



**1337**

# **Budget 2020**

**vom Kirchenrat genehmigt am 23. September 2019**

**der Synode vorgelegt am 27. November 2019**

1301

# Budget 2020

der Synode vorliegt am 27. Oktober 2019  
vom Kirchenrat genehmigt am 23. September 2019

## 1. Allgemeine Bemerkungen zum Budget

Die Planung der Jahre 2020 – 2023 vom Herbst 2018, die Grundlage für das Budget ist, rechnet für das Jahr 2020 mit einem Fehlbetrag von CHF 257'000. Das nun vorgelegte Budget zeigt eine um CHF 218'000 schlechtere Zahl; nämlich einen Fehlbetrag von CHF 475'000.

Die absehbaren Kosten für das Jahr 2020 in den Kirchgemeinden und in den kantonalkirchlichen Ämtern wurden nach dem heutigen Kenntnisstand eingesetzt. Damit die in der Planung aufgezzeichneten «Globalbeiträge» an die Kirchgemeinden (Aufwand aus Sicht der ERK) nicht überschritten werden, müssen die Beträge für «Erhaltene Beiträge für Löhne» weiter steigen. 28.5 % Mehrertrag (im Vergleich zum Budget 2019) ist vonnöten, damit die Gesamtkosten die anvisierten Belastungen von CHF 5.75 Mio. (Kirchgemeinden) bzw. CHF 6.704 Mio. (Kantonalkirche) nicht überschreiten.

Die Kantonalkirche kann 2020 aus heutiger Sicht das Ziel der Planung 2020 noch nicht erreichen, insgesamt wurden im Budget CHF 198'800 mehr eingestellt, als im November 2018 geplant.

## 2. Kommentare zu einzelnen Positionen

Die Position «Kirchensteuern» erreicht mit CHF 14.125 Mio. die Höhe, welche aufgrund der letztjährigen Anpassungen nun unserer Langzeitplanung (bis 2025) entspricht. Damit in den Gemeinden und in der Kantonalkirche drei Jahre lang (2020-2022) mit einer gleichbleibenden Zahl gerechnet werden kann, wird von dieser Zahl der Betrag von CHF 625'000 einer Rückstellung zugeführt, welche dann im Jahre 2022 wieder aufgelöst werden kann. Diese zwei Beträge sind in den Positionen «Erhöhung Rückstellungen und Fonds» und «Entnahme aus Rückstellungen und Fonds» (Zeilen 64 und 63) enthalten.

Die Ausschüttung der BVV für das Geschäftsjahr 2020 soll sich wie angekündigt um 10 % erhöhen auf CHF 1.1 Mio.

Der Personalaufwand weist im Budget 2020 im Vergleich zum Vorjahr einen Rückgang um 3.5 % aus.

Der budgetierte Sachaufwand wird um rund 21.7 % tiefer ausgewiesen als im Vorjahr. Dies hängt aber auch mit einigen Umgliederungen zusammen; neu werden Kosten, die bisher dem Sachaufwand zugeordnet wurden, unter den Liegenschaftskosten eingestellt (z.B. Unterhalt Orgeln/Klaviere/Mikrofone).

Die Liegenschaftskosten spielten in früheren Jahren in der Planung für die Kirchgemeinden und die Leiter/-innen der Kantonalkirchlichen Ämter eine eher untergeordnete Rolle. Für den Kirchenrat, die Kirchenverwaltung und die beauftragte Bau- und Vermögensverwaltung hingegen standen diese Kosten immer unter aufmerksamer Beobachtung, weil sie sehr massgeblichen Einfluss nehmen auf das jeweilige effektive Jahresergebnis. Um diesen Bereich in Zukunft noch besser planen (und budgetieren) zu können, wurden neue Analysen durchgeführt und einige Umdefinitionen vorgenommen.

Die Position «Entnahme Projekte aus Rückstellungen und Fonds» umfasst folgende Positionen:

<b>Entnahme aus Rückstellungen und Fonds</b>	<b>CHF</b>	
Rückstellung für Zusatzverzinsung	-320'000	
Rückstellung für neue Projekte Kirchgemeinden (4)	-200'000	
Rückstellung für Stadtkirchenarbeit	-175'000	*
Rückstellung für Steuereinzug	-110'000	
Rückstellung für Religionsunterricht	-56'000	
Rückstellung für Projekt Spital-Seelsorge	-50'000	
Rückstellung für Beiträge	-38'000	
Entnahme aus diversen Fonds	-23'400	
Rückstellung Aus- und Weiterbildung	-5'000	
Summe	-977'400	
<b>Erhöhung von Rückstellungen und Fonds</b>		
Rückstellung für Ausgleich Steuern 2020 / 2022	625'000	
Rückstellung für Stadtkirchenarbeit	175'000	*
Summe	800'000	
*Bildung und Auflösung im selben Jahr, Nullsummenspiel		

In der Verwaltungsrechnung nach Funktionen wurden erstmals die Kosten für Weiterbildung Mitarbeitende in einer separaten Kostenstelle summarisch gezeigt, anstatt sie – wie bis anhin – den spezifischen Gemeinden oder Ämtern zuzuteilen. Diese Kosten, und die budgetierten Kosten für Stellvertretungen, sind neu so aufgeführt worden; sie waren im Herbst 2018 noch nicht in der Planung.

### 3. Beschlussantrag

Der Kirchenrat ersucht die Synode, dem nachstehenden Beschlussantrag zuzustimmen.

Basel, 23. September 2019

Im Namen des Kirchenrates

Der Präsident

Der Sekretär

Pfr. Dr. L. Kundert

P. Breisinger

### Beschluss

Der Synode der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Stadt vom 27. November 2019 betreffend Budget 2020

- I.1. Der Kirchensteuersatz und der Quellensteuersatz werden für das Jahr 2020 festgesetzt auf 8% der kantonalen Einkommenssteuer
- I.2. Dieser Beschluss ist zu publizieren; er unterliegt dem Referendum
- II.1. Die Synode genehmigt das vom Kirchenrat mit Ratschlag 1337 vorgelegte Ausgabenbudget über Erträge und Aufwendungen für das Jahr 2020 abschliessend mit

Erträgen	in Höhe von	CHF	23'843'500	und
Aufwendungen	in Höhe von	CHF	<u>- 24'318'500</u>	also mit einem
Resultat	von	CHF	<u><u>- 475'000</u></u>	

II.2. Der Aufwandüberschuss von CHF – 475'000 wird mit der Defizitreserve verrechnet

II.3. Dieser Beschluss ist zu publizieren.

### 2. Beurteilung

Das Projekt wurde als Ganzes sehr erfolgreich durchgeführt und ist ein

am 15. September 2012

Im Namen des Auftraggebers  
Dr. Peter Müller  
Herrn Dr. Klaus Weber

### Beschluss

Es wird der Budget für den Zeitraum vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013  
in Höhe von CHF 1.200.000

1. Der Auftraggeber hat die Kosten für den Zeitraum vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013  
in Höhe von CHF 1.200.000 genehmigt.

2. Dieser Beschluss ist verbindlich für die Beteiligten.

3. Die Kosten für den Zeitraum vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013 sind  
aus dem Budget für den Zeitraum vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013 zu decken.

Art	Betrag	in CHF
Träger	1.200.000	CHF 1.200.000
Ausgaben	1.200.000	CHF 1.200.000
Rest	0	CHF 0

4. Die Kosten für den Zeitraum vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013 sind

aus dem Budget für den Zeitraum vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013 zu decken.

## Verwaltungsrechnung nach Kostenarten

Währung CHF

Nr.	Bezeichnung	Jahresrg. 2018	Budget 2019	Budget 2020
31	Kirchensteuern	-15'673'387.30	-14'750'000.00	-14'125'000.00
32	Erhaltene Beiträge für Löhne	-3'856'061.54	-3'904'200.00	-5'018'500.00
33	Ubriqe erhaltene Beiträge Dritte	-11'007.55	0.00	-2'400.00
34	Beiträge der BVV	0.00	-1'000'000.00	-1'100'000.00
35	Dienstleistungen	-556'542.79	-494'400.00	-402'000.00
36	Spenden, Legate	-94'475.50	-79'000.00	-70'000.00
37	Kollekten (weitergeleitet)	-463'645.89	-300'000.00	-275'000.00
38	Ubriqe Erträge	-221'518.96	-66'000.00	-79'000.00
39	<b>Nettoerlös</b>	<b>-20'876'639.53</b>	<b>-20'593'600.00</b>	<b>-21'071'900.00</b>
41	Personalaufwand	17'744'870.68	17'381'700.00	16'769'000.00
43	Ubriqe Sachaufwand	1'616'940.38	1'728'000.00	1'353'600.00
44	Beitrage mit Zweckbindung	2'171'668.23	2'273'500.00	1'821'300.00
45	Kollekten (Auszahlungen)	463'645.89	300'000.00	275'000.00
48	<b>Aufwand (ohne Liegenschaften)</b>	<b>21'997'125.18</b>	<b>21'683'200.00</b>	<b>20'218'900.00</b>
49	<b>Zwischenergebnis</b>	<b>1'120'485.65</b>	<b>1'089'600.00</b>	<b>-853'000.00</b>
51	Liegenschaftsertrage	-1'630'172.20	-1'542'100.00	-1'549'600.00
52	Baulicher Unterhalt & Raumaufwand	3'835'772.66	3'683'000.00	3'298'600.00
53	Erhaltene Beitrage an Baukosten	-191'406.06	-228'000.00	-215'000.00
58	<b>Liegenschaftserfolg</b>	<b>2'014'194.40</b>	<b>1'912'900.00</b>	<b>1'534'000.00</b>
59	<b>BETRIEBLICHES ERGEBENIS VOR FINANZERGEBNIS</b>	<b>3'134'680.05</b>	<b>3'002'500.00</b>	<b>681'000.00</b>
61	Finanzaufwand	828.91	1'000.00	1'000.00
62	Ertrag Flüssige Mittel & Wertschriften	-108'721.05	-34'600.00	-29'600.00
63	Entnahme aus übr. Rückstellungen & Fonds	-457'105.25	-348'900.00	-977'400.00
64	Erhöhung Rückstellungen und Fonds	56'000.00	0.00	800'000.00
68	<b>Finanzaufwand und Rückstellungen</b>	<b>-508'997.39</b>	<b>-382'500.00</b>	<b>-206'000.00</b>
69	<b>BETRIEBLICHES ERGEBNIS</b>	<b>2'625'682.66</b>	<b>2'620'000.00</b>	<b>475'000.00</b>
74	Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	100'000.00	0.00	0.00
75	Übertrag Liegenschaften zur BVV	-6'087'000.00	0.00	0.00
76	Bildung Rückstellung für Pensionskasse	6'087'000.00	0.00	0.00
79	<b>Ausserord. und betriebsfr. Erfolg, Steuern</b>	<b>100'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
80	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>JAHRESERGEBNIS</b>	<b>2'725'682.66</b>	<b>2'620'000.00</b>	<b>475'000.00</b>

## Planverwaltungsrechnung nach Funktionen per 31.12.2020

Währung CHF

Erstellt: 18.10.2019

Nummer	Bezeichnung	Ist 2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget in %
<b>10</b>	<b>Ertrag</b>				
4100	Steuern	-15'673'407.30	-14'750'000.00	-14'125'000.00	4.24
1902	Kalkulatorische Mieten	-656'964.00	-695'150.00	-671'600.00	3.39
4215	Stromsparbonus, CO-2-Abgabe	-71'970.15	-58'000.00	-68'000.00	-17.24
4230	für andere Projekte	330.55	0.00	600.00	0.00
4240	Anlass Friedenslicht	-1'132.41	0.00	-8'000.00	0.00
4260	Spenden / Legate	-20'729.30	-1'000.00	-1'000.00	0.00
4270	Total Kollekten (Geldeingang)	-464'242.51	-300'000.00	-275'000.00	8.33
4300	Vermögenserträge	-109'487.51	-34'600.00	-29'600.00	14.45
4400	Liegenschaftserträge (a.o.)	-6'087'000.00	0.00	0.00	0.00
4500	Beiträge der BVV	0.00	-1'000'000.00	-1'100'000.00	-10.00
4600	Entnahme aus Rückstellungen	-335'830.00	-325'000.00	-473'000.00	-45.54
4650	Entnahme aus Fonds	0.00	-6'000.00	-6'000.00	0.00
4910	Neutrales (Ertrag)	-112'000.00	0.00	0.00	0.00
<b>10</b>	<b>Total Ertrag</b>	<b>-23'532'432.63</b>	<b>-17'169'750.00</b>	<b>-16'756'600.00</b>	<b>2.41</b>
<b>20</b>	<b>Nicht nach Funktionen zuteilbare Kosten</b>				
5100	Kirchenkampagne	0.00	10'000.00	0.00	100.00
5200	Beiträge an Dritte	1'135'083.38	1'153'500.00	854'800.00	25.9
5270	Kollekten (Weiterleitung)	483'841.81	300'000.00	275'000.00	8.3
5300	Finanzaufwand	1'879.25	3'500.00	3'000.00	14.29
5600	Diverser Aufwand	0.00	14'000.00	0.00	100.00
5605	Weiterbildung Mitarbeitende	0.00	0.00	130'000.00	0.00
5610	Weiterbildung Freiwillige	0.00	15'000.00	10'000.00	33.33
5620	1000 Jahre Heinrichsmünster, Projekte Münstergemeinde	597.05	0.00	0.00	0.00
5810	Stellvertretungen	0.00	0.00	50'000.00	0.00
5500	Bildung von Rückstellung	6'187'000.00	0.00	625'000.00	0.00
5800	Zusatzverzinsung	345'787.85	350'000.00	350'000.00	0.00
<b>20</b>	<b>Total Nicht nach Funktionen zuteilbare Kosten</b>	<b>8'154'189.34</b>	<b>1'846'000.00</b>	<b>2'297'800.00</b>	<b>-24.47</b>
<b>30</b>	<b>Kirchgemeinden</b>				
310	Kirchgemeinden				
2100	Kirchgemeinde Münster	1'816'761.24	1'876'497.00	968'700.00	48.38
2200	Kirchgemeinde Gundeldingen-Bruderholz	1'230'128.02	1'217'842.00	831'900.00	31.69
2300	Kirchgemeinde Basel West	2'344'223.60	2'054'944.00	1'406'400.00	31.56
2400	Kirchgemeinde Thomas	397'292.50	481'712.00	300'000.00	37.72
2500	Kirchgemeinde Kleinbasel	1'647'926.03	1'712'259.00	950'800.00	44.47
2600	Kirchgemeinde Riehen-Bettingen	1'587'185.18	1'662'343.00	1'042'200.00	37.31
2700	Französische Kirche	353'386.51	292'035.00	250'000.00	14.39
<b>310</b>	<b>Total Kirchgemeinden</b>	<b>9'376'903.08</b>	<b>9'297'632.00</b>	<b>5'750'000.00</b>	<b>38.16</b>
<b>320</b>	<b>Total Allgemeine Gebäude Kostenstelle</b>	<b>-86'942.21</b>	<b>772'123.00</b>	<b>1'890'000.00</b>	<b>-144.79</b>
<b>30</b>	<b>Total Kirchgemeinden</b>	<b>9'289'960.87</b>	<b>10'069'755.00</b>	<b>7'640'000.00</b>	<b>24.13</b>
<b>40</b>	<b>Kantonalkirche</b>				
410	Kantonalkirche				
3110	Spital- und Gefängnis- Seelsorge	429'346.63	474'731.00	273'134.00	42.47
3120	Gefängnis-seelsorge	62'114.60	11'199.00	0.00	100.00
3130	Gehörlosenseelsorge	22'898.20	15'000.00	0.00	100.00
3150	Diakoniestelle und Palliative Care	220'756.90	217'650.00	205'511.00	5.58
3160	Sonntagszimmer	106'058.33	116'000.00	87'892.00	24.23
3171	Jugendnetzwerk	18'130.34	20'000.00	0.00	100.00
3190	Kommission für weltweite Kirche	105'281.85	112'818.00	91'000.00	19.34
3310	Religions-Unterricht	2'990'565.50	2'581'614.00	2'418'546.00	6.32
3340	Verleihstelle RU	108'630.90	122'886.00	92'332.00	24.86
3510	Forum für Zeitfragen	177'590.97	210'000.00	100'000.00	52.38
3520	Unipfarramt	65'523.40	79'619.00	64'231.00	19.33
3530	Theologiekurs, gerade Jahre	10'902.22	27'350.00	18'600.00	31.99
3540	Amt für Industrie und Wirtschaft	111'836.05	113'000.00	115'676.00	-2.37
3710	Übrige gesamtkirchliche Dienste	648'415.76	59'562.00	231'584.00	-288.81
3720	Italienische Gemeinde	8'839.25	10'000.00	0.00	100.00
3730	Kirchenbote	374'740.04	398'000.00	195'000.00	51.01
3740	Kirchenmusik	102'690.00	73'000.00	28'700.00	60.68
3750	Verein Acceuil	-5'588.62	0.00	40'000.00	0.00
3760	Stadtkirchenarbeit	13'842.68	20'000.00	195'000.00	-875.00
3770	Offene Kirche Elisabethen	205'304.99	281'399.00	147'000.00	47.76
3771	"Basel im Gespräch"	50'000.00	50'000.00	10'000.00	80.00



**Planverwaltungsrechnung nach Funktionen per 31.12.2020**

Währung CHF

Erstellt: 18.10.2019

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ist 2018</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget in %</b>
3920	Kirchenverwaltung	2'982'544.57	2'880'167.00	2'588'594.00	10.12
410	<u>Total Kantonalkirche</u>	<u>8'810'424.56</u>	<u>7'873'995.00</u>	<u>6'902'800.00</u>	<u>12.33</u>
420	<u>Total Gebäudekostenstelle Kantonalkirche</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>391'000.00</u>	<u>0.00</u>
40	<b>Total Kantonalkirche</b>	<b>8'810'424.56</b>	<b>7'873'995.00</b>	<b>7'293'800.00</b>	<b>7.37</b>
	<b>Total Verwaltungsrechnung</b>	<b>2'722'142.14</b>	<b>2'620'000.00</b>	<b>475'000.00</b>	<b>81.87</b>

Item	Quantity	Unit Price	Total Price
...	...	...	...
...	...	...	...
...	...	...	...
...	...	...	...