

Röm.-kath. Kirchgemeinde Birsfelden

**Hardstrasse 28
4127 Birsfelden**

Jahresrechnung 2018

Bestandesrechnung auf den 31. Dezember 2018

Laufende Rechnung vom 1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018

Anhang und Kommentare

Antrag des Kirchgemeinderates

Bilanz per 31.12.2018

4127 Birsfelden

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Saldo 2018	Budget 2018	Vorjahr 2017
AKTIVEN		1'353'667.90		1'369'210.05
10	Finanzvermögen	546'501.19		451'361.79
100	Flüssige Mittel und Wertschriften	395'124.79		366'947.99
110	Guthaben	146'338.25		74'614.40
130	Rechnungsabgrenzung	5'038.15		9'799.40
14	Verwaltungsvermögen	92'004.00		96'004.00
140	Sachgüter	92'004.00		96'004.00
19	Bilanzfehlbetrag	715'162.71		821'844.26

Bilanz per 31.12.2018

4127 Birsfelden

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Saldo 2018	Budget 2018	Vorjahr 2017
PASSIVEN		-1'353'667.90		-1'369'210.05
20	Fremdkapital	-1'353'667.90		-1'369'210.05
200	Laufende Verpflichtungen	-16'083.10		-22'629.25
220	Mittel- und langfristige Schulden	-670'000.00		-710'000.00
233	Verwaltete Fonds	-6'540.00		-6'990.00
240	Vorfinanzierungen	-510'300.00		-470'300.00
250	Rechnungsabgrenzung	-150'744.80		-159'290.80

Erfolgsrechnung 1.1.2018 - 31.12.2018

4127 Birsfelden

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Saldo 2018	Budget 2018	Vorjahr 2017
AUFWAND		1'108'957.78	988'100.00	1'190'767.87
30	Personalaufwand	647'659.05	635'300.00	688'474.76
300	Behörden, Kommissionen	14'166.00	14'000.00	9'500.00
301	Löhne Seelsorge und Katechese	340'547.40	356'000.00	376'389.10
302	Löhne übrige Angestellte	175'182.85	147'500.00	157'341.40
303	Sozialleistungen	7'670.00	7'100.00	7'749.00
304	Sozialversicherungsbeiträge	97'340.75	93'700.00	127'815.95
308	Temporäre Arbeitskräfte	5'800.00	8'000.00	5'680.00
309	Übriger Personalaufwand	6'952.05	9'000.00	3'999.31
31	Sachaufwand	195'047.18	216'200.00	225'624.83
310	Büro- und Schulmaterial, Drucksachen, Katechese	46'758.99	45'400.00	45'480.11
311	Neuanschaffungen	6'316.73	5'500.00	1'430.70
312	Energie- und Entsorgungsaufwand	51'279.85	65'000.00	58'682.35
313	Verbrauchsmaterial	11'178.00	8'800.00	8'453.95
314	Unterhalt Immobilien	42'227.96	39'700.00	58'801.70
315	Unterhalt Mobilien	6'009.36	8'200.00	8'120.80
316	Mieten, Raumentschädigungen	1'391.45	1'500.00	2'133.95
317	Spesenentschädigungen	276.80	300.00	95.70
318	Dienstleistungen	24'585.04	32'000.00	36'152.92
319	Übriger Sachaufwand	5'023.00	9'800.00	6'272.65
32	Passivzinsen	4'306.25	6'900.00	6'819.75
321	Bank- und Darlehenszinsen	4'306.25	6'900.00	6'819.75
33	Abschreibungen	110'681.55	18'900.00	185'590.24
331	Budgetierte Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'000.00	4'000.00	5'560.00
333	Bilanzfehlbetrag	106'681.55	4'900.00	180'030.24
334	Steuerguthaben		10'000.00	
35	Entschädigung an Gemeinwesen	16'998.60	19'000.00	16'841.23
350	Zweckverbände	139.15		
352	Einwohnergemeinden	16'859.45	19'000.00	16'841.23
36	Beiträge	17'567.50	19'500.00	15'405.00
362	Pfarreorganisationen	17'067.50	19'000.00	14'905.00
365	Institutionen Kirchgemeindegebiet		500.00	
366	Institutionen ausserhalb Kirchgemeindegebiet	500.00		500.00
37	Ausserordentlicher Aufwand	44'697.65	72'300.00	-7'987.94
370	Ausserordentlicher Aufwand	44'697.65	72'300.00	-7'987.94
38	Einlagen in Sonderfinanzierungen	72'000.00		60'000.00
382	Nicht budgetierte Vorfinanzierungen	72'000.00		60'000.00

Erfolgsrechnung 1.1.2018 - 31.12.2018

4127 Birsfelden

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Saldo 2018	Budget 2018	Vorjahr 2017
ERTRAG		-1'108'957.78	-988'100.00	-1'190'767.87
40	Steuerertrag	-909'552.15	-800'000.00	-860'498.98
400	Einkommens- und Vermögenssteuer	-909'552.15	-800'000.00	-860'498.98
42	Vermögensertrag	-42'102.00	-42'000.00	-42'102.00
423	Liegenschaftsertrag des Finanzvermögens	-42'102.00	-42'000.00	-42'102.00
43	Entgelte	-13'777.35	-8'500.00	-27'579.55
434	Benützungsgebühren - Dienstleistungen	-13'777.35	-8'000.00	-15'399.05
436	Rückerstattungen		-500.00	-12'180.50
45	Entschädigung von Gemeinwesen	-8'489.80	-6'000.00	-3'490.50
451	Kirchgemeinden	-8'489.80	-6'000.00	-3'490.50
46	Beiträge für eigene Rechnung	-98'019.25	-85'000.00	-101'565.55
461	Landeskirche	-89'019.25	-75'000.00	-93'795.55
464	Spenden und Legate	-9'000.00	-10'000.00	-7'770.00
47	Ausserordentlicher Ertrag	-4'417.23		-155'531.29
470	Ausserordentlicher Ertrag	-4'417.23		-155'531.29
48	Entnahme aus Sonderfinanzierungen	-32'600.00	-46'600.00	
480	Stiftungen	-600.00	-600.00	
481	Vorfinanzierungen	-32'000.00	-46'000.00	

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2018

	2018 CHF	2017 CHF
Brandversicherungswerte der Sachanlagen		
Immobilien	10'482'000	10'482'000
Mobilien	420'000	420'000
Zusammenstellung der mittel- und langfristigen Schulden		
BL PK - Darlehen Ausfinanzierung Pensioskasse (vollständige Rückzahlung im Dezember 2017)	-	-
IM - Schweizerisches katholisches Solidaritätswerk (Amortisation ab 2015 CHF 20'000.-/p.a.; zinslos)	20'000	40'000
Röm.-kath. Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft (Amortisation CHF 20'000.-/p.a.; Zinssatz 1.625%)	250'000	270'000
Röm.-kath. Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft (Rückzahlung bis 4.12.2033; zinslos)	400'000	400'000
Verpfändete Aktiven		
Parzelle Lärchengarten (Nr. 1157)		
Bilanzwert	92'002	96'002
Grundpfandrechte	53'500	53'500
Parzelle Fridolinsmatte (Nr. 1221)		
Bilanzwert	2	2
Grundpfandrechte	53'300	53'300

Kommentar zur Rechnung 2018

Allgemeine Hinweise

Basierend auf dem vorläufigen positiven Ergebnis hat der Kirchgemeinderat entschieden, Rückstellungen für den Unterhalt der Liegenschaften und Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag vorzunehmen. In der Folge wird das Ergebnis der definitiven Jahresrechnung 2018 ausgeglichen abgeschlossen.

Position Erläuterungen

- 302 Rechnung höher als Budget aufgrund Umgliederung innerhalb Kontengruppe 30, welche damals nicht in das Budget eingeflossen sind.
- 308 Rechnung tiefer als Budget aufgrund weniger temporärer Einsätze (Seelsorger) und teilweise Erfassung unter 301 (Löhne) aus sozialversicherungstechnischen Gründen.
- 312 Geringere Ausgaben aufgrund tieferer Kosten für Heizung, Wasser und Strom.
- 313 Höhere Ausgaben aufgrund unregelmässig anfallenden Beschaffungen von Verbrauchsmaterial (Vorräte welche für mehr als ein Jahr reichen).
- 314 Höhere Unterhaltskosten bei den Umgebungsarbeiten (Bäume, Sträucher etc.).
- 318 Tiefere Honoraraufwendungen für externe Beratung (BDO) aufgrund höherer Eigenleistungen.
- 333 Die Landeskirche hat die Kirchgemeinde bis auf Weiteres von der Pflicht, den Bilanzfehlbetrag innert 5 Jahren abzuschreiben (§ 21 Verordnung über den Finanzhaushalt), entbunden. Basierend auf dem vorläufigen Ergebnis im Betrag von CHF 106'681.55 wurde seitens des Kirchgemeinderates entschieden den Bilanzfehlbetrag um den genannten Betrag abzuschreiben.
- 370 Der budgetierte ausserordentliche Aufwand zur Ausfinanzierung der Pensionskasse musste 2018 nicht geleistet werden, daher ist der tatsächliche Aufwand tiefer als budgetiert. Allerdings ist Ende April die entsprechende Rechnung eingetroffen und wird sich daher im 2019 niederschlagen.
- 382 In Anbetracht der anstehenden Ausgaben im Bereich des Unterhalts der Liegenschaft und des vorläufigen positiven Ergebnisses, wurde seitens des Kirchgemeinderates entschieden einen Betrag von CHF 72'000 dem Konto Vorfinanzierung Unterhalt Liegenschaft zuzuweisen.
- 400 Der Steuerertrag 2018 lag erfreulicherweise deutlich über den budgetierten Erträgen und auch nochmals höher als im Vorjahr. Die zusätzlichen Erträge sind bei den natürlichen Personen sowie den Quellensteuern entstanden.
- 434 Durch eine bessere Auslastung bei der Vermietung unserer Räumlichkeiten konnte hier ein höherer Ertrag erzielt werden als budgetiert.
- 461 Enthält Bau-Subventionen der Landeskirche bei denen der Eingang in der Budgetphase nur schwer abschätzbar ist. Betrag CHF 10'142.

Antrag des Kirchgemeinderates für das Jahr 2018

1. Die Jahresrechnung mit einem ausgeglichenen Ergebnis von CHF 0 wird genehmigt.
2. Aufgrund des ausgeglichenen Ergebnisses von CHF 0 erfolgt beim Eigenkapital weder eine Gutschrift noch eine Belastung. Das Eigenkapital verbleibt diesbezüglich unverändert bei 0,00 CHF.
3. Dem Kirchgemeinderat und dem Kassier werden für das Rechnungsjahr 2018 volle Entlastung erteilt.