



JAHRESRECHNUNG 2023

Geht an:

- Mitglieder der Synode
- Mitglieder des Landeskirchenrates
- Bischofsvikariat St. Urs

Liestal, 18. Mai 2024 / CS

Verwaltung

Munzachstrasse 2
Postfach 150
4410 Liestal

verwaltung@kathbl.ch

Telefon 061 921 94 61

www.kathbl.ch

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Inhaltsverzeichnis	2
Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023	3
Erfolgsrechnung:	5
Gruppe Kostenstelle Bezeichnung	5
011	Legislative
	0110 Synode
012	Exekutive
	0120 Landeskirchenrat
	0122 Stabsstelle Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit
013	Pastorale Dienste
	0130 Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs
	0131 Pastoralräume, Pastorkonferenz, Domherr
022	Allgemeine Dienste
	0220 Verwaltung Römisch-katholische Landeskirche BL
029	Liegenschaften des Verwaltungsvermögen
	0290 Liestal, Munzachstrasse 2
	0291 Muttenz, Baselstrasse 48
299	Übriges Bildungswesen
	2990 Fachstelle Religionspädagogik
	2991 Ökumenische Medienverleihstelle Basel
	2992 Heilpädagogische Kompetenzzentren Basel-Landschaft
	2993 Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge
	3501 Fachbereich Jugend und Familie BL
	3502 Pastorales Zentrum - Katholisch BL
	3503 Ehe- und Partnerschaftsberatung
	3504 Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)
	3505 Spitalseelsorge
	3506 Gefängnisseelsorge
	3507 Caritas beider Basel
	3508 Beiträge und Spenden (Detailaufstellung auf Seite 16)
	3509 Kantonsbeitrag
351	Missionen
	3510 Missione Cattolica Allschwil-Leimental
	3512 Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen
	3513 Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln
	3514 Missione Cattolica Liestal-Sissach
	3515 Spanischsprachige Mission
	3516 Portugiesischsprachige Mission
	3517 Albanischsprachige Mission
	3518 Polnischsprachige Mission
	3519 Kroatischsprachige Mission
	3520 Syro-malabarische Seelsorge
	3521 Englischsprachige Seelsorge
	3522 Paroisse Sacré Coeur
	3523 Gehörlosenseelsorge
	3530 Katholische Universitätsgemeinde (KUG)
	3540 Pfarramt für Industrie und Wirtschaft
	3545 Wirtschaft - Arbeit - Kirche
910	Steuern
	9100 Steuern aktuelles Jahr
930	Finanz- und Lastenausgleich
	9300 Finanz- und Lastenausgleich
	9301 Bausubventionen an Kirchgemeinden
961	Zinsen
	9610 Zinsen
963	Liegenschaften des Finanzvermögens
	9631 Arlesheim, Brachmattstrasse 5
	9632 Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe
	9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge
	9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge
Zusammenzug nach allen Kostenarten brutto (Aufwand und Ertrag)	13
Bilanz: Aktiven und Passiven	14
Vergabungen - Spenden - Beiträge	16
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge	16
3508 Beiträge und Spenden	16
Anhang zur Jahresrechnung 2023	17
Risikobeurteilung	18
Antrag des Landeskirchenrates	20
Bericht der Prüfungskommission	21

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023

GESAMTRESULTAT

Das Gesamtergebnis schliesst mit einem Mehrertrag von CHF 1'329'623. Budgetiert war ein Mehrertrag von CHF 95'200. Insbesondere folgende Faktoren haben dieses Resultat beeinflusst:

1. Der budgetierte Ertrag von CHF 10'599'300 wurde um rund CHF 1'956'008 übertroffen. Die Abweichung resultiert aus höheren Steuereinnahmen der juristischen Personen.
2. Der budgetierte Aufwand von CHF 10'504'100 wurde um CHF 721'585 überschritten. Dies liegt insbesondere daran, dass eine Vorfinanzierung für das Verwaltungsgebäude gebildet wurde und eine Rückstellung für die Anerkennung der Freiwilligenarbeit gebucht wurde (gemäss Nachtragskredit Vorlage Nr. 01/24).

Rechnung	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ergebnis vor Zinsen & Liegenschaften des Finanzvermögens = CHF	1'019'815.75	688'066.48
Ergebnis aus Zinsen & Liegenschaften des Finanzvermögens = CHF	<u>309'807.28</u>	<u>300'589.95</u>
Total Mehrertrag Röm.-kath. Landeskirche = CHF	1'329'623.03	988'656.43

Das Ergebnis vor Zinsen (Kostenstelle 9610) und Liegenschaften des Finanzvermögens (Kostenstellen 9631 und 9632) besteht aus den Positionen 011 bis 930 sowie 971 und 995.

Einleitung zu den folgenden Erläuterungen

In den verschiedenen Kommentaren werden grundsätzlich nur Abweichungen von +10 % beim Aufwand oder -10 % beim Ertrag begründet, wobei auch berücksichtigt wird, ob die Gesamtkosten pro Kostenstelle innerhalb der 10 % Abweichung sind. Im Weiteren wird die Höhe des absoluten Betrags berücksichtigt.

Verwaltung (Kostenstelle 0220)

Der Sachaufwand von CHF 275'893.71 wurde im Vergleich zum budgetierten Betrag von CHF 258'100 durch Mehrausgaben von rund CHF 17'794 überschritten. Dies insbesondere durch höhere ABAWeb-Lizenzkosten, wobei durch die normale Weiterverrechnung an die Kirchgemeinden eine Teilentlastung im Transferertrag erfolgt.

Fachbereich Jugend und Familie BL (Kostenstelle 3501)

Der Personalaufwand ist um rund CHF 113'394 tiefer aufgrund dessen, dass die Stellenleitung ab Februar vakant war. Der Sachaufwand ist um rund CHF 14'979 tiefer, da die Anlässe und Projekte tiefer als budgetiert ausgefallen sind.

Pastorales Zentrum (Kostenstelle 3502)

Der Personalaufwand ist um rund CHF 75'329 tiefer ausgefallen, da die Stelle der Leitung Fachbereiche bis Oktober 2023 vakant war. Der Sachaufwand ist um rund CHF 7'230 höher, da als Übergangslösung für die Stelle der Leitung Fachbereiche eine externe Fachperson beauftragt wurde.

Jugend- und Begegnungszentrum Seewen - JBZ (Kostenstelle 3504)

Das JBZ wird durch die Sozialregion Dorneck seit Mitte August 2022 als Unterkunft für ukrainische Flüchtlinge genutzt. Wir erhalten einen Mietzins von CHF 1'000.00 pro Monat und es erfolgt eine Weiterverrechnung der Nebenkosten (Strom, Wasser, Abwasser, Heizung).

Spitalseelsorge (Kostenstelle 3505)

Der Personalaufwand ist um rund CHF 156'885 tiefer, weil diverse budgetierte Stellen nicht besetzt sind. Diese Stellen wurden ab Budget 2024 gestrichen, da diese nicht mehr ausgeschrieben wurden und die besetzten Stellenprozente zurzeit ausreichend sind.

Beiträge und Spenden (Kostenstelle 3508)

Der Gesamtaufwand ist rund CHF 61'248 höher als budgetiert. Dies liegt insbesondere daran, dass der Beitrag an das Bistum Basel um CHF 37'375 zu tief budgetiert war. Die effektiven Beiträge und Spenden an Institutionen sind gegenüber Budget um rund CHF 22'166 höher ausgefallen.

Kantonsbeitrag (Kostenstelle 3509)

Der Kantonsbeitrag ergab rund CHF 8'974 höhere Einnahmen als budgetiert. Der jährlich rückläufige Beitrag widerspiegelt den Trend der Kirchenglieder, konnte jedoch durch die Indexierung des Beitrages zum Teil aufgefangen werden.

Missione Cattolica Allschwil-Leimental (Kostenstelle 3510)

Der Personalaufwand ist um rund CHF 47'528 höher als budgetiert. Dies, aufgrund der Einsetzung von Padre Valerio Farronato als neuem Missionar der Missione Allschwil-Leimental.

Portugiesischsprachige Mission (Kostenstelle 3516)

Der Transferaufwand ist um rund CHF 23'058 höher als budgetiert. Dies, aufgrund eines Nachtrags pro 2022 verursacht durch einen Berechnungsfehler bei der erhaltenen Weiterverrechnung.

Steuern juristischer Personen (Kostenstelle 9100 – Steuern aktuelles Jahr)

1. Die im Jahre 2022 gutgeschriebenen Bundeserträge von CHF 482'809.16 wurden dem Jahr 2023 ergebniswirksam zugewiesen. Die im Jahre 2023 gutgeschriebenen Bundeserträge von CHF 446'427.93 wurden wiederum abgegrenzt und werden dem Jahr 2024 ergebniswirksam zugewiesen.
2. Der Steuerertrag der juristischen Personen (Gewinn- und Kapitalsteuern) fiel um rund CHF 1'984'961 höher aus als budgetiert. Für das Budget wird auf die Prognosen des Kantons abgestimmt, welche wir jährlich erhalten.
3. Die Quellensteuern von natürlichen Personen, die vollumfänglich an die Kirchgemeinden vergütet werden, fielen um rund CHF 71'003 höher aus als budgetiert.

Vermögensanlagen (Kostenstelle 9610 - Zinsen)

1. Wertschriftenanlagen von CHF 7'407'113 per 31.12.2023 durch den Vermögensverwalter führten zu einem Buchgewinn von CHF 43'025. Im Zuge der Bewertung per 31.12.2023 konnte die Wertschwankungsreserve (nach der Auflösung im 2022) wieder geäuftnet werden.
2. Die Finanzerträge aus den Vermögensanlagen betragen rund CHF 155'027 und liegen fast auf Budget. Weitere Einnahmen resultieren aus Zinserträgen aus Darlehen an Kirchgemeinden von CHF 17'369 sowie aus Festgeldanlagen von CHF 73'192.

Übrige Erträge aus dem Finanzvermögen (Kostenstellen 9631 und 9632)

Aus den Liegenschaften im Finanzvermögen resultierte insgesamt ein Ertrag von CHF 102'142.21, welcher gegenüber Budget um CHF 143'707.79 tiefer ausfiel. Grund dafür war insbesondere eine dringende Sanierung von Fensterfronten bei der Liegenschaft Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c aufgrund eines Wasserschadens. Grund für den Wasserschaden sind Baumängel im Bereich der Abdichtungen, welche leider bereits verjährt sind.

Neutrale Aufwendungen und Erträge (Kostenstelle 9950)

Der Aufwand resultiert aus einer Bildung einer Vorfinanzierung für das Verwaltungsgebäude sowie einer Rückstellung für die Anerkennung der Freiwilligenarbeit. Die erhaltenen Entgelte in Höhe von CHF 52'939 resultieren aus einer Überschussbeteiligung der Swica für die Jahre 2020 – 2022.

Liestal, 18. Mai 2024 / CS

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2022		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
0	Allgemeine Verwaltung	1'245'742.00		1'297'350.00		-3.98	1'194'257.25		
01	Legislative und Exekutive	631'412.28		684'400.00		-7.74	592'268.39		
011	Legislative	7'375.10		15'750.00		-53.17	19'218.80		
0110	Synode	7'375.10		15'750.00		-53.17	19'218.80		
30	Personalaufwand	2'056.70		3'050.00		-32.57	1'795.85		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'318.40		12'700.00		-58.12	17'422.95		
012	Exekutive	484'176.75		522'200.00		-7.28	434'782.18		
0120	Landeskirchenrat	150'631.16		168'050.00		-10.37	149'552.85		
30	Personalaufwand	113'327.46		129'350.00		-12.39	107'314.50		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'303.70		38'700.00		-3.61	42'238.35		
122	Stabsstelle Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit (inkl. Pastoral)	333'545.59		354'150.00		-5.82	285'229.33		
30	Personalaufwand	220'727.95		211'550.00		4.34	204'546.70		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	121'817.64		142'600.00		-14.57	80'682.63		
46	Transferertrag		9'000.00						
013	Pastorale Dienste	139'860.43		146'450.00		-4.50	138'267.41		
0130	Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs	138'960.43		144'050.00		-3.53	137'367.41		
30	Personalaufwand	460'308.75		462'700.00		-0.52	441'796.20		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	70'715.15		84'700.00		-16.51	81'926.92		
39	Interne Verrechnungen	8'000.00		8'000.00			8'000.00		
42	Entgelte		15'257.50						
46	Transferertrag		384'805.97	411'350.00		6.45	394'355.71		
0131	Pastoralräume, Pastorkonferenz, Domherr	900.00		2'400.00		-62.50	900.00		
30	Personalaufwand	900.00		2'400.00		-62.50			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand						900.00		
02	Allgemeine Dienste	614'329.72		612'950.00		0.23	601'988.86		
022	Allgemeine Dienste	695'682.17		695'850.00		-0.02	683'441.81		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2022		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
0220	<u>Verwaltung Römisch-katholische Landeskirche BL</u>	<u>695'682.17</u>		<u>695'850.00</u>		<u>-0.02</u>	<u>683'441.81</u>		<u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023 Sachaufwand höher aufgrund angepasster AbaWeb-Lizenzkosten, Teilentlastung durch Transferertrag</u>
30	Personalaufwand	499'802.26		526'200.00		-5.02	501'422.00		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	275'893.71		258'100.00		6.89	241'966.36		
42	Entgelte		6'926.15					1'136.05	
46	Transferertrag		65'087.65		80'450.00	19.10		50'810.50	
49	Interne Verrechnungen		8'000.00		8'000.00			8'000.00	
029	Liegenschaften des Verwaltungsvermögen		<u>81'352.45</u>		<u>82'900.00</u>	<u>1.87</u>		<u>81'452.95</u>	
0290	<u>Liestal, Munzachstrasse 2</u>		<u>48'071.10</u>		<u>48'200.00</u>	<u>0.27</u>		<u>38'127.55</u>	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'648.90		17'550.00		0.56	27'592.45		
44	Finanzertrag		65'720.00		65'750.00	0.05		65'720.00	
0291	<u>Muttenz, Baselstrasse 48</u>		<u>33'281.35</u>		<u>34'700.00</u>	<u>4.09</u>		<u>43'325.40</u>	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'418.65		13'000.00		10.91	4'374.60		
44	Finanzertrag		47'700.00		47'700.00			47'700.00	
2	Bildung	<u>447'841.68</u>		<u>474'250.00</u>		<u>-5.57</u>	<u>470'688.49</u>		
29	Übriges Bildungswesen	<u>447'841.68</u>		<u>474'250.00</u>		<u>-5.57</u>	<u>470'688.49</u>		
299	Übriges Bildungswesen	<u>447'841.68</u>		<u>474'250.00</u>		<u>-5.57</u>	<u>470'688.49</u>		
2990	<u>Fachstelle Religionspädagogik</u>	<u>280'609.43</u>		<u>298'100.00</u>		<u>-5.87</u>	<u>284'341.74</u>		
30	Personalaufwand	250'451.55		254'300.00		-1.51	251'539.25		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	39'182.86		45'050.00		-13.02	43'867.34		
36	Transferaufwand	37'309.82		74'500.00		-49.92	51'501.00		
42	Entgelte		2'746.80						
46	Transferertrag		43'588.00		75'750.00	42.46		62'565.85	
2991	<u>Oekumenische Medienverleihstelle Basel</u>	<u>89'214.55</u>		<u>100'550.00</u>		<u>-11.27</u>	<u>112'662.95</u>		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'554.40		33'600.00		-3.11	32'621.20		
36	Transferaufwand	56'660.15		66'950.00		-15.37	80'041.75		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2022		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
2992	<u>Heilpädagogische Kompetenzzentren Basel-Landschaft</u>	<u>76'517.70</u>		<u>73'600.00</u>		3.96	<u>72'183.80</u>		
30	Personalaufwand	96'758.00		95'400.00		1.42	85'717.40		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	39.00		250.00		-84.40	56.85		
46	Transferertrag		20'279.30		22'050.00	8.03		13'590.45	
2993	<u>Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)</u>	<u>1'500.00</u>		<u>2'000.00</u>		-25.00	<u>1'500.00</u>		
36	Transferaufwand	1'500.00		2'000.00		-25.00	1'500.00		
3	Seelsorge und Diakonie	314'600.89		722'400.00		-56.45	479'206.46		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge	314'600.89		722'400.00		-56.45	479'206.46		
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge		1'149'702.28		811'950.00	-41.60		941'677.88	
3501	<u>Fachbereich Jugend und Familie BL</u>	<u>133'973.88</u>		<u>263'150.00</u>		-49.09	<u>277'749.08</u>		<u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023 Personalaufwand tiefer, da die Stellenleitung ab Februar vakant war</u>
30	Personalaufwand	57'406.45		170'800.00		-66.39	189'410.55		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'071.08		40'050.00		-37.40	37'578.28		
36	Transferaufwand	51'496.35		52'300.00		-1.54	50'760.25		
3502	<u>Pastorales Zentrum - Katholisch BL</u>	<u>471'950.92</u>		<u>540'050.00</u>		-12.61	<u>373'633.65</u>		<u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023 Personalaufwand tiefer, da die Stelle der Leitung Fachbereiche bis Oktober vakant war</u>
30	Personalaufwand	357'320.89		432'650.00		-17.41	303'125.30		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	114'630.03		107'400.00		6.73	70'508.35		
3503	<u>Ehe- und Partnerschaftsberatung</u>	<u>190'061.12</u>		<u>201'450.00</u>		-5.65	<u>185'018.59</u>		
30	Personalaufwand	183'604.93		186'750.00		-1.68	180'524.53		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'901.49		48'700.00		-22.17	35'343.56		
42	Entgelte				4'000.00	100.00			
46	Transferertrag		31'445.30		30'000.00	-4.82		30'849.50	

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2022		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
3504	<u>Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)</u>	<u>3'747.25</u>		<u>24'850.00</u>		<u>-84.92</u>	<u>14'119.05</u>		<u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023</u> <u>Das JBZ wird durch die Sozialregion Dorneck seit Mitte August 2022 als Unterkunft für ukrainische Flüchtlinge genutzt</u>
30	Personalaufwand	174.40		2'750.00		-93.66	1'435.70		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	36'570.95		50'100.00		-27.00	35'025.80		
42	Entgelte		20'998.10					17'842.45	
44	Finanzertrag		12'000.00		28'000.00	57.14		4'500.00	
3505	<u>Spitalseelsorge</u>	<u>538'645.65</u>		<u>700'850.00</u>		<u>-23.14</u>	<u>583'793.10</u>		<u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023</u> <u>Personalaufwand tiefer, da budgetierte Stellen nicht besetzt sind, ab Budget 2024 bereinigt</u>
30	Personalaufwand	509'915.45		666'800.00		-23.53	563'050.35		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'740.15		24'950.00		3.17	17'468.85		
36	Transferaufwand	14'148.65		19'100.00		-25.92	13'273.90		
42	Entgelte		1'158.60						
46	Transferertrag		10'000.00		10'000.00			10'000.00	
3506	<u>Gefängnisseelsorge</u>	<u>49'465.20</u>		<u>47'850.00</u>		<u>3.38</u>	<u>45'289.80</u>		
30	Personalaufwand	47'749.75		45'150.00		5.76	44'172.40		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'715.45		2'700.00		-36.46	1'117.40		
3507	<u>Caritas beider Basel</u>	<u>50'330.30</u>		<u>50'000.00</u>		<u>0.66</u>	<u>50'000.00</u>		
36	Transferaufwand	51'613.15		50'000.00		3.23	50'736.65		
42	Entgelte		1'282.85					736.65	
3508	<u>Beiträge und Spenden</u>	<u>1'397'047.70</u>		<u>1'335'800.00</u>		<u>4.59</u>	<u>1'492'368.35</u>		<u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023</u> <u>separate Aufstellung über Vergabungen - Spenden - Beiträge der Röm-kath. Landeskirche</u> <u>Beitrag an Bistum Basel zu tief budgetiert</u>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'650.00		2'000.00		-17.50	3'190.00		
36	Transferaufwand	1'395'397.70		1'333'800.00		4.62	1'489'178.35		
3509	<u>Kantonsbeitrag</u>		<u>3'984'924.30</u>		<u>3'975'950.00</u>	<u>-0.23</u>		<u>3'963'649.50</u>	<u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023</u> <u>Abnehmende Mitgliederzahl hatte aufgrund Indexierung keine Auswirkung auf die Höhe des Kantonsbeitrag</u>
46	Transferertrag		3'984'924.30		3'975'950.00	-0.23		3'963'649.50	

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2022		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
351	Missionen	1'464'303.17		1'534'350.00		-4.57	1'420'884.34		
3510	<u>Missione Cattolica Allschwil-Leimental</u>	<u>167'089.39</u>		<u>119'300.00</u>		<u>40.06</u>	<u>160'575.20</u>		<u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung höherer Personalaufwand aufgrund neuem Missionar, Valerio Farronato</u>
30	Personalaufwand	130'427.69		82'900.00		57.33	126'332.35		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'361.70		23'100.00		1.13	20'942.85		
36	Transferaufwand	13'300.00		13'300.00			13'300.00		
3512	<u>Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen</u>	<u>286'758.10</u>		<u>297'000.00</u>		<u>-3.45</u>	<u>287'668.83</u>		
30	Personalaufwand	273'161.99		282'150.00		-3.19	275'309.20		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	69'871.66		69'850.00		0.03	67'359.63		
42	Entgelte		1'275.55						
46	Transferertrag		55'000.00		55'000.00			55'000.00	
3513	<u>Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln</u>	<u>221'131.62</u>		<u>273'850.00</u>		<u>-19.25</u>	<u>246'708.06</u>		
30	Personalaufwand	169'479.52		215'800.00		-21.46	196'420.51		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	51'652.10		58'050.00		-11.02	50'287.55		
3514	<u>Missione Cattolica Liestal-Sissach</u>	<u>237'667.01</u>		<u>235'700.00</u>		<u>0.83</u>	<u>230'057.88</u>		
30	Personalaufwand	187'889.46		187'350.00		0.29	181'186.94		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'687.05		32'250.00		-7.95	29'244.04		
36	Transferaufwand	20'090.50		16'100.00		24.79	19'626.90		
3515	<u>Spanischsprachige Mission</u>	<u>127'801.75</u>		<u>134'000.00</u>		<u>-4.63</u>	<u>129'901.25</u>		
36	Transferaufwand	127'801.75		134'000.00		-4.63	129'901.25		
3516	<u>Portugiesischsprachige Mission</u>	<u>95'207.65</u>		<u>72'150.00</u>		<u>31.96</u>	<u>64'017.05</u>		<u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023 höherer Transferaufwand aufgrund Nachtrag pro 2022 aufgrund Berechnungsfehler</u>
36	Transferaufwand	95'207.65		72'150.00		31.96	64'017.05		
3517	<u>Albanischsprachige Mission</u>	<u>36'473.95</u>		<u>40'200.00</u>		<u>-9.27</u>	<u>38'923.45</u>		
36	Transferaufwand	36'473.95		40'200.00		-9.27	38'923.45		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2022		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
3518	<u>Polnischsprachige Mission</u>	<u>35'740.10</u>		<u>36'600.00</u>		<u>-2.35</u>	<u>33'078.00</u>		
36	Transferaufwand	35'740.10		36'600.00		-2.35	33'078.00		
3519	<u>Kroatischsprachige Mission</u>	<u>79'781.75</u>		<u>75'000.00</u>		<u>6.38</u>	<u>69'587.35</u>		
36	Transferaufwand	79'781.75		75'000.00		6.38	69'587.35		
3520	<u>Syro-malabarische Seelsorge</u>	<u>2'500.00</u>		<u>2'500.00</u>			<u>7'500.00</u>		
36	Transferaufwand	2'500.00		2'500.00			7'500.00		
3521	<u>Englischsprachige Seelsorge</u>	<u>12'682.90</u>		<u>10'000.00</u>		<u>26.83</u>	<u>11'097.55</u>		
36	Transferaufwand	12'682.90		10'000.00		26.83	11'097.55		
3522	<u>Paroisse Sacré Coeur</u>	<u>40'000.00</u>		<u>40'000.00</u>			<u>40'000.00</u>		
36	Transferaufwand	40'000.00		40'000.00			40'000.00		
3523	<u>Gehörlosenseelsorge</u>	<u>19'423.75</u>		<u>22'000.00</u>		<u>-11.71</u>	<u>15'217.55</u>		
36	Transferaufwand	19'423.75		22'000.00		-11.71	15'217.55		
3530	<u>Katholische Universitätsgemeinde (KUG)</u>	<u>77'993.25</u>		<u>76'000.00</u>		<u>2.62</u>			
36	Transferaufwand	77'993.25		76'000.00		2.62			
3540	<u>Pfarramt für Industrie und Wirtschaft</u>	<u>15'435.95</u>		<u>36'850.00</u>		<u>-58.11</u>	<u>86'552.17</u>		
30	Personalaufwand						86'921.05		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand						18'836.50		
36	Transferaufwand	15'435.95		36'850.00		-58.11	24'155.15		
46	Transferertrag							43'360.53	
3545	<u>Wirtschaft - Arbeit - Kirche</u>	<u>8'616.00</u>		<u>63'200.00</u>		<u>-86.37</u>			
30	Personalaufwand			34'300.00		-100.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'616.00		28'900.00		-70.19			
9	Finanzen und Steuern		3'337'807.60		2'589'200.00	-28.91		3'132'808.63	
91	Steuern		6'355'019.97		4'387'250.00	-44.85		5'021'506.18	

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2022		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
910	Steuern		6'355'019.97		4'387'250.00	-44.85		5'021'506.18	
<u>9100</u>	<u>Steuern aktuelles Jahr</u>		<u>6'355'019.97</u>		<u>4'387'250.00</u>	<u>-44.85</u>		<u>5'021'506.18</u>	<i>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023 Steuerertrag höher als vom Kanton prognostiziert wurde</i>
36	Transferaufwand	671'002.75		600'000.00		11.83	617'158.75		
40	Steuerertrag		6'543'213.56		4'487'250.00	-45.82	5'120'387.92		
46	Transferertrag		482'809.16		500'000.00	3.44	518'277.01		
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'181'827.00		2'181'850.00			2'191'582.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'181'827.00		2'181'850.00			2'191'582.00	
<u>9300</u>	<u>Finanz- und Lastenausgleich</u>		<u>1'981'827.00</u>		<u>1'981'850.00</u>			<u>1'991'582.00</u>	
36	Transferaufwand	1'981'827.00		1'981'850.00			1'991'582.00		
<u>9301</u>	<u>Bausubventionen an Kirchgemeinden</u>		<u>200'000.00</u>		<u>200'000.00</u>			<u>200'000.00</u>	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200'000.00		200'000.00			200'000.00		
36	Transferaufwand	143'959.00		300'000.00		-52.01	234'844.00		
45	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		143'959.00		300'000.00	52.01		234'844.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		309'807.28		382'300.00	18.96		300'589.95	
961	Zinsen		207'665.07		136'450.00	-52.19		50'096.95	
<u>9610</u>	<u>Zinsen</u>		<u>207'665.07</u>		<u>136'450.00</u>	<u>-52.19</u>		<u>50'096.95</u>	<i>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023 höherer Finanzertrag insbesondere auf Termin-/Festgelder aufgrund verändertem Marktumfeld</i>
34	Finanzaufwand	38'269.60		52'500.00		-27.11	85'278.26		
44	Finanzertrag		245'934.67		188'950.00	-30.16	135'375.21		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		102'142.21		245'850.00	58.45		250'493.00	
<u>9631</u>	<u>Arlenheim, Brachmattstrasse 5</u>		<u>89'481.10</u>		<u>104'550.00</u>	<u>14.41</u>		<u>97'470.70</u>	<i>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023</i>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'603.55		9'250.00		14.63	10'066.85		
34	Finanzaufwand	19'507.35		22'200.00		-12.13	17'856.45		
44	Finanzertrag		119'592.00		136'000.00	12.06	125'394.00		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2022		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
9632	<u>Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c</u>		12'661.11		141'300.00	91.04		153'022.30	<u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023</u> <u>Finanzaufwand höher aufgrund dringender Sanierung</u> <u>Fensterfronten infolge Wasserschaden</u>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'121.69		12'300.00		-1.45	11'937.90		
34	Finanzaufwand	152'037.20		18'000.00		744.65	12'415.35		
44	Finanzertrag		176'820.00		171'600.00	-3.04		177'375.55	
97	Rückverteilungen		1'868.35		1'500.00	-24.56		2'294.50	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'868.35		1'500.00	-24.56		2'294.50	
9710	<u>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</u>		1'868.35		1'500.00	-24.56		2'294.50	
46	Transferertrag		1'868.35		1'500.00	-24.56		2'294.50	
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'147'061.00							
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'147'061.00							
9950	<u>Neutrale Aufwendungen und Erträge</u>	1'147'061.00							
									<u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023</u> <u>Aufwand aus Vorfinanzierung für</u> <u>Verwaltungsgebäude sowie Anerkennung</u> <u>Freiwilligenarbeit (gem. Nachtragskredit - Vorlage Nr.</u> <u>01/24)</u> <u>Ertrag aus Swica Überschussbeteiligung 2020 - 2022</u>
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'200'000.00							
42	Entgelte		52'939.00						
Total Soll		11'225'685.03		10'504'100.00		6.87	10'095'108.95		
Total Haben			12'555'308.06		10'599'300.00	-18.45		11'083'765.38	
Gewinn		1'329'623.03		95'200.00		1'296.66	988'656.43		

Erfolgsrechnung nach Kostenarten Total

<u>Nummer</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Rechnung 2023</u>		<u>Budget 2023</u>		<u>Rechnung 2022</u>	
		<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
30	Personalaufwand	3'561'463.20		3'992'350.00		3'742'020.78	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'065'061.56	976.25	1'155'850.00		982'557.21	
34	Finanzaufwand	209'814.15		92'700.00		115'550.06	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
36	Transferaufwand	4'981'346.12		5'055'200.00		5'046'980.90	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'200'000.00		0.00		0.00	
39	Interne Verrechnungen	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
40	Steuerertrag		6'543'213.56		4'487'250.00		5'120'387.92
42	Entgelte		102'584.55		4'000.00		19'715.15
44	Finanzertrag		667'766.67		638'000.00		556'064.76
45	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		143'959.00		300'000.00		234'844.00
46	Transferertrag		5'088'808.03		5'162'050.00		5'144'753.55
49	Interne Verrechnungen		8'000.00		8'000.00		8'000.00
Total Soll		11'225'685.03		10'504'100.00		10'095'108.95	
Total Haben			12'555'308.06		10'599'300.00		11'083'765.38
Verlust							
Gewinn		1'329'623.03		95'200.00		988'656.43	

Bilanz per 31.12.2023

Römisch-katholische Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft

Nummer	Bezeichnung	Bilanz 2023 Soll	Haben	Bilanz 2022 Soll	Haben
Aktiven		<u>28'670'094.05</u>		<u>25'811'404.41</u>	
10	Finanzvermögen	<u>27'713'840.05</u>		<u>24'712'650.41</u>	
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Finanzanlagen	<u>3'776'387.48</u>		<u>5'160'930.86</u>	
1000	Kasse	1'793.05		3'448.38	
1001	Post	36'087.20		36'728.75	
1002	Bank	3'738'507.23		5'120'753.73	
101	Forderungen	<u>436'004.22</u>		<u>526'311.29</u>	
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	421'941.92		513'605.79	
1019	übrige Guthaben	14'062.30		12'705.50	
102	Kurzfristige Finanzanlagen	<u>10'000'000.00</u>		<u>6'000'000.00</u>	
1023	Festgelder	10'000'000.00		6'000'000.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>66'679.61</u>		<u>40'785.22</u>	
1045	Übrige Rechnungsabgrenzung	66'679.61		40'785.22	
107	Finanzanlagen	<u>7'408'768.74</u>		<u>6'958'623.04</u>	
1070	Aktien und Anteilscheine	4'226'426.00		4'382'833.00	
1071	Verzinsliche Anlagen	3'180'687.00		2'574'142.00	
1079	Übrige langfristige Finanzanlagen	1'655.74		1'648.04	
108	Sachanlagen Finanzvermögen	<u>6'026'000.00</u>		<u>6'026'000.00</u>	
1084	Überbaute Liegenschaften	6'026'000.00		6'026'000.00	
14	Verwaltungsvermögen	<u>956'254.00</u>		<u>1'098'754.00</u>	
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	<u>4.00</u>		<u>4.00</u>	
1404	Hochbauten	3.00		3.00	
1406	Mobilien	1.00		1.00	
144	Darlehen	<u>956'250.00</u>		<u>1'098'750.00</u>	
1442	Darlehen an Kirchgemeinden	956'250.00		1'098'750.00	

Bilanz per 31.12.2023

Römisch-katholische Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft

Nummer	Bezeichnung	Bilanz 2023		Bilanz 2022	
		Soll	Haben	Soll	Haben
<u>Passiven</u>			<u>28'670'094.05</u>		<u>25'811'404.41</u>
<u>20</u>	<u>Fremdkapital</u>		<u>7'546'590.33</u>		<u>7'050'903.85</u>
<u>200</u>	<u>Laufende Verbindlichkeiten</u>		<u>657'505.90</u>		<u>752'122.25</u>
2000	Kreditoren		625'847.35		694'033.50
2005	Durchlaufkonto		-16'140.20		11'083.30
2006	Depotgelder		500.00		500.00
2009	Übrige Passiven		47'298.75		46'505.45
<u>204</u>	<u>Passive Rechnungsabgrenzung</u>		<u>1'118'430.68</u>		<u>1'102'002.91</u>
2042	Quellensteuer		671'002.75		617'158.75
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzung		447'427.93		484'844.16
<u>205</u>	<u>Kurzfristige Rückstellungen</u>		<u>588'451.11</u>		<u>70'617.05</u>
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen		588'451.11		70'617.05
<u>209</u>	<u>Fonds im Fremdkapital</u>		<u>5'182'202.64</u>		<u>5'126'161.64</u>
2091	Fonds im Fremdkapital		5'182'202.64		5'126'161.64
<u>29</u>	<u>Eigenkapital</u>		<u>21'123'503.72</u>		<u>18'760'500.56</u>
<u>293</u>	<u>Vorfinanzierungen</u>		<u>700'000.00</u>		
2930	Vorfinanzierungen für noch nicht realisierte Projekte		700'000.00		
<u>296</u>	<u>Neubewertungsreserve</u>		<u>1'259'080.13</u>		<u>925'700.00</u>
2960	Neubewertungsreserve		1'259'080.13		925'700.00
<u>299</u>	<u>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag</u>		<u>19'164'423.59</u>		<u>17'834'800.56</u>
2998	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag		17'834'800.56		16'846'144.13
2999	Jahresergebnis		1'329'623.03		988'656.43

Vergabungen - Spenden - Beiträge der Röm.-kath. Landeskirche

3508 - Beiträge und Spenden		Konto Nr.	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	
			2023	2023	2022	2022	
		HRM2					
3508 Mitgliederbeiträge		2	3130.03	1'650.00	2'000.00	3'190.00	3'500.00
3508 Beiträge Bistum / Diözese		2	3630.00	296'975.20	259'600.00	252'497.50	259'600.00
3508 Beiträge an Röm.-kath. Zentralkonferenz		2	3631.00	373'777.10	373'800.00	387'685.75	387'700.00
3508 Beiträge an kirchliche Institutionen		2	3632.01	28'179.20	26'100.00	103'630.05	100'000.00
Kath. Studentenseelsorge KUG			3632.01			76'212.35	76'000.00
Projekt Seelsorge im Tabubereich (SiTa)			3632.01	28'179.20	26'100.00	27'417.70	24'000.00
3508 Beiträge Basel-Landschaft		1	3636.00	74'500.00	74'500.00	74'500.00	74'500.00
Sakristanenverband BL			3636.00	500.00	500.00	500.00	500.00
Verein der Pfarreisekretärinnen			3636.00	500.00	500.00	500.00	500.00
Ausländerdienst BL (ald)			3636.00	11'000.00	11'000.00	11'000.00	11'000.00
Katholischer Frauenbund BL			3636.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00
Anlaufstelle Baselland, Beratung Asyl und Migration			3636.00	49'500.00	49'500.00	49'500.00	49'500.00
3508 Beiträge Basel-Stadt		1	3636.00	15'800.00	15'800.00	15'800.00	15'800.00
Knaberkantorei Basel			3636.00	900.00	900.00	900.00	900.00
Mädchenkantorei Basel			3636.00	900.00	900.00	900.00	900.00
Aeneas Silvius-Stiftung			3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Kantonalverband Pfadi Region Basel			3636.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
3508 Beiträge Region		1	3636.00	401'919.10	372'100.00	313'819.05	347'800.00
Basler Bibelgesellschaft - Telebibel			3636.00	2'800.00	2'800.00	2'800.00	2'800.00
CJP, Christlich jüdisches Projekt			3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Kloster Dornach (Beitrag Stifter)			3636.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
Kloster Dornach (Beitrag Programmleitung)			3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
OeSA - Ökumenischer Seelsorgedienst für Asylsuchende			3636.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
Oesa - Befristete Stellenprozenterrhöhung der Seelsorge			3636.00	3'000.00	-	3'000.00	
Centre St. François in Delémont			3636.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
Overall			3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Verein Tele-Hilfe / Dargebote Hand			3636.00	41'000.00	41'000.00	41'000.00	41'000.00
BAS - Beratungsstelle für Asylsuchende der Region Basel (siehe Email v. 26.10.21 von J. Thali)			3636.00		-	5'000.00	10'000.00
Projekt Chance Kirchenberufe, Projektbeitrag			3636.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00
Trinationale Wallfahrt			3636.00		-	996.65	-
Kommission Arbeitswelt in Bedrängnis			3636.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00
Beiträge für ausserordentliche Projekte im pastoralen Bereich			3636.00	51'119.10	33'300.00	-	20'000.00
Sacco die Roma 2024			3636.00	47'276.60	17'100.00		
Sacco die Roma 2024 - Kulturprogramm (Projektchor)			3636.00	3'842.50	16'200.00		
Soziale und karitative Werke durch Landeskirchenrat			3636.00	89'000.00	80'000.00	46'022.40	59'000.00
3508 Beiträge Schweiz		1	3636.00	13'400.00	11'900.00	12'900.00	11'900.00
Katharina Werk			3636.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
SKF Schweiz, kath. Frauenbund, Solidaritätsfonds für Mutter und Kind			3636.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Übrige Beiträge, Vergabungen durch LKR			3636.00	6'500.00	5'000.00	6'000.00	5'000.00
3508 Kirchliches Publikationsorgan - Pfarrblattgemeinschaft beider Basel		1	3636.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	30'000.00
3508 Beiträge Ausland		1	3636.00	55'500.00	67'000.00	46'000.00	67'000.00
G2W - Glaube 2. Welt			3636.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
Basler Lepra-Hilfe			3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Hilfsaktionen, Vergabungen gemäss LKR			3636.00	43'500.00	55'000.00	34'000.00	55'000.00
3508 Kulturbeiträge		1	3636.00	10'537.00	15'000.00	50'500.00	65'000.00
3508 Internationale Nothilfe		1	3636.00	106'810.10	100'000.00	213'846.00	160'000.00
Total Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	= 1	2	3636.00	696'466.20	674'300.00	745'365.05	772'000.00
Total Beiträge und Spenden an Institutionen, Bistum und RKZ		= 2		1'397'047.70	1'335'800.00	1'492'368.35	1'522'800.00
3508 Beiträge an KG und kirchliche Org. (Quellensteuer) - ab 2022 unter KST 9100 Steuern			3632.00	-	-	-	700'000.00
Total Kostenstelle 3508 - Beiträge und Spenden				1'397'047.70	1'335'800.00	1'492'368.35	2'222'800.00

ANHANG zur Jahresrechnung 2023

1084 Liegenschaften Finanzvermögen

	Buchwert 31.12.23	Auf-/Abwertung	Buchwert 31.12.22	Brandver- sicherungswert
1084000 MFH Brachmattstr. 5, Arlesheim	2'519'000.00	-	2'519'000.00	2'508'000.00
1084001 MFH Hegenheimermattweg 4a - c, Allschwil	3'507'000.00	-	3'507'000.00	4'534'000.00
Total Liegenschaften Finanzvermögen	6'026'000.00	-	6'026'000.00	7'042'000.00

1404 Liegenschaften Verwaltungsvermögen

1404000 Büro- / Wohngebäude Munzachstr. 2, Liestal	1.00		1.00	1'571'000.00
1404001 Büro- / Wohngebäude Baslerstr. 48, Muttenz	1.00		1.00	956'000.00
1404002 Jugend- und Begegnungszentrum, Alte Bürenstr. 7, Seewen	1.00		1.00	3'050'542.00
Total Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3.00		3.00	5'577'542.00

1442 Darlehen an Kirchgemeinden

	Rechnung 2023 per 31. Dezember Darlehensbetrag	Zu-/Abnahme	Rechnung 2022 Darlehensbetrag
KG Birsfelden	510'000.00	-40'000.00	550'000.00
KG Duggingen	101'250.00	-43'500.00	144'750.00
KG Frenkendorf - Füllinsdorf	-	-25'000.00	25'000.00
KG Liesberg	325'000.00	-14'000.00	339'000.00
KG Reinach	20'000.00	-20'000.00	40'000.00
Total Darlehen an Kirchgemeinden	956'250.00	-142'500.00	1'098'750.00

2091 Baufonds Kirchgemeinden

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Saldo vortrag per 1. Januar	5'126'161.64	5'161'005.64
9610 / 340600 0.1 % Verzinsung auf Anfangsbestand		-
9301 / 351100 Jährliche Zuweisung von pauschal CHF 200'000 gemäss Beschluss der Synode vom 1. Dezember 2021 für die Laufzeit von 2022 -2025.	200'000.00	200'000.00
Subtotal	5'326'161.64	5'361'005.64
Ausbezahlte Bausubventionen:		
KG Allschwil	-	132'125.00
KG Birsfelden	-	28'147.00
KG Laufen	108'839.00	-
KG Liestal	35'120.00	-
KG Münchenstein	-	18'053.00
KG Pratteln-Augst, Vorschuss	-	56'519.00
Total der Auszahlungen	-143'959.00	-234'844.00
Saldo per 31. Dezember	5'182'202.64	5'126'161.64

Verpflichtungskredite

	Laufzeit	Gesamtkosten
Ökumenisches Projekt "Seelsorge im Alter" gemäss Trakt. 9, Synode vom 22.06.22	2022 - 2024	35'000.00
Ausgaben 2022		-258.45
Ausgaben 2023		-17'742.10
Total Restkredit		16'999.45

Jahresrechnung 2023 – Risikobeurteilung

Finanzen

Anlage- und Gegenparteienrisiko

Gemäss unseren gültigen Anlagerichtlinien ist seit Mitte 2018 von den flüssigen Mitteln zusätzlich eine Summe von max. CHF 7 Mio. durch unseren Vermögensverwalter in Obligationen und Beteiligungspapieren angelegt. Diese Mittel unterliegen den allgemeinen Entwicklungen am Finanz- und Kapitalmarkt, weshalb je nach Bewertung am Stichtag Buchgewinne oder –verluste ausgewiesen werden, die jeweils über die Schwankungsreserven im Eigenkapital verbucht werden und als langfristige Anlagen gelten. Die Entwicklung des Portfolios sowie die Einhaltung der erlassenen Anlagerichtlinien werden periodisch geprüft. Die Kontrolle der Bewertung unserer beiden Renditeliegenschaften trägt ebenso zur Sicherheit bei. Die Sachanlagen des Finanzvermögens sowie die kurz- und langfristigen Finanzanlagen machen einen Grossteil der Bilanzsumme aus. Eine regelmässige Kontrolle dieser Anlagen ist daher fester Bestandteil der Anlagerichtlinien.

Ausfallrisiko bei Darlehen an Kirchgemeinden

Das Darlehen an die Kirchgemeinde Frenkendorf-Füllinsdorf wurde per Mitte November 2023 vollständig zurückbezahlt. Beim Darlehen an die Kirchgemeinde Liesberg wurde ab dem 2. Semester 2023 erstmalig wieder eine Amortisation geleistet. Das Darlehen wird ab 2024 den finanziellen Möglichkeiten der KG Liesberg entsprechend weiter amortisiert. Die Landeskirche rechnet nach heutigem Kenntnisstand mit keinen erforderlichen Rückstellungen oder einem Abschreibungsbedarf bzw. Forderungsausfall.

Eventualverpflichtungen

Mit Ausnahme von Leasingverträgen für Fotokopiergeräte bestehen keine Leasingverbindlichkeiten. Es existieren weder Eventualverpflichtungen noch Bürgschaften.

Pensionskasse Mauritius

Die Pensionskasse steht mit einem Deckungsgrad von 105% (gemäss Kennzahlen auf der Homepage per 29.02.2024 – ohne Gewähr) solide da. Da sich bei einer Unterdeckung Verpflichtungen seitens der Landeskirche ergeben können, wird die finanzielle Lage der Pensionskasse regelmässig beobachtet.

Immobilien

JBZ Seewen

Die Sozialregion Dorneck benutzt das JBZ Seewen seit Mitte August 2022 als Unterkunft für ukrainische Flüchtlinge. Die Verkaufsaktivitäten sind derzeit gestoppt. Da sich die Käufersuche aufgrund der Art der Liegenschaft als schwierig erweist, ist nach der Nutzung durch die Sozialregion Dorneck allenfalls die Erstellung eines Vorprojektes bzw. einer Studie zur Umnutzung in ein Wohnhaus anzustreben, um einen weiteren Leerstand zu vermeiden und eine Rendite zu erwirtschaften.

Baufonds der Landeskirche

Der Baufonds ist per 31.12.2023 mit CHF 5.18 Mio. dotiert. Gemäss Bausubventionsverordnung soll in der Regel ein Bestand von rund CHF 2.5 Mio. bestehen. Aufgrund des heutigen Wissenstands genügen die Mittel für die bereits bekannten Bauvorhaben.

Ob die Mittel für die zukünftigen Unterhaltsarbeiten und Bauprojekte der Kirchgemeinden ausreichend sind, kann nicht abschliessend beantwortet werden.

An der Synode vom 1. Dezember 2021 wurde beschlossen, die jährliche Zuweisung für die Jahre 2022 – 2025 auf CHF 200'000 zu beschränken. Für die Jahre 2018 – 2020 wurden jährliche Zuweisungen in Höhe von 10% aus den Erträgen der juristischen Steuern vorgenommen. Für das Jahr 2021 erfolgte gemäss Synodenbeschluss keine Zuweisung.

Organisation

Stellvertretungen auf der Verwaltung

Die Stellvertretung innerhalb der Verwaltung ist mit dem bestehenden Team grösstenteils gewährleistet. Trotzdem bleibt ein Restrisiko, weil das Verwaltungsteam klein ist und nicht jedes Mitglied alle Aufgaben in den anderen Fachbereichen übernehmen kann.

Ausblick

Kantonsbeiträge

Die Mitgliederzahlen sind weiterhin rückläufig, wodurch die Kantonsbeiträge entsprechend niedriger ausfallen, da diese abhängig von der Mitgliederzahl sind. Aufgrund der Indexierung der Beiträge kann zurzeit ein Teil aufgefangen werden.

Steuererträge

Die Steuererträge der juristischen Personen waren in den letzten Jahren relativ konstant bzw. nahmen seit 2021 zu. Die Entwicklung der Steuererträge wird einerseits von der wirtschaftlichen Entwicklung beeinflusst, andererseits haben auch steuerpolitische Reformen einen Einfluss, z.B. die Steuervorlage 17, welche per 1. Januar 2020 in Kraft gesetzt wurde.

Jahresrechnung 2023 – Antrag des Landeskirchenrates

Der Landeskirchenrat hat vom Ergebnis der Jahresrechnung 2023 und den Erläuterungen Kenntnis genommen.

Der Landeskirchenrat verabschiedet die Jahresrechnung 2023 zuhanden der Synode und stellt folgenden Antrag:

://: Die Jahresrechnung 2023 der Römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft wird mit einem Aufwand von CHF 11'225'685.03 und einem Ertrag von CHF 12'555'308.06 genehmigt. Die Bildung der Vorfinanzierung für das Verwaltungsgebäude über CHF 700'000.00 wird beschlossen. Es resultiert ein Mehrertrag von CHF 1'329'623.03, der dem Eigenkapital gutgeschrieben wird.

Liestal, 16. Mai 2024

Landeskirchenrat der Röm.-kath. Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft

Der Präsident:

Der Verwalter:

Ivo Corvini-Mohn

Martin Kohler

Auszug aus dem Bericht der Prüfungskommission für die Frühjahrssynode vom 19. Juni 2024

Trakt. 8 Rechnung und Bilanz 2023

Die Prüfungskommission hat die Rechnung 2023 und die Bilanz per 31.12.2023 geprüft. An 2 Sitzungen und einer Zoom-Sitzung sind Fragen zur Rechnungslegung und zu den Traktanden der Synode behandelt worden (Sitzungen 9. April, 14. Mai, 21. Mai). Die Belegprüfung ist wie jedes Jahr mit zwei Teamsitzungen erfolgt (18. bzw. 23. April mit Schwerpunkt Belege allg. bzw. Detailprüfung Bilanz).

Von der Verwaltung haben wir alle gewünschten Auskünfte erhalten. Die Rechnungslegung ist sauber geführt und die Belege sind gut auffindbar und vorschriftsgemäss visiert. Die Prüfungskommission dankt der Verwaltung für die gute Arbeit.

Die Vorfinanzierung von 700'000 CHF für eine Lösung des Büroproblems und der Nachtragskredit unter Trakt. 7 Anerkennung der Freiwilligenarbeit 500'000 CHF (Rückstellung) im Rahmen der Rechnung 2023 sind buchhalterisch nicht zu beanstanden.

Die Prüfungskommission empfiehlt der Synode die Rechnungslegung 2023 zur Annahme. Ohne Vorfinanzierung bzw. einer Rückstellung hätte die Erfolgsrechnung mit einem um 1,2 Mio. CHF höheren Überschuss abgeschlossen.

Um weiteren Diskussionen vorzubeugen empfiehlt die Prüfungskommission dem Landeskirchenrat, der Synode einen Revisionsvorschlag der Verordnung über die Steuern und den Finanzausgleich vorzulegen. Eine gewisse Flexibilisierung bei Fällen mit hohen Überschüssen ist angebracht.

24. Mai 2024

Für die Prüfungskommission

Viktor Lenherr