

Bericht und Antrag
des Kirchenrates an die Synode der
Römisch-Katholischen Kirche des Kantons
Basel-Stadt

betreffend

Jahresrechnung 2017

Inhalt:

1. Bericht und Antrag des Kirchenrates
2. Beschlüsse der Synode
3. Bilanz und Jahresrechnung
4. Bericht externer Revisionsstelle
5. Betriebsrechnungen
6. Bau- und Investitionsrechnung
7. Anhang zur Jahresrechnung
8. Spezialfonds

Inhaltsverzeichnis

		Seite:
1.	<u>Bericht und Antrag des Kirchenrates - Überblick zur Rechnung 2017</u>	3 - 4
2.	<u>Beschlüsse der Synode</u>	4
3.	<u>Jahresrechnung</u>	5 - 8
	3.1. <u>Bilanz</u>	5
	3.2. <u>Erfolgsrechnung</u>	6 - 8
	3.3. <u>Bau- und Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</u>	7
4.	<u>Bericht externer Revisionsstelle</u>	8
5.	<u>Betriebsrechnung</u>	9 - 11
	5.1. <u>Gestufte Erfolgsausweis Gesamtrechnung</u>	9
	5.2. <u>Allgemeine Verwaltung und Infrastruktur</u>	10
	5.3. <u>Ökum. Bildung, kantonalkirchliche Dienste, Pfarrgemeinden, Beiträge</u>	11
	5.4. <u>Steuern, Finanzen und Vermögen</u>	12
6.	<u>Bau- und Investitionsrechnung</u>	12
7.	<u>Anhang zur Jahresrechnung</u>	13 - 15
8.	<u>Spezialfonds</u>	16
	8.1. <u>Jahrzeitenfonds</u>	16
	8.2. <u>Unterstützungsfonds</u>	16

1. Bericht und Antrag des Kirchenrates - Überblick zur Jahresrechnung 2017

a. Gesamtergebnis

In Tausend Schweizer Franken	2017	Voranschlag	2016
Total Aufwand	18'894.0	17'518.4	19'570.3
Total Ertrag	19'129.9	17'855.9	20'173.1
Jahresergebnis	235.9	337.5	602.8

Die Jahresrechnung der Röm.-Kath Kirche des Kantons Basel-Stadt verzeichnet für 2017 ein stabiles Ergebnis. Darin ist eine Äufnung der Rücklagen im Umfang von TCHF 1'000 (Vorjahr TCHF 1'500) enthalten, die in den kommenden Jahren anfallende Ausgaben zur Erhaltung der kirchlichen Bauten finanziert.

b. Entwicklung des Aufwandes

1. Der Gesamtaufwand ist gegenüber dem Vorjahr TCHF 676.2 tiefer. Zum Voranschlag resultiert ein Mehraufwand von TCHF 1'375.6. Ausserordentliche Wertberichtigungen im Finanzvermögen über TCHF 891 sowie ergebniswirksame Rücklagenbildung von TCHF 1'000 sind dafür verantwortlich.
2. Die ordentlichen Ausgaben des laufenden Betriebes sind im Vergleich zum Vorjahr um TCHF 183.2 leicht tiefer. Die Personalkosten um TCHF 158.8, der Sach- und Betriebsaufwand TCHF 15.0 und der Transferaufwand (Finanzierungsbeiträge an Pfarreien und Dritte) um TCHF 9.4.
3. Geringere Einlagen in Spezialfinanzierungen (Liegenschaften Finanzvermögen) und Spezialfonds von TCHF 338.1. In 2016 sind Sondereffekte aus der Einlage zur Sanierung der Liegenschaft an der Holbeinstrasse 22 über TCHF 490 zu berücksichtigen. Aus der ordentlichen Abrechnung 2017 resultieren Mehreinlagen von TCHF 32.3. Bei den Spezialfonds ist der Jahresüberschuss des Unterstützungsfonds von TCHF 119.1 als Einlage verbucht.

c. Entwicklung der Einnahmen

1. Die Erträge aus den Kirchensteuern sind gegenüber dem Voranschlag TCHF 264.1 leicht tiefer, jedoch führten um TCHF 454.4 geringere Verluste (Erlasse und Zahlungsausfälle) zu einem effektiven Mehrertrag von TCHF 190.3. Im Vergleich zum Vorjahr resultiert ein Rückgang von TCHF 1'217.7, TCHF 1'270.3 tiefere Steuererträge werden durch TCHF 52.8 geringere Verluste geringfügig kompensiert. Im Vergleich zum Vorjahr liegt das Kirchensteuerjahr 2017 (TCHF 10'536) nur rund TCHF 569 unter dem Kirchensteuerjahr 2016 (TCHF 11'105). Zusätzlich konnte im Rechnungsjahr 2016 mit gesamthaft TCHF 1'600.8 gegenüber dem aktuellen Rechnungsjahr mit TCHF 899.7 zusätzliche TCHF 701.1 Steuern aus den jeweiligen Vorjahren (periodenfremd) in Rechnung gestellt werden.
2. Die positive Entwicklung an den Aktienmärkten, führte zu einem Bewertungsgewinn des Wertschriftenportfolios (Finanzvermögen) von TCHF 421.4 (Vorjahr TCHF 55.2). Die bestehenden Marktwertreserven sichert mit TCHF 1'202.7 den aktuellen Wert der Finanzanlagen von TCHF 5'326.8 zu 23% ab. Eine weitere Äufnung ist somit z.Z. nicht notwendig.
3. Der erfolgswirksame Ertrag der Liegenschaften des Finanzvermögens konnte dank der individuellen, auf der Ertragskraft abgestellten internen Verzinsung, gegenüber dem Voranschlag um TCHF 138.3 und gegenüber dem Vorjahr um TCHF 33.5 gesteigert werden. Der Erneuerungsfonds wurde mit TCHF 518.3 geäufnet, was TCHF 131.2 unter dem Voranschlag liegt, die interne Mindestanforderung von 1% des Gebäudeversicherungswertes ist erfüllt.

d. Besonderheiten der Jahresrechnung

Im Zuge der Vorbereitung zur Realisierung des Neubaus des Kirchenzentrums St. Christophorus ist bei den bestehenden Liegenschaften, welche im Frühjahr 2018 abgebrochen werden, eine Minderbewertung von TCHF 891 notwendig. Dieser ausserordentliche Aufwand ist dank der Auflösung der Neubewertungsreserve erfolgsneutral.

e. Dank

Der Kirchenrat möchte sich bei der Synode der RKK BS, allen Mitarbeitenden sowie den zahlreichen Freiwilligen von ganzem Herzen für die im Geschäftsjahr 2017 geleistete Arbeit und insbesondere für ihren verantwortungsvollen, umsichtigen wie vorausschauenden Umgang mit den finanziellen Ressourcen, bedanken.

f. Antrag des Kirchenrates

Der Kirchenrat beantragt, aufgrund der vorgelegten Jahresrechnung sowie dem Prüfungsbericht der externen Revisionsstelle der nachstehenden Vorlage zu den Beschlussfassungen der Synode, wie in Kapitel 2 formuliert, zuzustimmen.

Basel, 6. März 2018

Im Namen des Kirchenrates

Dr. Christian Griss, Präsident
Patrick Kissling, Ressort Finanzen

Im Namen der Verwaltung

Roland Kobler, Verwalter
Christoph Albiez, Leiter Finanz-
und Rechnungswesen

2. Beschlüsse der Synode**Rechtliche Grundlagen**

Gemäss §7 Abs. 1 Ziffer 6 der Verfassung der RKK BS genehmigt die Synode den Voranschlag und die Jahresrechnung und sie nimmt Stellung zum Tätigkeits- und Verwaltungsbericht. Die Finanz- und Geschäftsprüfungskommission hat laut §10 Ziffer 3 der Verfassung der RKK BS die Aufgabe, den Voranschlag und die Jahresrechnung zu prüfen und nimmt mit separatem Bericht Stellung zum Tätigkeits- und Verwaltungsbericht des Kirchenrates.

a. Jahresrechnung 2017

Die Synode genehmigt die Jahresrechnung 2017 der Römisch-Katholischen Kirche des Kantons Basel-Stadt mit einem Rechnungsüberschuss von **CHF 235'862.**

b. Überschussverwendung 2017

Die Synode der RKK BS beschliesst auf Antrag des Kirchenrates und gestützt auf §7 Abs. 1 Ziffer 6 der Verfassung der RKK BS, den

Jahresüberschuss 2017 von	CHF	235'862
----------------------------------	------------	----------------

wie folgt zu verwenden:

Zuweisung an freies Eigenkapital		235'862
----------------------------------	--	---------

Die obengenannten Beschlüsse sind zu publizieren. Sie unterliegen dem Referendum.

3. Jahresrechnung 2017**3.1. Bilanz**

In Tausend Schweizer Franken

	Anhang Ziffer	2017	2016
TOTAL AKTIVEN		48'858.6	49'479.1
Finanzvermögen		48'742.8	49'301.3
Flüssige Mittel		7'924.3	9'615.3
Forderungen		4'684.0	4'227.4
Aktive Rechnungsabgrenzung ARA		1'148.5	558.9
Finanzanlagen		5'725.3	5'604.7
- Wertschriften / Anlagefonds		5'325.3	5'204.7
- Langfristige Forderungen		400.0	400.0
Sachanlagen des Finanzvermögen		29'160.7	29'295.1
- Immobilien Finanzvermögen		27'240.0	28'131.0
- Grundstücke Finanzvermögen		841.0	841.0
- Anlagen in Bau Finanzvermögen		1'079.7	323.1
Spezialfinanzierungen		115.7	177.7
Vorschüsse an Liegenschaften Finanzvermögen		115.7	177.7
Verwaltungsvermögen		0.0	0.0
Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1.	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN		48'858.6	49'479.1
Fremdkapital		1'708.0	2'182.0
Laufende Verbindlichkeiten		989.7	718.6
Passive Rechnungsabgrenzung		511.1	279.9
Langfristige Finanzverbindlichkeiten		-	1'000.0
Fremdgeführte Spezialfinanzierungen und Fonds		157.3	183.5
Eigenkapital	2.b	47'150.5	46'694.2
Erneuerungsfonds Finanzvermögen		5'119.1	4'662.8
Fonds und zweckgebundene Legate		4'895.3	4'887.4
- Personalfonds (Ordnung 7.30)		1'656.3	1'695.7
- Unterstützungsfonds (Ordnung 6.80)		1'732.3	1'613.2
- Fonds für Missions-,Entw.-u.Katastrophenhilfe (Ordnung 6.70)		144.0	131.0
- Fonds für Betagtenseelsorge (Reglement 6.60)		1'012.7	1'097.5
- Fonds für Aus- und Weiterbildung (Dexter-Schürmann)		335.7	335.7
- Fonds Legat Cavelti für Diakoniprojekte		14.4	14.4
Vorfinanzierungen		8'119.0	8'005.8
- Vorfinanzierungen Bauprojekte Verwaltungliegenschaften		8'028.4	7'855.4
- Vorfinanzierungen Allgemeine Verwaltung		61.4	83.0
- Vorfinanzierungen Kantonalkirchliche Dienste		-	30.0
- Vorfinanzierungen Bildung		29.2	37.4
Neubewertungs- und Marktwertreserve		23'116.3	24'007.3
- Neubewertungsreserve Liegenschaften		21'177.1	22'068.1
- Neubewertungsreserven Grundstücke Finanzvermögen		736.5	736.5
- Marktwertreserve auf Finanzanlagen		1'202.7	1'202.7
Übriges Eigenkapital		5'665.0	5'130.9
- Freies Eigenkapital		3'189.8	2'594.5
- Zweckgebundenes Eigenkapital		1'494.8	1'637.8
- Rücklagen Kostendachbereich		980.4	898.7
Jahresüberschuss		235.9	602.8

3.2. Erfolgsrechnung

In Tausend Schweizer Franken

	Anhang	2017	Voranschlag	2016
	Ziffer	18'894.0	17'518.4	19'570.3
TOTAL AUFWAND				
Personalaufwand		6'050.7	6'107.9	6'256.0
Behörden, Kommissionen		31.8	28.6	33.0
Besoldung Personal RKK BS		8'355.6	8'226.5	8'443.9
Arbeitgeberbeiträge		1'527.0	1'436.1	1'602.4
Arbeitgeberleistungen		11.1	9.0	6.8
Zulagen		97.9	95.2	101.7
Übriger Personalaufwand		122.6	185.2	117.0
Verrechnung Personalkosten Pfarrgemeinden		-4'050.3	-3'872.7	-4'006.1
Verrechnung Personalkosten Bauprojekte		-44.9	-	-42.6
Sach- und übriger Betriebsaufwand		2'258.3	2'377.9	2'273.3
Material- und Warenaufwand		409.9	483.7	458.3
Anschaffung nicht aktivierbarer Anlagen		59.6	29.3	32.1
Wasser, Energie, Heizmaterial		463.2	516.0	470.6
Dienstleistungen und Honorare		340.8	378.4	266.9
Betrieblicher Unterhalt Liegenschaften		394.9	447.3	417.5
Unterhalt betrieblicher Anlagen		51.6	25.5	63.5
Mieten und Benützungsgebühren		387.8	366.7	382.9
Spesenentschädigungen und Anlässe		47.3	54.6	88.1
Verluste aus Forderungen		-	-	1.7
Verschiedener Betriebsaufwand		103.3	76.4	91.8
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		826.9	1'155.0	632.8
Sachanlagen Verwaltungsvermögen		826.9	1'155.0	632.8
Finanzaufwand		1'223.5	392.2	974.0
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen		277.0	357.2	896.5
Wertberichtigung Anlagen Finanzvermögen		907.2	-	15.1
Realisierte Kursverluste Finanzvermögen		8.4	-	24.4
Zinsaufwand		23.1	30.0	30.5
Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten		7.8	5.0	7.5
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		801.2	849.4	1'139.4
Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	2.b	522.1	697.4	979.9
Einlagen in Fonds im Eigenkapital	2.b	279.1	152.0	159.5
Transferaufwand		5'523.2	5'622.0	5'532.7
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte		5'200.9	5'271.7	5'225.0
- Beiträge an Pfarr- und Spezialpfarrgemeinden der RKK BS		4'292.0	4'292.0	4'312.0
- Beiträge an private Institutionen/Unternehmen		446.0	469.3	433.4
- Beiträge an überkantonale Institutionen der Kirche		370.1	363.1	392.3
- Beiträge an kantonale Institutionen der Kirche		87.3	97.3	81.8
- Beiträge an Privatpersonen aus Unterstützungsfonds		5.5	50.0	5.6
Entschädigungen an Gemeinwesen		322.3	350.3	307.6
Ausserordentlicher Aufwand		1'413.4	381.1	2'023.5
Einlagen in das Eigenkapital	2.b	1'413.4	381.1	2'023.0
Ausserordentlicher Betriebsaufwand		-	-	0.5
Interne Verrechnungen		796.8	633.0	738.6
Kalkulatorische Verzinsung Liegenschaften Finanzvermögen		722.3	584.0	688.8
Mieten, Benützungskosten		74.5	49.0	49.8

	Anhang	2017	Voranschlag	2016
TOTAL ERTRAG	Ziffer	19'129.9	17'855.9	20'173.1
Steuerertrag		11'050.3	10'860.0	12'267.7
Kirchensteuern vereinbart		11'435.9	11'700.0	12'706.1
Verluste aus Kirchensteuerforderungen		-385.6	-840.0	-438.4
Entgelte, Rückerstattungen		953.5	812.2	1'069.7
Rückerstattungen Dritter		910.4	792.5	1'013.7
Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		37.1	14.7	48.1
Übrige Entgelte		6.0	5.0	8.0
Verschiedene Erträge		4.3	-	202.5
Legate und Erbschaften		-	-	193.4
Spenden und Schenkungen		4.3	-	9.1
Finanzertrag		2'425.7	2'029.6	2'036.4
Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		1'519.1	1'576.0	1'517.4
Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		379.1	356.6	363.2
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen		421.4	-	55.2
Zinsertrag		39.1	52.0	50.8
Realisierte Gewinne Finanzvermögen		17.5	-	0.9
Beteiligungsertrag Finanzvermögen		49.5	45.0	48.9
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2.b	276.2	393.3	856.1
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen Eigenkapital		3.8	88.0	557.5
Entnahmen aus Fonds im Eigenkapital		272.4	305.3	298.6
Transferertrag		1'354.4	1'353.2	1'405.5
Entschädigung von Gemeinwesen und Dritten		888.4	926.6	925.4
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		434.5	395.0	449.7
Verschiedener Transferertrag		31.5	31.6	30.4
Ausserordentliche Erträge		2'267.6	1'761.5	1'596.5
Entnahmen aus dem Eigenkapital	2.b	2'259.9	1'761.5	1'590.7
Ausserordentliche verschiedene Erträge		7.7		5.8
Interne Verrechnungen		798.0	646.1	738.6
Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		722.3	584.0	688.8
Mieten, Benützungskosten		74.5	62.1	49.8
Dienstleistungen		1.2	-	-
Ergebnis vor Bau- und Investitionsrechnung		235.9	337.5	602.8

3.3. Bau- und Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

In Tausend Schweizer Franken

	2017	Voranschlag	2016
TOTAL AUSGABEN	2'337.7	3'070.0	1'426.8
Kirchliche Hochbauten	2'337.7	3'070.0	1'426.8
Kirchen und Kapellen	2'311.6	2'670.0	1'018.3
Pfarreihäuser, -heime	16.3	400.0	409.1
Überpfarreiliche Liegenschaften	9.8	-	-0.6
TOTAL EINNAHMEN	2'337.7	3'070.0	1'426.8
Investitionsbeiträge von Dritten	1'510.8	1'915.0	794.0
Investitionsbeiträge der Pfarrgemeinden	378.2	475.0	306.0
Investitionsbeiträge von der öffentlichen Hand	1'132.5	1'440.0	488.0
Aktivierung	826.9	1'155.0	632.8
Aktivierte Ausgaben	826.9	1'155.0	632.8
Saldo aus Bau- und Investitionsrechnung	-	-	-
Gesamtergebnis Rechnungsjahr	235.9	337.5	602.8

4. Bericht der externen Revisionsstelle

Bericht der Revisionsstelle an den Kirchenrat der Römisch-katholischen Kirche Basel Basel

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Aufgrund Ihres Auftrages haben wir gemäss der Verfassung, die auf den 31. Dezember 2017 abgeschlossene Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Eigenkapitalnachweis) der Römisch-Katholischen Kirche des Kantons Basel-Stadt sowie die Jahresrechnungen (Bilanz und Erfolgsrechnung) des Jahrzeitenfonds und des Unterstützungsfonds für Menschen in Not geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Kirchenrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen. Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Prüfung erfolgte nach den Schweizer Prüfungsstandards, wonach eine Prüfung so zu planen und durchzuführen ist, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilen wir die Anwendung der massgebenden Rechnungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung und die Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Freundliche Grüsse
PricewaterhouseCoopers AG

Markus Kronenberg
Revisionsexperte
Leitender Revisor

Alain Everts

Luzern, 29. März 2018

Beilage:

- Jahresrechnung Römisch-Katholische Kirche Basel (Bilanz, Erfolgsrechnung, Eigenkapitalnachweis)

Jahresrechnung Jahreszeitenfonds und Unterstützungsfonds für Menschen in Not

PricewaterhouseCoopers AG, Werftstrasse 3, Postfach, 6002 Luzern
Telefon: +41 58 792 62 00, Telefax: +41 58 792 62 10, www.pwc.ch

PricewaterhouseCoopers AG ist Mitglied eines globalen Netzwerks von rechtlich selbständigen und voneinander unabhängigen Gesellschaften.

5. Betriebsrechnung (gestufte Erfolgsausweis und Funktionale Gliederung)**5.1. Gestufter Erfolgsausweis**

in Tausend Schweizer Franken

	2017	Voranschlag	2016
Betrieblicher Aufwand (Bereiche 1-9 ohne 8 und Bereichsgruppen 12, 96, 99 und 970)	-12'512.8	-12'839.8	-12'815.6
Betrieblicher Ertrag (Bereiche 1-9 ohne 8 und Bereichsgruppen 12, 96, 99 und 970)	13'341.2	13'015.3	14'931.4
Operatives Ergebnis Betrieb (ohne Liegenschaften)	828.4	175.5	2'115.9
Betrieblicher Aufwand Liegenschaften Verwaltungsvermögen (Bereichsgruppe 12)	-1'255.2	-1'306.9	-1'259.8
Betrieblicher Ertrag Liegenschaften Verwaltungsvermögen (Bereichsgruppe 12)	465.2	404.3	423.3
Operatives Ergebnis Betrieb Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-790.0	-902.6	-836.5
Operatives Betriebsergebnis	38.4	-727.1	1'279.3
Betrieblicher Aufwand Liegenschaften Finanzvermögen (Bereichsuntergruppe 963)	-999.6	-940.9	-1'585.0
Betrieblicher Ertrag Liegenschaften Finanzvermögen (Bereichsuntergruppe 963)	1'517.9	1'590.4	1'517.4
Operatives Ergebnis Liegenschaften Finanzvermögen	518.3	649.5	-67.6
Finanzaufwand (Bereichsuntergruppe 961)	-38.0	-35.0	-47.1
Finanzertrag (Bereichsuntergruppe 961)	1'113.6	681.0	786.7
Ergebnis Finanzierung	1'075.6	646.0	739.6
Aufwand aus Minderbewertung von Liegenschaften Finanzvermögen	-891.0	-	-
Ergebnis Bewertung Liegenschaften Finanzvermögen	-891.0	-	-
Operatives Ergebnis aus Finanzvermögen	702.9	1'295.5	672.0
Investitionen in Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-2'337.7	-3'070.0	-1'426.8
Drittfinanzierung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'510.8	1'915.0	794.0
Ergebnis Investitionstätigkeit Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-826.9	-1'155.0	-632.8
Operatives Ergebnis aus Investitionstätigkeit (Ausserhalb der Erfolgsrechnung)	-826.9	-1'155.0	-632.8
Operatives Gesamtergebnis	-85.7	-586.6	1'318.5
Einlagen in das Vermögen (Bereichsgruppe 99)	-2'214.6	-1'230.6	-3'162.4
Entnahmen aus dem Vermögen (Bereichsgruppe 99)	2'536.2	2'154.7	2'446.8
Ergebnis Einlagen / Entnahmen des Vermögens	321.6	924.1	-715.6
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	235.9	337.5	602.8

Operatives Betriebsergebnis

Das operative Betriebsergebnis zeigt die Fähigkeit, die laufenden Ausgaben der betriebsrelevanten Bereiche mit den laufenden Einnahmen zu finanzieren. Ein ausgeglichenes Ergebnis erlaubt es nicht, Rücklagen für zukünftige Ausgaben zu bilden, die beispielsweise insbesondere zur Erhaltung der kirchlichen Bauten notwendig sind.

Das Ergebnis 2017 ist insbesondere dank tieferen betrieblichen Ausgaben, im Vergleich zum Voranschlag TCHF 765.5 besser. Gegenüber dem Vorjahr hat es sich um TCHF 1'241 reduziert. Grund dafür sind ausserordentliche Mehreinnahmen in der Rechnung 2016, die dank ausserordentlichen Kirchensteuern der Vorjahre entstanden sind.

Operatives Ergebnis aus Finanzvermögen

Das operative Ergebnis des Finanzvermögens zeigt auf, wieviel die Finanzanlagen der RKK BS zur Finanzierung beitragen.

Im aktuellen Rechnungsjahr hat insbesondere die gute Entwicklung an den Finanzmärkten zu einem Bewertungsgewinn bei den Wertschriften geführt. Weiter wurde die interne Verzinsung des Liegenschaftenportfolios erhöht.

Operatives Ergebnis aus Investitionstätigkeit

Die RKK BS verfügt über einen grossen Bestand an kirchlichen Bauten und ist nebst dem laufenden Betrieb auch für die langfristige Erhaltung der Bausubstanz verantwortlich. Die Ausgaben dafür fallen nicht konstant an und werden projektbezogen mit Sonderkrediten finanziert. Dazu werden solche Bauprojekte separat über die Investitionsrechnung abgebildet. Pfarrgemeinden sowie die öffentliche Hand (Bund und Kanton) beteiligen sich teilweise an den Investitionen.

Im Rechnungsjahr 2017 wurden entgegen der Planung weniger Projekte realisiert. Diese werden grösstenteil auf Folgejahre verschoben.

Operatives Gesamtergebnis / Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung

Als Folge dieses positiven Gesamtergebnisses, ist eine Finanzierung zu Lasten der Rücklagen - also Abbau der Vermögenssubstanz nicht nötig. Unter Berücksichtigung des in der Zukunft bevorstehenden Finanzierungsbedarfs zur Erhaltung der kirchlichen Liegenschaften wurde eine Vorfinanzierung über TCHF 1'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung gebildet.

5.2. Bereich 1 (Allgemeine Verwaltung & Infrastruktur)

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2017	Voranschlag	Rechnung 2016
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Total RKK BS	235.9	377.5	602.8
1 Führung, Verwaltung & Infrastruktur der Kantonalkirche	-2'776.6	-2'896.6	-2'800.9
10 Behörden, Kommissionen	-497.6	-460.2	-465.0
100 Synodenversammlungen, Abstimmungen	-3.6	-7.3	-6.0
Synode	-3.6	-7.3	-6.0
Wahlen, Abstimmungen	0.0	0.0	0.0
101 Kirchenrat	-233.2	-219.1	-237.8
Kirchenrat, Präsidium	-55.8	-47.7	-54.1
Kirchenratssekretariat	-177.4	-171.4	-183.7
102 Kommissionen	-0.4	0.0	-0.2
Kommissionen der Kantonalkirche	-0.4	0.0	-0.2
105 Pastorale Leitung	-260.5	-233.8	-221.0
Dekanatsleitung	-144.7	-118.0	-138.7
Regionaldekanat	-115.8	-115.8	-82.7
11 Zentrale Dienste der Kantonalkirche	-1'488.9	-1'533.8	-1'499.4
110 Verwaltung Kantonalkirche	-941.2	-933.2	-960.1
Zentrale Verwaltung	-941.2	-933.2	-960.1
115 Medien / Information	-402.6	-445.7	-416.5
Medien / Information	-94.5	-90.9	-97.6
Kirche heute	-308.1	-354.8	-319.0
116 Support und Ausbildung	-90.9	-105.0	-89.7
Lernende und Praktikanten	-83.0	-105.0	-85.1
Grabpflege Hörnli	-7.9	0.0	-4.6
119 Projekte der Verwaltung	-54.2	-50.0	-33.2
Projekte im Auftrag der Synode	-2.0	0.0	0.0
Projekte im Auftrag des Kirchenrats	-52.2	-50.0	-33.2
12 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-790.0	-902.6	-836.5
120 Kirchen und Kapellen	-466.9	-512.4	-412.7
St. Clara (Eigentümer Kanton BS)	-36.0	-50.0	-40.9
St. Marien	-28.9	-49.7	-26.1
St. Joseph	-47.6	-58.0	-51.4
Heiliggeist	-52.1	-63.3	-43.5
St. Franziskus	-17.8	-26.6	-18.9
St. Antonius	-76.1	-78.1	-68.1
Don Bosco	-29.4	-19.7	-24.1
St. Michael	-26.8	-26.5	-19.1
Allerheiligen	-60.4	-43.7	-37.2
St. Christophorus	-5.8	-8.9	-7.2
Bruder Klaus	-45.2	-39.9	-55.1
Sacré-Coeur	-14.8	-23.0	-21.2
San Pio X (ext.)	-26.0	-25.1	0.0
124 Pfarrhäuser, -heime	-336.6	-392.6	-434.7
Äussere Baselstr. 168	-33.5	-36.2	-34.0
Allmendstr. 36	-32.4	-33.6	-52.3
Holbeinstr. 28	46.3	46.9	40.3
Kannenfeldstr. 35	-62.4	-46.9	-58.1
Kleinhünigeranlage 25	-1.9	-11.6	-0.9
Laupenring 40	-29.7	-26.1	-19.7
Neubadstr. 95	10.7	17.9	9.5
Waldenburgerstr. 32	0.0	0.0	0.0
Feierabendstr. 68 Pfarrhaus	30.7	30.4	28.5
Leonhardsstr. 47	-23.6	-25.8	-37.2
Lindenberg 8	-39.5	-43.9	-59.8
Waldenburgerstr. 32 Pfarreiheim	-13.2	-13.7	-12.3
Bruderholzallee / Pfarrsaal	5.0	2.1	7.0
Feierabendstr. 68 Pfarreiheim	-15.3	-18.1	-12.8
Kannenfeldstr. 35 Pfarrhaus	47.3	15.1	26.3
Thiersteinerallee 51, Pfarrhaus	-17.9	-27.3	-15.7
Pfarreiheim Heiliggeist (ext.)	-136.0	-136.0	-136.0
Anlage San Pio X (ext.)	-67.6	-78.2	-104.0
Sozialamt St. Franziskus (ext.)	-3.6	-3.6	-3.6
126 Überpfarreiliche Liegenschaften	13.4	2.4	10.8
Kannenfeldstrasse 35 / Jugendräume	0.0	-4.2	0.0
Neubadstrasse 97 / Jugendräume	0.0	-2.0	0.0
Feierabendstr. 80	50.3	41.8	43.7
Lindenberg 10	-23.5	-24.7	-25.6
Lindenberg 12	50.7	43.1	56.6
Riehentorstr. 3 Fachstelle katholisch.bl.bs	9.9	22.5	10.2
Jugendräume Borromäum Byfangweg 6 (ext.)	-7.0	-7.0	-7.0
Jugendräume Jugendpatronat St. Joseph (ext.)	-67.0	-67.0	-67.0

5.3. Bereiche 2 - 5 (Bildungswesen, Kantonalkirchliche Dienste, Beiträge an Pfarrgemeinden und Dritte)

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2017	Voranschlag	Rechnung 2016
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Total der Bereiche 2 - 8	-8'203.4	-8'425.7	-8'368.5
2 Ökumenisches Bildungswesen	-1'651.4	-1'713.8	-1'717.3
200 Ökumenischer Religionsunterricht	-1'567.7	-1'622.8	-1'621.6
Ökumenischer Religionsunterricht	-1'567.7	-1'622.8	-1'621.6
Übriges Bildungswesen	-83.7	-91.1	-95.7
Ökumenische Medienverleihstelle	-83.7	-91.1	-95.7
3 Kantonalkirchliche Dienste	-1'506.9	-1'536.3	-1'470.3
30 Fachstellen überpfarreiliche Pastoralarbeit	-1'122.7	-1'145.7	-1'099.1
300 Überpfarreiliche Fachstellen/Diakonie	-568.0	-601.6	-548.7
Fachstelle kirchliche Dienste beider Basel	-279.0	-301.0	-296.6
Projekte "katholisch.bl.bs" Fachstelle kirchliche Dienste beider Basel	-29.3	-46.0	0.7
Offene Kirche Elisabethen	-75.4	-57.7	-69.5
Fachstelle jugend bl.bs	-68.2	-74.7	-67.4
Pfarramt für Industrie und Wirtschaft	-81.9	-88.1	-84.1
Ökumenisches Projekt "Wegbegleitung Basel-Stadt"	-34.2	-34.0	-31.9
301 Spezialsorge	-554.7	-544.1	-550.5
Seelsorge im Tabubereich	-28.4	-31.5	-29.6
Katholische Universitätsgemeinde	-62.6	-62.6	-67.4
Spitalseelsorge	-255.7	-226.1	-239.0
Gefängnisseelsorge	-15.2	-12.0	-15.8
Betagtenseelsorge	-143.0	-161.8	-151.3
Palliative Care	-1.8	-	-
Gehörlosenseelsorge	-17.4	-20.0	-16.7
Ökumenische Seelsorge für Asylsuchende	-30.0	-30.0	-30.0
Schifferseelsorge	-0.6	-	-0.7
32 Anderssprachigenseelsorge	-384.2	-390.6	-371.2
320 Anderssprachige Missionen	-384.2	-390.6	-371.2
Spanischsprechende Mission	-133.3	-136.0	-132.3
Kroatenseelsorge	-84.3	-83.5	-84.3
Portugiesenseelsorge	-54.5	-62.1	-48.5
Albanerseelsorge	-15.9	-15.0	-14.9
Seelsorge Englischsprechende	-9.6	-8.2	-9.8
Seelsorge Polnischsprechende	-10.7	-12.8	-5.4
Übrige Minoritäten	-63.0	-60.0	-63.0
Minoritätenmissionen (Migratio)	-13.0	-13.0	-13.0
4 Pfarr- & Spezialpfarrgemeinden (Finanzierung RKK)	-4'327.6	-4'307.7	-4'362.5
400 Deutschsprachige Pfarrgemeinden	-3'852.7	-3'834.0	-3'865.9
Pfarrgemeinde St. Clara	-884.6	-886.4	-889.2
Pfarrgemeinde St. Anton	-749.3	-741.9	-744.2
Pfarrgemeinde St. Marien	-365.6	-362.8	-367.2
Pfarrgemeinde Allerheiligen	-344.3	-339.5	-342.3
Pfarrgemeinde Heiliggeist	-983.4	-974.3	-984.5
Pfarrgemeinde St. Franziskus Riehen - Bettingen	-525.5	-529.1	-538.5
402 Anderssprachige Spezialpfarrgemeinden	-475.0	-473.8	-496.6
Italienische Spezialpfarrgemeinde Parrocchia San Pio X.	-324.2	-323.7	-345.2
Französische Spezialpfarrgemeind Paroisse du Sacré-Coeur	-150.8	-150.1	-151.4
5 Beiträge	-822.4	-867.9	-833.3
50 Mitfinanzierung Kirche Schweiz	-338.0	-350.8	-371.6
500 Bistum BS und Kirche Schweiz	-338.0	-350.8	-371.6
Bistum Basel-Stadt	-156.8	-155.5	-149.1
Diözese (Kanton SO)	-13.8	-15.0	-13.8
Röm.-Kath. Zentralkonferenz (RKZ)	-167.4	-180.4	-208.7
52 Beiträge Institutionen	-484.4	-507.1	-461.6
520 Beiträge an kirchliche Institutionen	-105.1	-124.6	-113.7
Kath. Frauenbund Basel-Stadt	-30.0	-30.0	-30.0
Jungwacht, Blauring, Pfadfinder	-39.1	-27.2	-46.9
Christlich-Jüdische Projekte	-10.0	-10.0	-10.0
Lepra-Hilfe Basel	-10.0	-10.0	-
Andere kirchliche Institutionen	-16.0	-47.3	-24.2
524 Beiträge an karitative/soziale Institutionen	-351.8	-370.0	-340.4
Caritas Basel	-212.0	-205.0	-242.0
Beratungsstelle für Asylsuchende	-10.0	-10.0	-10.0
Andere karitative/soziale Institutionen inkl. MEK-Fonds	-129.8	-155.0	-88.4
525 Beiträge an Stiftungen	-27.5	-12.5	-7.5
Aeneas-Silvius-Stiftung	-7.5	-7.5	-7.5
Übrige Stiftungen	-20.0	-5.0	-
57 Übrige Beiträge	0.0	-10.0	-
8 Fonds mit eigenem Buchungskreis	104.8	-40.0	14.8
800 Karitative Fonds mit Ordnung	104.8	-40.0	14.8
Unterstützungsfonds Ordnung 6.80	104.9	-40.0	14.8

5.3. Bereich 9 (Finanzen und Steuern / Allgemeine nicht aufgeteilte Positionen)

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2017	Voranschlag	Rechnung 2016
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
9 Steuern, Finanzen & Vermögen	11'215.9	11'699.9	11'772.2
90 Steuern	10'999.2	10'810.0	12'215.0
900 Kirchensteuern	10'999.2	10'810.0	12'215.0
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	702.9	1'295.5	672.0
961 Kapital- / Zinsdienst	1'075.6	646.0	739.6
963 Liegenschaften Finanzvermögen	518.3	649.5	-67.6
965 Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen	-891.0	0.0	0.0
97 Nicht aufgeteilte Positionen	-807.7	-1'329.7	-399.1
970 Aktivierungen / Abschreibungen	-826.9	-1'155.0	-632.8
971 Zusatzanstellungen für Dritte	-0.3	-14.4	-7.5
979 Allgemeines Ergebnis	19.5	-160.4	241.1
Operatives Gesamtergebnis	-85.7	-586.6	1'318.5
99 Fremd- und Eigenkapital	321.6	924.1	-715.6
995 Eigenkapital	328.3	730.8	-854.8
Erneuerungsfonds Liegenschaften Finanzvermögen	-518.3	-649.5	-422.4
Neubewertungsreserven Liegenschaften Finanzvermögen	891.0	0.0	0.0
Vorfinanzierungen ordentlicher Betrieb und Liegenschaften	-113.2	1'201.0	-351.9
Rücklagen aus Kostendachbereich	-81.7	28.9	-80.4
Übriges Eigenkapital	150.5	150.5	0.0
996 Fonds und Stiftungen	-6.7	193.3	139.1
Fonds Missions-, und Entwicklungshilfe MEK (Ordnung 6.70)	-11.8	0.0	-13.6
Unterstützungsfonds (Ordnung 6.80)	-119.1	23.0	0.0
Personalfonds RKK (Ordnung 7.30)	39.3	43.5	68.9
Fonds Betagtenseelsorge (Ordnung 6.60)	84.9	126.8	83.8
Gesamtergebnis	235.9	337.5	602.8

6. Bau- und Investitionsrechnung (ohne Aktivierung)

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2017	Voranschlag	Rechnung 2016
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
12 Investitionen in Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	-826.9	-1'155.0	-632.8
120 Kirchen und Kapellen	-766.7	-755.0	-403.0
St. Marien (Renovation Gebäudehülle)	-653.7	-560.0	-304.7
St. Franziskus (Dachsanierung/Heizung)	-113.0	-70.0	-24.9
St. Antonius (Orgelrevision)	-	-125.0	-
Allerheiligen (Orgelrevision)	-	-	-73.5
124 Pfarrhäuser, -heime	-50.4	-400.0	-230.4
Allmendstr. 36 (Sanierung Hofbelag St. Michael)	-6.0	-	-
Kannenfeldstr. 35 (Brandschutz, Fensterersatz St. Anton)	-6.7	-250.0	-192.7
Laupenring 40 (Brandschutz, Kunstdepot Allerheiligen)	-35.0	-	-37.7
Kannenfeldstr. 35 Pfarrhaus (Dach-Fassadensanierung, Umbau)	-2.8	-150.0	-
126 Überpfarreiliche Liegenschaften	-9.8	-	0.6
Feierabendstr. 80 (Sanierung Aussenfassade)	-	-	2.1
Lindenberg 10 (Konzept Umnutzung)	-9.8	-	-1.5

7. Anhang

a. Grundlagen und Organisation

Die Gesamtheit der Stimmberechtigten ist das oberste Organ der Kantonalkirche. Stimmberechtigt sind alle über 16-jährigen Mitglieder der Römisch-Katholischen Kirche des Kantons Basel-Stadt (RKK BS).

- Die Synode ist die oberste Behörde der Kantonalkirche (Legislative).
- Der Kirchenrat ist das leitende und vollziehende Organ der Kantonalkirche (Exekutive).
- Die Finanz- und Geschäftsprüfungskommission prüft Voranschlag, Jahresrechnung und nimmt Stellung zum Tätigkeits- und Verwaltungsbericht des Kirchenrates.

b. Revisionsstelle

Im Auftrag der Finanz- und Geschäftsprüfungskommission überprüft die Revisionsstelle, PricewaterhouseCoopers AG, Luzern, die Jahresrechnung der RKK BS.

c. Bewertungs- und Rechnungslegungsgrundsätze

Die Jahresrechnung wird in Anlehnung an das Harmonisierte Rechnungsmodell 2 (HRM2) erstellt. Die Jahresrechnung soll ein transparentes und den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der RKK BS vermitteln.

Die Liegenschaften des Finanzvermögens werden gemäss der Empfehlung des HRM 2 nach der Bruttoertragswertmethode bewertet. Somit entsprechen die Bilanzierungen der Liegenschaften den ewigen Barwerten, die sich aus dem mit dem Bruttorenditesatz verzinsten Bruttoertrag ergeben. Bei der Ermittlung des Bruttorenditesatzes wird dem Zustand der Liegenschaft Rechnung getragen. Die Wertanpassungen werden einmalig erfolgsneutral über eine Neubewertungsreserve im Eigenkapital geführt. Zukünftige Wertanpassungen sind über Wertberichtigungen der Erfolgsrechnung zu belasten.

Bewertungsgrundsätze:

Flüssige Mittel	Nominalwert
Forderungen	Nominalwert; abzgl. Wertberichtigung
Wertschriften	Marktwert Stichtag 31.12.
Sachanlagen des Finanzvermögens	Gestehungs-/Anschaffungskosten bei erstmaliger Bilanzierung; Folgebewertung Bruttoertragswert
Sachanlagen des Verwaltungsvermögens	pro Memoria CHF 1 pro Einheit
Verbindlichkeiten	Nominalwert

d. Laufende Rechtsverfahren

Es bestehen keine laufenden Rechtsverfahren.

e. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Ausser den üblichen Wertschwankungen der Vermögensanlagen sind keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Aussagekraft der Jahresrechnung 2017 wesentlich beeinflussen.

7.1 Liegenschaftenverzeichnis Verwaltungsvermögen

1. Sachanlagen des Verwaltungsvermögens

	Gebäude- versicherungs- wert	2017	2016
Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	179'022'000	27	27
Kirchen und Kapellen	135'711'000	11	11
- St. Clara (Eigentum Kanton BS)	19'875'000	-	-
- St. Marien	17'004'000	1	1
- St. Joseph	25'198'000	1	1
- Heiliggeist	20'666'000	1	1
- St. Franziskus	5'215'000	1	1
- St. Anton	16'941'000	1	1
- Don Bosco (profaniert)	8'074'000	1	1
- St. Michael	4'471'000	1	1
- Allerheiligen	8'313'000	1	1
- St. Christophorus	1'536'000	1	1
- Bruder Klaus	6'465'000	1	1
- Sacré Coeur	1'953'000	1	1
Pfarrhäuser	12'119'000	5	5
- Holbeinstrasse 28 (St. Marien)	2'208'000	1	1
- Thiersteinallee 51 (Heiliggeist)	3'210'000	1	1
- Kannenfeldstrasse 35 (St. Anton)	3'025'000	1	1
- Neubadstrasse 95 (Allerheiligen)	1'334'000	1	1
- Feierabendstrasse 68 (Sacré Coeur)	2'342'000	1	1
Pfarrheime	20'073'000	7	7
- Lindenberg 8 (St. Clara)	4'229'000	1	1
- Äussere Baselstrasse 168 (St. Franziskus)	3'455'000	1	1
- Bruderholzallee 136 (Bruder Klaus)	136'000	1	1
- Kannenfeldstrasse 35 (St. Anton)	4'020'000	1	1
- Allmendstrasse 36 (St. Michael)	4'752'000	1	1
- Laupenring 40 (Allerheiligen)	2'261'000	1	1
- Kleinhünigeranlage 25 (St. Christophorus)	1'220'000	1	1
Überpfarreiliche Liegenschaften	11'119'000	4	4
- Lindenberg 10	2'130'000	1	1
- Lindenberg 12	6'198'000	1	1
- Feierabendstrasse 80	1'752'000	1	1
- Riehentorstr. 3 (Fachstelle bl.bs)	1'039'000	1	1
Mobiliar Verwaltungsvermögen	Versicherungs- wert	1	1
Kirchliches Mobiliar und Kunstgegenstände	25'000'000	1	1

7.2 Details zum Eigenkapital**2.a Eigenkapital / Rücklagenspiegel**

	2017	2016
Erneuerungsfonds Finanzvermögen	5'119'114	4'662'802
Erneuerungsfonds Amerbacherstr.7/11	1'899'452	1'840'138
Erneuerungsfonds Holbeinstr. 22	22'208	-
Erneuerungsfonds Kleinhüningeranlage 23	187'837	173'796
Erneuerungsfonds Kleinhüningeranlage 27	69'487	62'624
Erneuerungsfonds Kleinhüningeranlage 31	63'679	52'456
Erneuerungsfonds Riehentorstr. 5	155'443	142'122
Erneuerungsfonds Lindenberg 18/20	609'894	567'339
Erneuerungsfonds Lindenberg 12a	98'388	96'076
Erneuerungsfonds Oberer Rheinweg 93	72'520	-
Erneuerungsfonds Holbeinstr. 32	106'080	87'738
Erneuerungsfonds Thiersteinallee 49a	50'981	54'816
Erneuerungsfonds Leonhardsstr. 45	1'066'916	994'427
Erneuerungsfonds Burgunderstr. 18	180'889	160'841
Erneuerungsfonds Turnerstr. 37	91'801	77'885
Erneuerungsfonds Bruderholzallee 140 Pfarrhaus	198'783	177'032
Erneuerungsfonds Thiersteinallee 51 St. Melchior	143'707	106'552
Erneuerungsfonds Äussere Baslerstr. 170	57'614	47'700
Erneuerungsfonds Waldenburgerstrasse 32 Asylantenhaus	43'435	21'260

Übrige Liegenschaften; Einlage der Überschüsse aus der laufenden Betriebsrechnung Summe CHF 522'132;
davon CHF 61'988 zur Amortisation von Vorschüssen aus Vorjahren:

Oberer Rheinweg 93 CHF 35'331 (Amortisation abgeschlossen), **Riehentorstr. 3 OG** CHF 5'128, **Tüllingerstr. 59** CHF 21'529
Finanzierung werterhaltende Unterhaltskosten **Thiersteinallee 49a** CHF 3'835 (Verputzsanierung).

Fonds im Eigenkapital	3'532'571	3'439'827
Personalfonds (Ordnung 7.30)	1'656'317	1'695'663
Unterstützungsfonds (Ordnung 6.80)	1'732'276	1'613'178
Fonds für Missions-, Entw.-u.Katastrophenhilfe (Ordnung 6.70)	143'978	130'986

Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit	1'362'695	1'447'559
Fonds für Betagtenseelsorge (Reglement 6.60)	1'012'666	1'097'530
Fonds für Aus- und Weiterbildung (Dexter-Schürmann)	335'663	335'663
Fonds Legat Cavelti für Diakoniprojekte	14'367	14'367

	Gesamtkredite	Restkredite	
		2017	2016
Vorfinanzierungen laufende Projekte	2'433'000	692'052	1'418'945
Vorfinanzierungen für Bauprojekte Kirchen und Kapellen	2'295'000	601'487	1'298'551
- VF BA542/567 Projektierungs-/Ausführungskredit St. Marien	1'350'000	90'241	733'915
- VF BA558 Rahmenkredit Umsetzung Investitionsprogramm 2015-2025	640'000	472'504	545'461
- VF BA519 Brandschutz, Kunstlager Allherheiligen	140'000	-	19'175
- VF BA594 Anschluss Fernwärme St. Franziskus	165'000	38'742	-
Vorfinanzierungen Allgemeine Verwaltung		61'413	82'989
- VF für EDV-Investitionen		61'413	82'989
Vorfinanzierungen Kantonalkirchliche Dienste	90'000	-	30'000
- VF Offene Kirche Elisabethen Projekt DA-SEIN 2015-2017	90'000	-	30'000
Vorfinanzierungen Bildung	48'000	29'152	37'405
- VF Mediation Religionsunterricht	48'000	29'152	37'405
Vorfinanzierung Investitionsprogramm (Projektausführung nicht beantragt)	12'232'000	7'426'943	6'556'817
VF für kirchliche und pfarreiliche Bauten	12'232'000	7'426'943	6'452'280
- VF zur Erhaltung und Neubau von Kirchen	-	-	104'537

Vorfinanzierungen sind Kredit- und Kostengutsprachen, die durch die Synode oder den Kirchenrat gesprochen werden und überjährig zur Finanzierung von Ausgaben herangezogen werden.

Die Vorfinanzierungen für kirchliche und pfarreiliche Bauten sowie zur Erhaltung und den Neubau von Kirchen bilden sich aus zweckgebundenen Rücklagen und Reserven, für die (noch) keine spezifischen Synodenbeschlüsse, bzw. Kreditsprechungen vorliegen. Kreditsprechungen für Bauprojekte gemäss Investitionsprogramm (B&A 533 vom 24.11.2014 sowie Finanzplanung 2016-2018 B&A 551 vom 2.6.2015; Gesamtvolumen TCHF 14'665) werden nun fortlaufend aus diesen Vorfinanzierungen in separate Kreditpositionen umgebucht (Details siehe 2.b. "Eigenkapitalnachweis"). Zur Finanzierung dieser Bauprojekte wurde im Rechnungsjahr 2017 eine Vorfinanzierung von TCHF 1'000 geleistet.

Übriges Eigenkapital	5'664'974	5'130'940
Rücklagen Kostendachbereich	980'378	898'687
- Rücklage Kostendachbereich 320 (2. Säule)	410'692	401'949
- Rücklage Kostendachbereiche 202;300-301 (3. Säule)	555'364	477'845
- Rücklage Kostendachbereiche 101-115 (4. Säule)	14'321	18'892
Zweckgebundenes Eigenkapital	1'494'776	1'637'776
- Reserve für ausserordentliche Ausgaben	1'376'171	1'519'171
- Reserve für unvorhergesehene Forderungen des Personals	118'605	118'605
Freies Eigenkapital	3'189'820	2'594'477
- Reserve aus unverteilter Erbschaften	1'691'100	1'505'600
- Reserve aus unverteilter Betriebsüberschüssen	1'498'721	1'088'877

2.b Entwicklung Eigenkapital / Eigenkapitalnachweis

	Per 31.12.16	Per 31.12.17
Eigenkapital per 31.12.2016 vor Überschussverteilung	46'694'206	
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (Erneuerungsfonds Liegenschaften Finanzvermögen)		5'119'114
Bestand per 31.12.2016	4'662'802	
Zuweisung der Betriebsüberschüsse der Spezialfinanzierungsrechnung 2017		522'135
Entnahme Betriebsdefizite der Spezialfinanzierungsrechnung 2017		-3'835
Auflösung zur Amortisation bestehender Vorschüsse aus Überschüssen 2017		-61'988
Fonds im Eigenkapital		3'532'571
Bestand per 31.12.2016	3'439'827	
Einlage Überschuss Unterstützungsfonds (Ordnung 6.80) 2016		14'869
Einlage Überschuss Unterstützungsfonds (Ordnung 6.80) 2017		104'903
Entnahme aus Personalfonds RKK BS gemäss Ordnung 7.30		-630
Entnahme aus Personalfonds RKK BS Finanzierung Abfederung PK-Beiträge gem. B&A 537 vom 24.11.15		-38'716
Zuweisung an MEK-Fonds gemäss Voranschlag 2017		100'000
Zuweisung an MEK-Fonds Kollekten Pfarreien St. Marien und Allerheiligen		1'169
Entnahme aus MEK-Fonds gemäss Ordnung 6.70		-88'177
Zweckgebundene Zuwendungen		1'362'695
Bestand per 31.12.2016	1'447'559	
Zuweisung an Betagtenseelsorgefonds Beitrag 2016 aus Diakoniefonds		60'000
Entnahme aus Betagtenseelsorgefonds Finanzierung Betriebskosten inkl. Palliative Care 2017		-144'864
Vorfinanzierungen Allgemeine Verwaltung		61'413
Bestand per 31.12.2016	82'989	
Entnahme Finanzierung neue Telefonanlage Verwaltung Lindenberg 10		-12'463
Entnahme Finanzierung KiKaWeb für Pfarrgemeinden (Adressdatenbank Mitgliederwesen)		-9'113
Vorfinanzierungen Bauprojekte Verwaltungliegenschaften		8'028'430
Bestand per 31.12.2016	7'855'368	
Einlage Finanzierung Bauprojektkosten gem. Mittelfristplanung BA		1'000'000
Entnahme Finanzierung Kosten 2017 Baukredit gem. B&A 594 Fernwärme St. Franziskus		-113'008
Entnahme Finanzierung Kosten Baukredit gem. B&A 572 - Sanierung Pfarreiheim St. Anton		-6'657
Entnahme Finanzierung Kosten Baukredit gem. B&A 519 - Brandschutz Allerheiligen		-35'000
Entnahme Finanzierung Kosten Baukredit gem. B&A 542 - Sanierung Fassade St. Marien		-653'673
Übertrag an VF Baukredite aus Rahmenkredit gem. B&A 558 - Kosten Projektleitung		53'589
Entnahme Finanzierung Kosten Rahmenkredit gem. B&A 558 - Kosten Projektleitung		-72'188
Vorfinanzierungen Bildung		29'152
Bestand per 31.12.2016	37'405	
Einlage Beitrag Inländische Mission Bistum Basel		4'000
Entnahme zur Finanzierung der Mediation Religionsunterricht in 2016		-12'253
Vorfinanzierungen Kantonalkirchliche Dienste		-
Bestand per 31.12.2016	30'000	
Entnahme gemäss Beschluss Projekt "Da-Sein" Anteil 2017		-30'000
Neubewertungsreserve Liegenschaften Finanzvermögen		21'913'595
Bestand per 31.12.2016	22'804'595	
Auflösung Minderbewertung Kleinhüningeranlage 27 - Leerstand und bevorstehender Abriss		-461'000
Auflösung Minderbewertung Kleinhüningeranlage 31 - Leerstand und bevorstehender Abriss		-430'000
Marktwertreserven auf Finanzanlagen		1'202'721
Bestand per 31.12.2016	1'202'721	
Rücklagen Kostendachbereich		980'378
Bestand per 31.12.2016	898'687	
Einlage Überschuss gem. Abrechnung 2017 Bereich 320 (2. Säule)		32'778
Entnahme Defizit gem. Abrechnung 2017 Bereich 320 (2. Säule)		-24'035
Entnahme Defizit gem. Abrechnung 2017 Bereich 200 (3. Säule)		-19'729
Einlage Überschuss gem. Abrechnung 2017 Bereiche 202/300-301 (3. Säule)		219'170
Entnahme Defizit gem. Abrechnung 2017 Bereiche 202/300-301 (3. Säule)		-121'922
Einlage Überschuss gem. Abrechnung 2017 Bereiche 100-115 (4. Säule)		157'418
Entnahme Defizit gem. Abrechnung 2017 Bereiche 100-115 (4. Säule)		-161'989
Zweckgebundenes Eigenkapital		1'494'776
Bestand per 31.12.2016	1'637'776	
Entnahme Finanzierung Lohnanpassungen Pfarrgemeinden gem. B&A 511		-143'000
Freies Eigenkapital		3'189'820
Bestand per 31.12.2016	2'594'477	
Zuweisung aus Überschuss 2016 gemäss Synodenbeschluss 2.6.15 (Erbschaften)		193'000
Zuweisung aus Überschuss 2016 gemäss Synodenbeschluss 2.6.15		409'843
Entnahme Beitrag an Aeneas-Silvius Stiftung gem. Beschluss KR		-7'500
Eigenkapital per 31.12.2017 vor Ergebnis 2017		46'914'666
Bilanzüberschuss per 31.12.2017		235'862
Eigenkapital per 31.12.2017		47'150'528

8. Spezialfonds**8.1. Jahrzeitenfonds**

in Schweizer Franken

Bilanz		2017	2016
	TOTAL AKTIVEN	1'354'232	1'350'992
AKTIVEN	Flüssige Mittel	764'275	767'480
	Wertschriften	587'575	577'641
	Guthaben Verrechnungssteuer	2'382	5'300
	<i>Aufwandüberschuss</i>	-	571
	TOTAL PASSIVEN	1'354'232	1'350'992
PASSIVEN	Fremdkapital	850	-
	Passive Rechnungsabgrenzung	850	-
	Eigenkapital	1'353'382	1'350'992
	Fondsvermögen	1'274'641	1'289'322
	Jahrzeiten-Einlagen	68'090	61'670
	<i>Ertragsüberschuss</i>	10'651	-
Laufende Rechnung		2017	2016
	TOTAL AUFWAND	-21'053	-31'533
AUFWAND	Persolvationen	-9'590	-8'180
	Fondsführung RKK	-6'000	-6'000
	Bankspesen und diverse Auslagen	-2'317	-2'612
	Kursverluste	-3'147	-14'742
	TOTAL ERTRAG	31'704	30'963
ERTRAG	Zins- und Wertschriftenerträge	9'214	18'525
	Wertschriftenberichtigung	12'151	3'157
	Sonstige Erträge (Anteil Administration Einlagen)	750	1'101
	Entnahme aus Jahrzeiten-Einlagen	9'590	8'180
	Ergebnis	10'651	-571

8.2. Unterstützungsfonds für Menschen in Not (Ordnung 6.80)

in Schweizer Franken

Bilanz		2017	2016
	TOTAL AKTIVEN	1'733'276	1'628'047
AKTIVEN	Flüssige Mittel	486'410	403'418
	Wertschriften	1'241'638	1'218'411
	Guthaben Verrechnungssteuer	5'227	6'218
	TOTAL PASSIVEN	1'733'276	1'628'047
PASSIVEN	Fremdkapital	1'000	-
	Passive Rechnungsabgrenzung	1'000	-
	Eigenkapital	1'732'276	1'628'047
	Fondsvermögen	1'628'047	1'613'336
	Ertragsüberschuss	104'228	14'711
Laufende Rechnung			
	TOTAL AUFWAND	-32'213	-50'882
AUFWAND	Unterstützungsleistungen	-18'000	-18'650
	Finanzaufwand	-2'254	-2'243
	Kursverluste	-11'959	-29'989
	TOTAL ERTRAG	136'442	65'594
ERTRAG	Zins- und Wertschriftenerträge	27'425	32'054
	Gewinn aus Kurskorrekturen	106'797	28'520
	Sonstige Erträge	2'220	5'020
	Ergebnis	104'228	14'711