 3 Finanzreglement

Kirchgemeinden Gutschriften quartalsweise mit Verr. Pfarrlohnkosten	Mitglieder per 30.09.2023	Beitrag an Kantonsbeitrag pro Mitglied 2025
	pro Mitglied	CHF 47.32
	Anzahl	CHF
Aesch-Pfeffingen	2'347	111'060
Allschwil-Schönenbuch	4'167	197'182
Arisdorf-Giebenach-Hersberg	1'094	51'768
Arlesheim	2'055	97'243
Bennwil-Hölstein-Lampenberg	1'676	79'308
Biel-Benken	1'116	52'809
Binningen-Bottmingen	4'743	224'439
Birsfelden	1'798	85'081
Bretzwil-Lauwil	486	22'998
Bubendorf-Ramlinsburg	2'174	102'874
Buus-Maisprach	1'004	47'509
Diegten-Eptingen	1'016	48'077
Frenkendorf-Füllinsdorf	2'876	136'092
Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau	3'125	147'875
Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen 1)	795	37'619
Langenbruck 3)	354	16'751
Läufelfingen	537	25'411
Laufental	2'560	121'139
Lausen	1'679	79'450
Liestal-Seltisberg	4'903	232'010
Münchenstein	2'386	112'906
Muttenz	4'817	227'940
Oberwil-Therwil-Ettingen	5'834	276'065
Oltingen-Wenslingen-Anwil 1)	951	45'001
Ormalingen-Hemmiken	1'309	61'942
Pratteln-Augst	3'436	162'592
Reigoldswil-Titterten	1'003	47'462
Reinach	3'903	184'690
Rothenfluh 1)	401	18'975
Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg	1'168	55'270
Sissach-Böckten-Diepflingen-Ittingen-Thürnen 2)	4'738	224'202
Tenniken-Zunzgen	1'518	71'832
Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil 3)	2'037	96'391
Wintersingen-Nusshof 2)	372	17'603
Ziefen-Lupsingen-Arboldswil	1'699	80'397
Total	76'077	3'599'964

1) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Schafmatt-Wisenberg

2) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Sissach-Wintersingen

3) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Langenbruck-Waldenburg-St. Peter

Finanzausgleich 2025

Nach einer Übergangsfrist von drei Jahren kommt ab 1. Januar 2025 erstmals die neue Berechnung des Finanzausgleichs zum Tragen. Dieser wird vom Kirchenrat berechnet, vollzogen und muss der Synode nicht mehr separat vorgelegt werden.

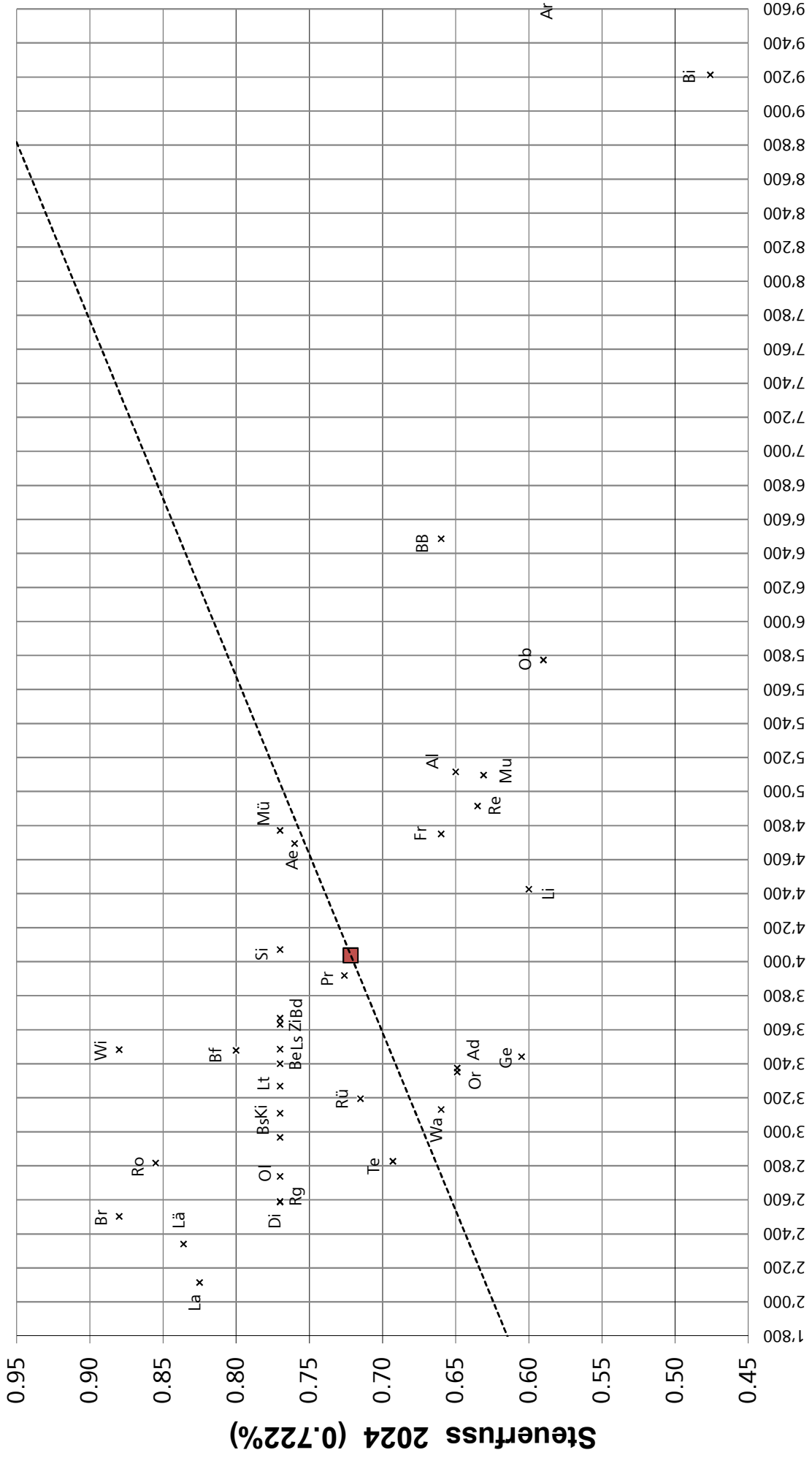
Grundlagen

1. Finanzordnung §21 und Anhang III zur Finanzordnung; Übergangsbestimmungen gemäss Finanzordnung §29, Absatz 3.
2. Aus den 35 Steuerfüssen und den 35 Staatssteuererträgen pro Mitglied wird je der gewöhnliche arithmetische Mittelwert der 35 Zahlen berechnet. Das ergibt den Schwerpunkt der Grafik.
3. Eine Linie durch den Schwerpunkt trennt die Spendergemeinden unten rechts von den Empfängeremeinden oben links.
4. Massgebend für die Berechnung des Finanzausgleichs pro Mitglied ist der Abstand von der Trennlinie.
5. Mitgliederzahlen (mit freier Kirchgemeindewahl): Basis 30.09.2023
6. Total Steuererträge der reformierten Kirchgemeinden 2022 rund CHF 30'857'068
7. Finanzausgleichssumme = 2.5% des Totals der Steuererträge rund CHF 771'000
8. Steuerfuss in % = Steuersatz Eink. in % + Steuersatz Vermögen in % Basis 2024
9. Durchschn. Staatssteuerertrag (Steuerverwaltung BL, Juni 2024) Basis 2020-2022
10. Steigung der Trennlinie 1.0

Bei der neuen Berechnung gibt es keine sogenannte Mindestausstattung als Verstärkung des Finanzausgleichs für kleine Gemeinden mehr. Diese war bisher bei einer Mitgliederzahl von 1'200 angesetzt.

Gemäss den Übergangsbestimmungen in der Finanzordnung §29, Absatz 3, Ziffer 2.2, werden fusionierte Kirchgemeinden bezüglich der Berechnung des Finanzausgleichs bis und mit dem Jahre 2029 so behandelt, als ob sie nicht fusioniert wären.

ERK BL: Finanzausgleich 2025



Staatssteuererträge 2020-2022 pro Kopf (CHF 4'037)

Finanzausgleich						
Kirchgemeinde	Mitglieder 30.09.2023	Kirchen- steuerfuss 2024 %	StStErtrag Basis 2020-2022 CHF	Finanzausgleich		2025
				pro Kirchgemeinde Empfänger CHF	Geber CHF	pro Mitglied CHF
Aesch Ae	2'347	0.760	4'695	5'518.97		2.352
Allschwil Al	4'167	0.650	5'116		-50'857.02	-12.205
Arisdorf Ad	1'094	0.649	3'375		-4'445.53	-4.064
Arlesheim Ar	2'055	0.583	10'569		-91'745.66	-44.645
Bennwil Be	1'676	0.770	3'400	45'084.76		26.900
Biel-Benken BB	1'116	0.660	6'486		-19'746.83	-17.694
Binningen Bi	4'743	0.476	9'212		-231'569.87	-48.824
Birsfelden Bf	1'798	0.800	3'479	64'490.97		35.868
Bretzwil Br	486	0.880	2'503	38'445.63		79.106
Bubendorf Bd	2'174	0.770	3'668	48'979.37		22.530
Buus Bs	1'004	0.770	2'967	34'111.54		33.976
Diegten Di	1'016	0.770	2'590	40'768.29		40.126
Frenkendorf Fr	2'876	0.660	4'750		-27'270.00	-9.482
Gelterkinden Ge	3'125	0.605	3'441		-27'283.09	-8.731
Kilchberg 1) Ki	795	0.770	3'109	25'166.43		31.656
Langenbruck 3) La	354	0.825	2'115	23'597.71		66.660
Läufelfingen Lä	537	0.836	2'340	35'841.40		66.744
Laufental Lt	2'560	0.770	3'268	74'382.16		29.056
Lausen Ls	1'679	0.770	3'486	42'811.34		25.498
Liestal Li	4'903	0.600	4'426		-68'087.95	-13.887
Münchenstein Mü	2'386	0.770	4'772	10'783.99		4.520
Muttenz Mu	4'817	0.631	5'096		-67'398.28	-13.992
Oberwil Ob	5'834	0.590	5'773		-124'003.68	-21.255
Oltingen 1) Ol	951	0.770	2'738	35'855.12		37.703
Ormingen Or	1'309	0.649	3'351		-5'166.99	-3.947
Pratteln Pr	3'436	0.726	3'919	11'731.89		3.414
Reigoldswil Rg	1'003	0.770	2'587	40'293.74		40.173
Reinach Re	3'903	0.635	4'915		-49'715.91	-12.738
Rothenfluh 1) Ro	401	0.855	2'815	26'253.83		65.471
Rümlingen Rü	1'168	0.715	3'195	13'405.20		11.477
Sissach 2) Si	4'738	0.770	4'071	75'583.63		15.953
Tenniken Te	1'518	0.693	2'826	15'143.41		9.976
Waldenburg 3) Wa	2'037	0.660	3'132		-3'709.19	-1.821
Wintersingen 2) Wi	372	0.880	3'482	23'481.20		63.121
Ziefen Zi	1'699	0.770	3'632	39'269.42		23.113
Summe	76'077	25.258	141'299	771'000.00	-771'000.00	
Mittelwert		0.722	4'037			

1) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Schafmatt-Wisenberg
2) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Sissach-Wintersingen
3) Fusion ab 01.01.2025 zur Kirchgemeinde Langenbruck-Waldenburg-St. Peter

Anträge des Kirchenrates

1. Die Synode genehmigt das Budget 2025 mit
der Rechnung 1 / Verwaltungsrechnung
mit einem Mehrertrag von CHF 313'600.00
der ausgeglichenen Rechnung 2 / Kantonsbeitrag
der Rechnung 3 / Kirchensteuern der juristischen Personen
mit einem Mehrertrag von CHF 525'790.00
2. Die Synode genehmigt für 2025 die Entnahme von maximal CHF 255'000.00 aus dem Fonds
Stellvertretungen für die Finanzierung der Krankentaggelder bei den Pfarrpersonen.

Der Kirchenrat bittet die Synode, diesen Anträgen zuzustimmen.

Evangelisch-reformierte Kirche des Kantons Basel-Landschaft
Kirchenrat

Präsident

Kirchenschreiberin

Christoph Herrmann, Pfr.

Céline Graf

