

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

betreffend

Jahresrechnung 2018

Inhalt:

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

Inhaltsverzeichnis

	Seite:
1. <u>Bericht und Antrag des Kirchenrates - Überblick zur Rechnung 2018</u>	3 - 4
2. <u>Beschlüsse der Synode</u>	4
3. <u>Jahresrechnung</u>	5 - 7
3.1. <u>Bilanz</u>	5
3.2. <u>Erfolgsrechnung</u>	6 - 7
3.3. <u>Bau- und Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</u>	7
4. <u>Bericht externer Revisionsstelle</u>	8
5. <u>Betriebs- und Geldflussrechnung</u>	9 - 12
5.1. <u>Gestufter Erfolgsausweis Gesamtrechnung</u>	9
5.2. <u>Geldflussrechnung</u>	9
5.3. <u>Bereich 1-3 (Behörden und Verwaltung, ök. Bildung und Spezialseelsorge)</u>	10
5.4. <u>Bereich 4 (Pastoralraum Basel-Stadt)</u>	12
5.5. <u>Bereich 5 (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 2018

a. Gesamtergebnis

In Tausend Schweizer Franken	2018	Voranschlag	2017
Total Aufwand	16'184.2	18'631.2	18'894.0
Total Ertrag	19'262.2	18'820.5	19'129.9
Jahresergebnis	3'077.9	189.3	235.9

Die Jahresrechnung der Röm.-Kath Kirche des Kantons Basel-Stadt verzeichnet für 2018 ein ausserordentliches Ergebnis. Die entgegen der Erwartung des Voranschlages tieferen Erträge aus Kirchensteuern, wurden dank eines Aufwertungsgewinns im Liegenschaftsvermögen ausgeglichen. Das Ergebnis ohne diesen Sondereffekt ist jedoch gegenüber dem Vorjahr und Voranschlag deutlich schlechter ausgefallen. Mit dem Ertragsüberschuss vor Sondereffekten war vorgesehen, eine weitere Vorfinanzierung für das Investitionsprogramm in den kirchlich genutzten Liegenschaften über TCHF 1'000 zu bilden.

b. Entwicklung des Aufwandes

1. Der betriebliche Aufwand ist im Vergleich zum Vorjahr stabil bis leicht rückläufig. Sonderausgaben für die Anschaffung von EDV-Geräten und Kosten in Zusammenhang mit Projekten (insb. Pastoralraumbildung) führen zu leicht höheren Ausgaben gegenüber dem Vorjahr.
2. Die Investitionstätigkeit in die Liegenschaften des Verwaltungsvermögens war im Vergleich zum Vorjahr aber auch gegenüber der Planung deutlich tiefer. Zeitliche Verschiebungen sind als Ursache zu nennen.
3. Infolge der veränderten Lage am Aktien- und Finanzmarkt, mussten gegenüber dem Vorjahr erfolgswirksame Marktwertkorrekturen über TCHF 288.4 vorgenommen werden.
4. Die Erfolgsrechnung wird mit der ordentlichen Einlagen in die Vorfinanzierungen von TCHF 210 deutlich geringer belastet wie im Vorjahr (TCHF 1'004) und im Voranschlag vorgesehen (TCHF 1'000). Grund dafür ist der entgegen der Erwartung gemäss Voranschlag tiefere operative Ertragsüberschuss.

Die Bereiche mit Kostendachvorgabe haben im Vergleich zum Voranschlag TCHF 69.9 weniger Kosten verursacht. Gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Kostenrückgang von TCHF 12.6.

c. Entwicklung der Einnahmen

1. Die Erträge aus Kirchensteuern sind gegenüber dem aufgrund des ausserordentlich guten Rechnungsjahr 2016 zu optimistisch geplanten Voranschlags mit TCHF 954.6 deutlich tiefer. Die Verluste (Erlasse und Zahlungsausfälle) sind um TCHF 97.2 erneut geringer ausgefallen. Im Vergleich zum Vorjahr resultiert ein marginaler Rückgang von TCHF 3.8, TCHF 16.1 tiefere Steuererträge werden durch TCHF 12.3 geringere Verluste kompensiert. Werden die in der Rechnung 2018 ausserordentlich eingebuchten Guthaben von Mitgliedern für das Kirchensteuerjahr 2019 über TCHF 75.5, welche in der Vergangenheit nicht korrekt abgebildet worden sind oder aus anderen Abweichungen begründen, sind die Steuererträge TCHF 71.7 höher im Vergleich zum Vorjahr.

Im Vergleich zum Vorjahr liegt die Bruttoveranlagung (Rechnungsstellungsbetrag) der Kirchensteuerjahr 2018 mit TCHF 10'506 rund TCHF 230 unter dem Kirchensteuerjahr 2017 (TCHF 10'736). Zusätzlich konnten in der Rechnungsperiode 2018 mit TCHF 1'391 gegenüber der Vorperiode mit TCHF 969 zusätzliche TCHF 422 Steuern aus periodenfremden Kirchensteuerjahren (2007-2017) in Rechnung gestellt werden, was zu einem Zuwachs von TCHF 192 führte.

2. Aufwertungsgewinn infolge Übertragung Grundstückanteil aus dem Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen TCHF 2'373.0 im Zusammenhang Neubau Kirchentzentrum St. Christophorus und TCHF 301.0 Mehrwert Liegenschaft Bruderholzallee 140. Aus der Auflösung der Erneuerungsfonds der Liegenschaften Kleinhüningeranlagen 27/31 werden TCHF 129.9 erfolgswirksam freigesetzt.

d. Besonderheiten der Jahresrechnung

Erstmalig ist in der Jahresrechnung auf Seite 9, Kapitel 5.2, die Geldflussrechnung abgebildet. Diese ist nach HRM2 ein fester Bestandteil der Jahresrechnung und gibt Aufschluss über die Geldflüsse der betrieblichen Tätigkeit, der Investitions- und Finanzierungstätigkeit. Im Jahr 2018 resultiert ein positiver Geldfluss (Cash Flow) von TCHF 634.1. in 2017 ein negativer Geldfluss (Cash Drain) von TCHF -1'691.0.

Der buchhalterische Umgang mit den Steuergutschriften auf das folgende Kirchensteuerjahr war in der Vergangenheit nicht konsequent korrekt. Das hat dazu geführt, dass die Ausstände per 31.12.2017 zu hoch ausgewiesen wurden. Durch die Einbuchung der Guthaben per 31.12.2018 wird dieser Fehler erfolgswirksam korrigiert.

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 2018 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, Frühjahr 2019

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 2018

Die Synode genehmigt die Jahresrechnung 2018 der Römisch-Katholischen Kirche des Kantons Basel-Stadt mit einem Rechnungsüberschuss von **CHF 3'077'912.45**.

b. Überschussverwendung 2018

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 2018 von	CHF	3'077'912
----------------------------------	------------	------------------

wie folgt zu verwenden:

Zuweisung an freies Eigenkapital		413'287
Zuweisung an Reserve für Bauten Verwaltungsvermögen (Grundstück St. Christophorus)		1'664'625
Zuweisung an Reserve für Bauten Verwaltungsvermögen (gem. Voranschlag)		1'000'000

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

3. Jahresrechnung 2018

3.1. Bilanz

In Tausend Schweizer Franken

	Anhang Ziffer	2018	2017
TOTAL AKTIVEN		52'211.2	48'858.6
Finanzvermögen		52'113.2	48'742.8
Flüssige Mittel		8'558.4	7'924.3
Forderungen		4'370.7	4'684.0
Aktive Rechnungsabgrenzung ARA		73.2	1'148.5
Finanzanlagen		4'769.1	5'725.3
- Wertschriften / Anlagefonds		4'769.1	5'325.3
- Langfristige Forderungen		-	400.0
Sachanlagen des Finanzvermögen		34'341.8	29'160.7
- Immobilien Finanzvermögen		27'127.0	27'240.0
- Grundstücke Finanzvermögen		3'628.0	841.0
- Anlagen im Bau Finanzvermögen		3'586.8	1'079.7
Spezialfinanzierungen		98.0	115.7
Vorschüsse an spezialfinanzierte Fonds EK		98.0	115.7
Verwaltungsvermögen	1.	0.0	0.0
Liegenschaften Verwaltungsvermögen		0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN		52'211.2	48'858.6
Fremdkapital		1'352.4	1'708.0
Laufende Verbindlichkeiten		967.8	989.7
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		-	50.0
Passive Rechnungsabgrenzung PRA		218.9	511.1
Fremdgeführte Spezialfinanzierungen und Fonds		165.7	157.3
Eigenkapital	2.a./b	50'858.9	47'150.5
Erneuerungsfonds Finanzvermögen		5'432.1	5'119.1
Fonds und zweckgebundene Legate		4'797.3	4'895.3
- Personalfonds (Reglement 7.30)		1'653.8	1'656.3
- Unterstützungsfonds (Ordnung 6.80)		1'654.2	1'732.3
- Fonds für Missions-,Entw.-u.Katastrophenhilfe (Ordnung 6.70)		145.9	144.0
- Fonds für Altersseelsorge (Reglement 6.60)		993.4	1'012.7
- Fonds für Aus- und Weiterbildung (aus Stiftung Dexter-Schürmann)		335.7	335.7
- Fonds Legat Cavelti für Diakoniprojekte		14.4	14.4
Vorfinanzierungen		8'440.0	8'119.0
- Vorfinanzierungen Bauprojekte Verwaltungsliegenschaften		8'173.5	8'028.4
- Vorfinanzierungen Allgemeine Verwaltung		239.6	61.4
- Vorfinanzierungen Bildung/Spezialseelsorge		26.8	29.2
Neubewertungs- und Marktwertreserve		23'116.3	23'116.3
- Neubewertungsreserve Liegenschaften		20'883.1	21'177.1
- Neubewertungsreserven Grundstücke FV		1'030.5	736.5
- Marktwertreserve auf Finanzanlagen		1'202.7	1'202.7
Übriges Eigenkapital		5'995.2	5'665.0
- Freies Eigenkapital		3'425.7	3'189.8
- Zweckgebundenes Eigenkapital		1'494.8	1'494.8
- Rücklagen Kostendachbereich		1'074.7	980.4
Jahresüberschuss		3'077.9	235.9

3.2. Erfolgsrechnung

In Tausend Schweizer Franken

	Anhang	2018	Voranschlag	2017
TOTAL AUFWAND	Ziffer	16'184.2	18'631.2	18'894.0
Personalaufwand		5'666.9	5'868.9	6'050.7
Behörden, Kommissionen		26.8	40.6	31.8
Besoldung Personal RKK BS		8'102.0	8'606.5	8'355.6
Arbeitgeberbeiträge		1'467.2	1'338.6	1'527.0
Arbeitgeberleistungen		-	-	11.1
Zulagen		93.7	97.8	97.9
Übriger Personalaufwand		125.0	177.2	122.6
Verrechnung Personalkosten Pfarrgemeinden		-4'101.6	-4'214.4	-4'050.3
Verrechnung Personalkosten Bauprojekte		-46.2	-	-44.9
Sach- und übriger Betriebsaufwand		2'405.4	2'523.0	2'258.3
Material- und Warenaufwand		480.6	468.0	409.9
Anschaffung nicht aktivierbarer Anlagen		88.8	49.3	59.6
Wasser, Energie, Heizmaterial		404.1	531.3	463.2
Dienstleistungen und Honorare		421.2	492.0	340.8
Betrieblicher Unterhalt Liegenschaften		457.6	466.9	394.9
Unterhalt betrieblicher Anlagen		47.5	19.9	51.6
Mieten und Benützungsgebühren		373.0	369.5	387.8
Spesenentschädigungen und Anlässe		45.6	68.9	47.3
Verschiedener Betriebsaufwand		86.9	57.2	103.3
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-152.7	1'395.0	826.9
Sachanlagen Verwaltungsvermögen		-152.7	1'395.0	826.9
Finanzaufwand		698.9	240.7	1'223.5
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen		303.4	235.7	277.0
Wertberichtigung Anlagen FV		288.4	-	907.2
Realisierte Kursverluste Finanzvermögen		98.4	-	8.4
Zinsaufwand		0.0	-	23.1
Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten		8.8	5.0	7.8
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		680.8	661.2	801.2
Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	2.b	463.8	501.2	522.1
Einlagen in Fonds im EK		217.0	160.0	279.1
Transferaufwand		5'484.4	5'602.9	5'523.2
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte		5'149.9	5'239.1	5'200.9
- Beiträge an Pfarr- und Spezialpfarrgemeinden der RKK BS		4'292.0	4'292.0	4'292.0
- Beiträge an private Institutionen/Unternehmen		444.3	502.1	446.0
- Beiträge an überkantonale Institutionen der Kirche		352.5	355.0	370.1
- Beiträge an kantonale Institutionen der Kirche		54.1	50.0	87.3
- Beiträge an Privatpersonen aus Unterstützungsfonds		4.5	40.0	5.5
- Beiträge an Privatpersonen aus Personalfonds		2.5	-	-
Entschädigungen an Gemeinwesen		334.5	363.9	322.3
Ausserordentlicher Aufwand		605.7	1'580.9	1'413.4
Einlagen in das Eigenkapital	2.b	604.3	1'580.9	1'413.4
Ausserordentlicher Betriebsaufwand		1.4	-	-
Interne Verrechnungen		794.8	758.6	796.8
Kalkulatorische Verzinsung Liegenschaften Finanzvermögen		740.6	727.4	722.3
Mieten, Benützungskosten		54.3	31.2	74.5

	Anhang	2018	Voranschlag	2017
TOTAL ERTRAG	Ziffer	19'262.2	18'820.5	19'129.9
Steuerertrag		11'046.1	12'000.0	11'050.3
Kirchensteuern vereinbart		11'448.2	12'500.0	11'435.9
Verluste aus Kirchensteuerforderungen		-402.1	-500.0	-385.6
Entgelte, Rückerstattungen		811.9	715.2	953.5
Rückerstattungen Dritter		780.0	687.4	910.4
Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		27.8	27.8	37.1
Übrige Entgelte		4.1	-	6.0
Verschiedene Erträge		13.1	-	4.3
Spenden und Schenkungen		13.1	-	4.3
Finanzertrag		4'641.3	1'983.9	2'425.7
Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		1'489.8	1'449.9	1'519.1
Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		386.5	434.0	379.1
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen		2'675.4	-	421.4
Zinsertrag		25.6	52.0	39.1
Realisierte Gewinne Finanzvermögen		7.9	-	17.5
Beteiligungsertrag Finanzvermögen		56.1	48.0	49.5
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2.b	448.4	294.3	276.2
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		133.2	-	3.8
Entnahmen aus Fonds im EK		315.2	294.3	272.4
Transferertrag		1'314.9	1'254.5	1'354.4
Entschädigung von Gemeinwesen und Dritten		769.2	802.9	888.4
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		509.7	420.0	434.5
Verschiedener Transferertrag		36.0	31.6	31.5
Ausserordentliche Erträge		191.7	1'794.4	2'267.6
Entnahmen aus dem Eigenkapital	2.b	188.9	1'794.4	2'259.9
Ausserordentliche verschiedene Erträge		2.8	-	7.7
Interne Verrechnungen		794.8	778.1	798.0
Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		740.6	727.4	722.3
Mieten, Benützungskosten		54.3	50.6	74.5
Dienstleistungen		-	-	1.2
Ergebnis vor Bau- und Investitionsrechnung		3'077.9	189.3	235.9

3.3. Bau- und Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

In Tausend Schweizer Franken

	2018	Voranschlag	2017
TOTAL AUSGABEN	213.7	1'545.0	2'337.7
Kirchliche Hochbauten	213.7	1'545.0	2'337.7
Kirchen und Kapellen	176.2	675.0	2'311.6
Pfarreihäuser, -heime	37.5	870.0	16.3
Überpfarreiliche Liegenschaften	-	-	9.8
TOTAL EINNAHMEN	213.7	1'545.0	2'337.7
Investitionsbeiträge von Dritten	366.4	150.0	1'510.8
Investitionsbeiträge der Pfarrgemeinden	-85.9	150.0	378.2
Investitionsbeiträge von der öffentlichen Hand	452.4	-	1'132.5
Aktivierung	-152.7	1'395.0	826.9
Aktivierte Ausgaben	-152.7	1'395.0	826.9
Saldo aus Bau- und Investitionsrechnung	-	-	-
Gesamtergebnis Rechnungsjahr	3'077.9	189.3	235.9



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 2018 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
Revisionsexperte

Luzern, 26. März 2019

*PricewaterhouseCoopers AG, Robert-Zünd-Strasse 2, 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

	2018	Voranschlag	2017
Betrieblicher Aufwand	-14'116.0	-14'533.9	-14'310
Betrieblicher Ertrag	14'042.4	14'947.8	14'348
Operatives Betriebsergebnis	-73.6	414.0	38
<i>Operatives Ergebnis Liegenschaften Finanzvermögen</i>	<i>460.5</i>	<i>501.2</i>	<i>518</i>
<i>Ergebnis übrige Finanzanlagen</i>	<i>502.2</i>	<i>822.4</i>	<i>1'076</i>
<i>Ergebnis Bewertung Liegenschaften Finanzvermögen</i>	<i>2'674.0</i>	<i>-</i>	<i>-891</i>
Operatives Ergebnis aus Finanzvermögen	3'636.7	1'323.6	703
<i>Ergebnis Investitionstätigkeit Liegenschaften Verwaltungsvermögen</i>	<i>152.7</i>	<i>-1'395.0</i>	<i>-827</i>
Operatives Ergebnis aus Investitionstätigkeit (Ausserhalb der Erfolgsrechnung)	152.7	-1'395.0	-827
Operatives Gesamtergebnis	3'715.7	342.6	-86
<i>Ergebnis Einlagen / Entnahmen des Vermögens</i>	<i>-637.8</i>	<i>-153.3</i>	<i>322</i>
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	3'077.9	189.3	236

5.2. Geldflussrechnung

in Schweizer Franken

	2018	2017
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	3'077'912	235'862
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-152'693	826'938
Einlagen in das Eigenkapital	1'285'084	2'214'599
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-637'260	-2'536'163
Verluste Verkauf Finanzanlagen FV/ (-) Gewinne Verkauf Finanzanlagen FV	90'484	-9'259
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-2'387'041	485'746
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	414'141	-177'956
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-53'948	-10'276
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	136'411	59'746
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-94'862	145'049
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	1'678'228	1'234'286
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinvestitionen Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'131'743	-1'618'644
(-) Investitionen Immobilien Finanzvermögen	-2'354'395	-616'606
(-) Vergabe kurzfristiger Darlehen	-	-100'000
Rücknahme kurzfristiger Darlehen	100'000	-
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV (Thesaurierende Fondsanleihen)	-9'776	-7'985
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV (Ablauf Obligationsanleihen)	174'063	230'000
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-958'365	-2'113'236
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-55'307	182'262
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-	50'000
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-50'000	-
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-	-1'000'000
Zunahme/(-) Abnahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	19'528	-44'283
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-85'780	-812'022
Total Geldfluss	634'083	-1'690'971
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	7'924'320	9'615'292
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	8'558'404	7'924'320

5.3. Bereich 1-3 (Behörden und Verwaltung, ökumenische Bildung und Spezialseelsorge)

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2018	Voranschlag	Rechnung 2017
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Total RKK BS	3'077.9	189.3	235.9
1 Behörden, Verwaltung & Infrastruktur Kantonalkirche	-1'963.5	-1'913.0	-1'790.8
10 Behörden, Kommissionen	-341.4	-352.3	-352.9
100 Synodenversammlungen, Abstimmungen	-5.9	-7.0	-3.6
Synode	-5.4	-7.0	-3.6
Wahlen, Abstimmungen	-0.5	0.0	0.0
101 Kirchenrat	-233.3	-229.5	-233.2
Kirchenrat, Präsidium	-48.1	-47.7	-55.8
Kirchenratssekretariat	-185.1	-181.8	-177.4
102 Kommissionen	0.0	0.0	-0.4
Kommissionen der Kantonalkirche	0.0	0.0	-0.4
105 Dekanant	-102.3	-115.8	-115.8
Regionaldekanat	-102.3	-115.8	-115.8
11 Zentrale Dienste der Kantonalkirche	-1'657.9	-1'655.3	-1'488.9
110 Verwaltung Kantonalkirche	-976.1	-913.0	-941.2
Zentrale Verwaltung	-976.1	-913.0	-941.2
115 Medien / Information	-405.8	-434.1	-402.6
Medien / Information	-102.6	-86.2	-94.5
Kirche heute	-303.2	-347.9	-308.1
116 Support und Ausbildung	-50.6	-108.3	-90.9
Lernende und Praktikanten	-45.8	-108.3	-83.0
Grabpflege Hörnli	-4.8	0.0	-7.9
119 Projekte der Verwaltung im Auftrag	-225.3	-200.0	-54.2
Projekte im Auftrag der Synode	-81.9	-115.0	-2.0
Projekte im Auftrag des Kirchenrats	-143.4	-85.0	-52.2
12 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	35.8	94.6	51.0
120 Kirchen und Kapellen	-20.4	-33.0	-29.4
Don Bosco Kirche	-20.4	-33.0	-29.4
126 Überpfarreiliche Liegenschaften	56.2	127.6	80.4
Feierabendstr. 80	55.9	53.8	50.3
Lindenberg 10	-33.7	-23.5	-23.5
Lindenberg 12	43.2	79.1	50.7
Riehentorstr. 3 Fachstelle katholisch.bl.bs	-2.3	25.3	9.9
Jugendräume Borromäum Byfangweg 6 (ext.)	-7.0	-7.0	-7.0
2 Ökumenisches Bildungswesen	-1'624.6	-1'699.6	-1'651.4
200 Ökumenischer Religionsunterricht	-1'528.5	-1'610.1	-1'567.7
Ökumenischer Religionsunterricht	-1'528.5	-1'610.1	-1'567.7
Übriges Bildungswesen	-96.1	-89.5	-83.7
Ökumenische Medienverleihstelle	-96.1	-89.5	-83.7
3 Spezialseelsorge & Missionen	-1'085.4	-1'158.1	-1'151.6
30 Spezialseelsorge	-1'056.7	-1'129.1	-1'122.7
300 Kantonale Spezialseelsorge	-512.1	-556.3	-568.0
Fachbereiche Diakonie, Kommunikation, Spiritualität/Bildung	-256.0		
"katholisch.me" Fachstelle kirchliche Dienste beider Basel		-282.7	-279.0
Projekte Fachbereiche Diakonie, Kommunikation, Spiritualität/Bildung	-4.1	-21.0	-29.3
Fachstelle Jugend	-72.9	-72.6	-68.2
Gefängnisseelsorge	-17.9	-12.0	-15.2
Spitalseelsorge	-251.6	-261.2	-255.7
Palliative Care	-41.5	-	-1.8
Altersseelsorge	-94.9	-154.3	-143.0
301 Ökumenische/bi-kantonale Spezialseelsorge	-544.6	-572.9	-554.7
Seelsorge im Tabubereich SiTA	-29.7	-32.0	-28.4
Pfarramt für Industrie und Wirtschaft PIWi	-86.3	-87.4	-81.9
Katholische Universitätsgemeinde	-62.5	-62.5	-62.6
Verein Offene Kirche Elisabethen	-70.1	-70.0	-75.4
Schifferseelsorge	-0.4	-0.8	-0.6
Projekt ökumenische Wegbegleitung Basel-Stadt	-22.6	-22.6	-34.2
Gehörlosenseelsorge	-16.0	-20.0	-17.4
Ökumenische Seelsorge für Asylsuchende	-30.0	-30.0	-30.0
32 Anderssprachigenseelsorge	-28.7	-28.9	-28.8
320 Anderssprachige Missionen	-28.7	-28.9	-28.8
Albanerseelsorge	-14.4	-16.0	-15.9
Minoritätenmissionen (Migratio)	-14.4	-13.0	-13.0

5.4. Bereich 4 (Pastoralraum Basel-Stadt)

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2018	Voranschlag	Rechnung 2017
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
4 Pastoralraum Basel-Stadt	-5'614.7	-5'730.9	-5'668.7
40 Pastoralraumleitung	-189.6	-179.3	-207.7
400 Personal- und Sachkosten	-189.6	-179.3	-207.7
Pastoralraumleitung	-126.6	-119.3	-145.1
Übrige Minoritäten	-63.0	-60.0	-63.0
41 Seelsorgeraum St. Franziskus	-669.1	-673.7	-664.7
410 Personal- und Sachkosten	-595.7	-609.1	-609.8
Pfarrgemeinde St. Franziskus Riehen - Bettingen	-512.0	-526.1	-525.5
Kroatenseelsorge	-83.6	-83.0	-84.3
411 Liegenschaften	-73.4	-64.6	-54.9
St. Franziskus Kirche	-33.4	-26.0	-17.8
Äussere Baselstr. 168	-36.5	-35.0	-33.5
Sozialamt St. Franziskus (ext.)	-3.6	-3.6	-3.6
42 Seelsorgeraum St. Clara	-1'180.1	-1'255.0	-1'196.0
420 Personal- und Sachkosten	-945.7	-946.8	-939.1
Pfarrgemeinde St. Clara	-883.0	-879.3	-884.6
Portugiesenseelsorge	-62.7	-67.5	-54.5
421 Liegenschaften	-234.4	-308.3	-256.9
St. Clara Kirche	-33.6	-52.0	-36.0
St. Joseph Kirche	-29.8	-58.1	-47.6
St. Michael Kirche	-26.9	-27.0	-26.8
St. Christophorus Kirche	-1.8	-8.5	-5.8
Lindenberg 8	-50.4	-45.0	-39.5
Amerbachstr. 9	0.0	-4.0	0.0
Allmendstr. 36	-24.6	-34.6	-32.4
Kleinhünigeranlage 25	-0.3	-12.0	-1.9
Jugendräume Jugendpatronat St. Joseph (ext.)	-67.0	-67.0	-67.0
43 Seelsorgeraum Heiliggeist	-1'432.1	-1'419.2	-1'385.6
430 Personal- und Sachkosten	-1'134.8	-1'107.2	-1'126.3
Pfarrgemeinde Heiliggeist	-995.5	-974.9	-983.4
Spanischsprechende Mission	-136.4	-124.1	-133.3
Seelsorge Englischsprechende	-2.9	-8.2	-9.6
431 Liegenschaften	-297.2	-312.0	-259.4
Heiliggeist Kirche	-75.7	-65.0	-52.1
Bruder Klaus Kirche	-32.3	-40.0	-45.2
Pfarreiheim Heiliggeist (ext.)	-136.0	-136.0	-136.0
Waldenburgerstr. 32	0.0	-17.0	0.0
Waldenburgerstr. 32 Pfarreiheim	-16.3	-13.0	-13.2
Bruderholzallee / Pfarrsaal	-17.6	-13.0	5.0
Thiersteinerallee 51, Pfarrhaus	-19.2	-28.0	-17.9
44 Seelsorgeraum St. Anton	-1'210.1	-1'245.8	-1'258.3
440 Personal- und Sachkosten	-1'013.0	-1'064.0	-1'073.5
Pfarrgemeinde St. Anton	-702.9	-739.9	-749.3
Italienische Spezialpfarrgemeinde Parrocchia San Pio X.	-310.1	-324.2	-324.2
441 Liegenschaften	-197.1	-181.8	-184.8
St. Antonius Kirche	-97.7	-78.0	-76.1
San Pio X Kirche (ext.)	-26.0	-25.1	-26.0
Kannenfeldstr. 35	-60.6	-47.0	-62.4
Kannenfeldstr. 35 Pfarrhaus	54.8	40.3	47.3
Anlage San Pio X (ext.)	-67.6	-67.8	-67.6
Kannenfeldstrasse 35 / Jugendräume	0.0	-4.2	0.0
45 Seelsorgeraum St. Marien / Allerheiligen	-933.8	-957.9	-956.4
450 Personal- und Sachkosten	-877.5	-864.9	-871.4
Pfarrgemeinde St. Marien	-377.1	-361.4	-365.6
Pfarrgemeinde Allerheiligen	-333.3	-338.9	-344.3
Französische Spezialpfarrgemeinde Paroisse du Sacré-Coeur	-149.9	-149.9	-150.8
Seelsorge Polnischsprechende	-17.1	-14.8	-10.7
451 Liegenschaften	-56.3	-93.0	-85.0
St. Marien Kirche	-33.1	-50.0	-28.9
Allerheiligen Kirche	-33.4	-44.0	-60.4
Sacré-Coeur Kirche	-14.0	-22.5	-14.8
Holbeinstr. 28	45.5	46.2	46.3
Laupenring 40	-15.9	-26.0	-29.7
Neubadstr. 95	15.2	18.0	10.7
Leonhardsstr. 47	-44.5	-26.2	-23.6
Feierabendstr. 68 Pfarreiheim	-13.0	-18.0	-15.3
Feierabendstr. 68 Pfarrhaus	36.9	31.6	30.7
Neubadstrasse 97 / Jugendräume	0.0	-2.0	0.0

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

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2018 Ergebnis	Voranschlag Ergebnis	Rechnung 2017 Ergebnis
5 Beiträge	-786.2	-862.3	-822.4
50 Mitfinanzierung Kirche Schweiz	-334.9	-340.7	-338.0
500 Bistum BS und Kirche Schweiz	-334.9	-340.7	-338.0
Bistum Basel-Stadt	-129.6	-128.3	-156.8
Diözesan (Kanton SO)	-10.1	-15.0	-13.8
Röm.-Kath. Zentralkonferenz (RKZ)	-195.2	-197.4	-167.4
52 Beiträge Institutionen	-448.8	-511.5	-484.4
520 Beiträge an kirchliche Institutionen	-102.9	-96.5	-105.1
Kath. Frauenbund Basel-Stadt	-30.0	-30.0	-30.0
Jungwacht, Blauring, Pfadfinder	-35.1	-32.2	-39.1
Christlich-Jüdische Projekte	-10.0	-10.0	-10.0
Lepra-Hilfe Basel	-10.0	-5.0	-10.0
Andere kirchliche Institutionen	-17.8	-19.3	-14.0
524 Beiträge an karitative/soziale Institutionen	-330.9	-400.0	-351.8
Caritas Basel	-207.0	-200.0	-212.0
Beratungsstelle für Asylsuchende	-10.0	-10.0	-10.0
Andere karitative/soziale Institutionen inkl. MEK-Fonds	-113.9	-170.0	-129.8
525 Beiträge an Stiftungen	-15.0	-15.0	-27.5
Aeneas-Silvius-Stiftung	-10.0	-10.0	-7.5
Übrige Stiftungen	-5.0	-5.0	-20.0
57 Übrige Beiträge	-2.5	-10.0	-
8 Fonds mit eigenem Buchungskreis	-78.7	-40.0	104.8
800 Karitative Fonds mit Ordnung	-78.7	-40.0	104.8
Unterstützungsfonds Ordnung 6.80	-78.7	-40.0	104.8
9 Steuern, Finanzen & Vermögen	14'231.1	11'593.2	11'215.9
90 Steuern	10'995.4	11'950.0	10'999.2
900 Kirchensteuern	10'995.4	11'950.0	10'999.2
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	3'636.7	1'323.6	702.9
961 Kapital- / Zinsdienst	502.2	822.4	1'075.6
963 Liegenschaften Finanzvermögen	460.5	501.2	518.3
965 Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen	2'674.0	0.0	-891.0
97 Nicht aufgeteilte Positionen	236.8	-1'527.1	-807.7
970 Aktivierungen / Abschreibungen	152.7	-1'395.0	-826.9
971 Zusatzanstellungen für Dritte	-5.0	-5.8	-0.3
979 Allgemeines Ergebnis	89.2	-126.4	19.5
Operatives Gesamtergebnis	3'715.7	342.6	-85.7
99 Fremd- und Eigenkapital	-637.8	-153.3	321.6
995 Eigenkapital	-736.0	-287.6	328.3
Erneuerungsfonds Liegenschaften Finanzvermögen	-330.7	-501.2	-518.3
Neubewertungsreserven Liegenschaften Finanzvermögen	0.0	0.0	891.0
Vorfinanzierungen ordentlicher Betrieb und Liegenschaften	-311.0	238.0	-113.2
Rücklagen aus Kostendachbereich	-94.3	-24.4	-81.7
Übriges Eigenkapital	0.0	0.0	150.5
996 Fonds und Stiftungen	98.2	134.3	112.4
Fonds Missions-, und Entwicklungshilfe MEK (Ordnung 6.70)	-1.6	0.0	-11.8
Unterstützungsfonds (Ordnung 6.80)	78.1	40.0	0.0
Personalfonds RKK (Ordnung 7.30)	2.5	0.0	39.3
Fonds Betagtenseelsorge (Ordnung 6.60)	19.2	94.3	84.9
Gesamtergebnis	3'077.9	189.3	235.9

6. Bau- und Investitionsrechnung (ohne Aktivierung)

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2018 Ergebnis	Voranschlag Ergebnis	Rechnung 2017 Ergebnis
12 Investitionen in Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	152.7	-1'395.0	-826.9
120 Kirchen und Kapellen	190.2	-525.0	-766.7
St. Marien Kirche (Renovation Gebäudehülle)	217.2	-	-653.7
St. Franziskus Kirche (Dachsanierung/Heizung)	-	-	-113.0
St. Antonius Kirche (Fenster)	-27.0	-125.0	-
Don Bosco Kirche (Renovation Kapelle)	-	-400.0	-
St. Christophorus Kirche	-	-	-
124 Pfarrhäuser, -heime	-37.5	-870.0	-50.4
Allmendstr. 36 (Sanierung/Umnutzung)	-30.0	-	-6.0
Kannenfeldstr. 35 (Brandschutz, Fensterersatz St. Anton)	-	-250.0	-6.7
Laupenring 40 (Brandschutz, Kunstdepot Allerheiligen)	-	-	-35.0
Kannenfeldstr. 35 Pfarrhaus (Dach-Fassadensanierung, Umbau)	-7.5	-560.0	-2.8
126 Überpfarreiliche Liegenschaften	-	-	-9.8
Lindenberg 10 (Konzept Umnutzung)	-	-	-9.8

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 und erstellt einen Prüfbericht zu Händen der Finanz- und Geschäftsprüfungskommission.

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 altersbedingten Zustand der Liegenschaft Rechnung getragen. Die erstmaligen Wertanpassungen werden einmalig erfolgsneutral über eine Neubewertungsreserve im Eigenkapital geführt. Zukünftige Wertanpassungen sind über Wertberichtigungen der Erfolgsrechnung zu belasten und allfällige Neubewertungsreserven aufzulösen.

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 zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages 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 2018 wesentlich beeinflussen.

7.1 Liegenschaftenverzeichnis Verwaltungsvermögen

1. Sachanlagen des Verwaltungsvermögens

	Versicherungs- wert	2018 1	2017 -
Grundstücke des Verwaltungsvermögens		1	-
Kirchliche Grundstücke		1	-
- Grundstück Kleinhüningeranlage St. Christophorus		1	-
Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	171'964'000	25	27
Kirchen und Kapellen	131'888'000	10	11
- St. Marien	17'004'000	1	1
- St. Joseph	25'198'000	1	1
- Heiliggeist	20'666'000	1	1
- St. Franziskus	5'226'000	1	1
- St. Anton	16'941'000	1	1
- Don Bosco (profaniert)	8'074'000	1	1
- St. Michael	5'178'000	1	1
- Allerheiligen	7'606'000	1	1
- St. Christophorus	-	-	1
- Bruder Klaus	6'465'000	1	1
- Sacré Coeur	19'530'000	1	1
Pfarrhäuser	10'153'000	5	5
- Holbeinstrasse 28 (St. Marien)	2'208'000	1	1
- Thiersteinerallee 51 (Heiliggeist)	2'450'000	1	1
- Kannenfeldstrasse 35 (St. Anton)	3'025'000	1	1
- Neubadstrasse 95 (Allerheiligen)	1'334'000	1	1
- Feierabendstrasse 68 (Sacré Coeur)	1'136'000	1	1
Pfarreiheime	18'853'000	6	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
- Kleinhüningeranlage 25 (St. Christophorus)	-	-	1
Überpfarreiliche Liegenschaften	11'070'000	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)	990'000	1	1
Mobiliar Verwaltungsvermögen	25'000'000	1	1
Kirchliches Mobiliar und Kunstgegenstände	25'000'000	1	1

7.2 Details zum Eigenkapital

2.a Eigenkapital / Rücklagenspiegel

	2018	2017
Erneuerungsfonds Finanzvermögen	5'432'105	5'119'114
Erneuerungsfonds Amerbacherstr.7/11	1'938'339	1'899'452
Erneuerungsfonds Holbeinstr. 22	43'090	22'208
Erneuerungsfonds Kleinhüningeranlage 23	204'547	187'837
Erneuerungsfonds Kleinhüningeranlage 27	-	69'487
Erneuerungsfonds Kleinhüningeranlage 31	-	63'679
Erneuerungsfonds Riehentorstr. 5	165'261	155'443
Erneuerungsfonds Lindenberg 18/20	647'850	609'894
Erneuerungsfonds Lindenberg 12a	99'344	98'388
Erneuerungsfonds Oberer Rheinweg 93	178'294	72'520
Erneuerungsfonds Holbeinstr. 32	123'077	106'080
Erneuerungsfonds Thiersteinallee 49a	63'591	50'981
Erneuerungsfonds Leonhardstr. 45	1'145'547	1'066'916
Erneuerungsfonds Burgunderstr. 18	203'335	180'889
Erneuerungsfonds Turnerstr. 37	103'823	91'801
Erneuerungsfonds Bruderholzallee 140 Pfarrhaus	211'920	198'783
Erneuerungsfonds Thiersteinallee 51 St. Melchior	173'823	143'707
Erneuerungsfonds Äussere Baslerstr. 170	62'689	57'614
Erneuerungsfonds Waldenburgerstrasse 32 Asylantenhaus	67'575	43'435

Die Erneuerungsfonds äufnen sich durch die Nettobetriebsgewinne (laufende Erträge aus Vermietung abzüglich laufender Unterhalt und interne Verzinsung) und werden zur langfristigen Werterhaltung der Objekte eingesetzt. Einlage der Überschüsse aus den laufenden Betriebsrechnungen; Summe CHF 463'834; davon CHF 115'706 zur Amortisation von Vorschüssen aus Vorjahren:

Riehentorstr. 3 OG CHF 9'556 (Restschuld CHF 3'005) **Tüllingerstr. 59** CHF 11'126 (Restschuld CHF 95'024). Die Erneuerungsfonds für die **Kleinhüningeranlage 27/31** wurden infolge Rückbau aufgelöst.

Fonds im Eigenkapital	3'453'877	3'532'571
Personalfonds (Reglement 7.30)	1'653'811	1'656'317
Unterstützungsfonds (Ordnung 6.80)	1'654'205	1'732'276
Fonds für Missions-, Entw.-u.Katastrophenhilfe (Ordnung 6.70)	145'861	143'978

Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit	1'343'470	1'362'695
Fonds für Altersseelsorge (Reglement 6.60)	993'441	1'012'666
Fonds für Aus- und Weiterbildung (aus Stiftung Dexter-Schürmann)	335'663	335'663
Fonds Legat Cavelti für Diakonienprojekte	14'367	14'367

	Gesamtkredite	Restkredite	
		2018	2017
Vorfinanzierungen laufende Projekte	2'238'000	643'906	692'052
Vorfinanzierungen für Bauprojekte Kirchen und Kapellen	2'170'000	377'439	601'486.97
- VF BA558 Rahmenkredit Umsetzung Investitionsprogramm 2015-2025	640'000	377'439	472'504
- VF BA594 Anschluss Fernwärme St. Franziskus	165'000	-	38'742
- VF BA542/567 Projektierungs-/Ausführungskredit St. Marien	1'200'000	-	90'241
- VF BA594 Anschluss Fernwärme St. Franziskus	165'000	-	38'742
Vorfinanzierungen Allgemeine Verwaltung		239'623	61'413
- VF für EDV-Investitionen		239'623	61'413
Vorfinanzierungen Kantonalkirchliche Dienste	20'000	10'000	-
- VF Projekt Strategieprozess 2020 Beschluss 14.11.18	20'000	10'000	-
Vorfinanzierungen Bildung	48'000	16'843	29'152
- VF Mediation Religionsunterricht	48'000	16'843	29'152
Vorfinanzierung Investitionsprogramm (Projektausführung nicht beantragt)	12'427'000	7'806'084	7'426'943
VF für kirchliche und pfarreiliche Bauten	12'427'000	7'796'084	7'426'943

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

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 der neuen Lösung für den Steuereinzug (Ablösung NEST im Rahmen des Projektes KiSte 2020) wurden CHF 200'000 bereitgestellt. Ein Kredit ist noch nicht gesprochen.

Übriges Eigenkapital	5'995'185	5'664'974
Rücklagen Kostendachbereich	1'074'726	980'378
- Rücklage Kostendachbereich 320 (2. Säule)	406'185	410'692
- Rücklage Kostendachbereiche 202;300-301 (3. Säule)	665'038	555'364
- Rücklage Kostendachbereiche 101-115 (4. Säule)	3'503	14'321
Zweckgebundenes Eigenkapital	1'494'776	1'494'776
- Reserve für ausserordentliche Ausgaben	1'376'171	1'376'171
- Reserve für unvorhergesehene Forderungen des Personals	118'605	118'605
Freies Eigenkapital	3'425'683	3'189'820
- Reserve aus unverteilter Erbschaften	1'691'100	1'691'100
- Reserve aus unverteilter Betriebsüberschüssen	1'734'583	1'498'721

2.b Entwicklung Eigenkapital / Eigenkapitalnachweis

	Per 31.12.17	Per 31.12.18
Eigenkapital per 31.12.2017 vor Überschussverteilung	46'914'666	5'432'105
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (Erneuerungsfonds Liegenschaften Finanzvermögen)		5'432'105
Bestand per 31.12.2017	5'119'114	312'991
Zuweisung Betriebsüberschüsse der Spezialfinanzierungsrechnung 2018		463'834
Entnahme Betriebsdefizite der Spezialfinanzierungsrechnung 2018		-3'315
Amortisation bestehender Vorschüsse mit Überschüssen 2018		-17'677
Auflösung infolge Rückbau Liegenschaften Kleinhüningeranlage 27/31		-129'851
Fonds im Eigenkapital		3'453'877
Bestand per 31.12.2017	3'532'571	-78'694
Einlage Überschuss Unterstützungsfonds (Ordnung 6.80)		-78'071
Entnahme aus Personalfonds RKK BS gemäss Ordnung 7.30		-2'506
Zuweisung an MEK-Fonds gemäss Voranschlag		100'000
Zuweisung an MEK-Fonds Kollekten Pfarreien St. Marien und Allerheiligen		268
Entnahme aus MEK-Fonds gemäss Ordnung 6.70		-98'385
Zweckgebundene Zuwendungen		1'343'470
Bestand per 31.12.2017	1'362'695	-19'225
Zuweisung an Betagtenseelsorgefonds Beitrag 2018 und 2017 aus Diakoniefonds		117'000
Entnahme aus Betagtenseelsorgefonds Finanzierung Betriebskosten inkl. Palliative Care 2018		-136'225
Vorfinanzierungen Allgemeine Verwaltung		239'623
Bestand per 31.12.2017	61'413	
Entnahme Finanzierung neue EDV-Geräte Verwaltung Lindenberg 10		-21'790
Bildung Vorfinanzierung Ablösung Kirchensteuerlösung Projekt KiSte 2020 gem. Voranschlag		200'000
Vorfinanzierungen Bauprojekte Verwaltungliegenschaften		8'173'523
Bestand per 31.12.2017	8'028'430	145'093
Finanzierung Bauherrenleistung 2018 Baukredit gem. B&A 542 - Sanierung Fassade St. Marien		-7'600
Einlage zu hohe Abschreibungen Vorjahre Baukredit gem. B&A 542 - Sanierung Fassade St. Marien		217'150
Entnahme Finanzierung Kosten Sanierung Kirchenfenster St. Anton (noch kein B&A)		-26'953
Entnahme Finanzierung Kosten Dach- und Fassadensanierung St. Anton (noch kein B&A)		-7'526
Entnahme Finanzierung Kosten Sanierung/Umnutzung Allmendhaus (noch kein B&A)		-29'978
Vorfinanzierungen Bildung		16'843
Bestand per 31.12.2017	29'152	-12'309
Entnahme zur Finanzierung der Mediation Religionsunterricht in 2018		-12'309
Vorfinanzierungen Kantonalkirchliche Dienste		10'000
Bestand per 31.12.2017	-	10'000
Einlage Vorfinanzierung Strategieprojekt Pfarramt für Industrie und Wirtschaft		10'000
Neubewertungsreserve Liegenschaften Finanzvermögen		21'913'595
Bestand per 31.12.2017	21'913'595	-
Auflösung infolge Rückbau Liegenschaft Kleinhüningeranlage 27		-138'999
Auflösung infolge Rückbau Liegenschaft Kleinhüningeranlage 31		-155'000
Einlage Neubewertung Grundstück Kleinhüningeranlage neus Kirchenzentrum St. Christophorus		293'999
Marktwertreserven auf Finanzanlagen		1'202'721
Bestand per 31.12.2017	1'202'721	
Rücklagen Kostendachbereich		1'074'726
Bestand per 31.12.2017	980'378	94'348
Einlage Überschuss gem. Abrechnung 2018 Bereich 320 (2. Säule)		38'113
Entnahme Defizit gem. Abrechnung 2018 Bereich 320 (2. Säule)		-42'620
Einlage Überschuss gem. Abrechnung 2018 Bereich 200 (3. Säule)		18'102
Einlage Überschuss gem. Abrechnung 2018 Bereiche 202/300-301 (3. Säule)		201'925
Entnahme Defizit gem. Abrechnung 2018 Bereiche 202/300-301 (3. Säule)		-109'644
Einlage Überschuss gem. Abrechnung 2018 Bereiche 100-115 (4. Säule)		136'110
Entnahme Defizit gem. Abrechnung 2018 Bereiche 100-115 (4. Säule)		-147'638
Zweckgebundenes Eigenkapital		1'494'776
Bestand per 31.12.2017	1'494'776	-
Entnahme Finanzierung Lohnanpassungen Pfarrgemeinden gem. B&A 511		-
Freies Eigenkapital		3'425'683
Bestand per 31.12.2017	3'189'820	235'862
Zuweisung aus Überschuss 2017 gemäss Synodenbeschluss 2.6.18		235'862
Eigenkapital per 31.12.2018 vor Ergebnis 2018		47'780'942
Jahresüberschuss 2018		3'077'912
Eigenkapital per 31.12.2018		50'858'855

8. Spezialfonds

8.1. Jahrzeitenfonds

in Schweizer Franken

Bilanz		2018	2017
	TOTAL AKTIVEN	1'318'756	1'354'232
AKTIVEN	Flüssige Mittel	755'990	764'275
	Wertschriften	560'376	587'575
	Guthaben Verrechnungssteuer	2'390	2'382
	TOTAL PASSIVEN	1'318'756	1'354'232
PASSIVEN	Fremdkapital	780	850
	Passive Rechnungsabgrenzung	780	850
	Eigenkapital	1'317'976	1'353'382
	Fondsvermögen	1'284'872	1'274'641
	Jahrzeiten-Einlagen	61'590	68'090
	<i>Ergebnis</i>	<i>-28'486</i>	<i>10'651</i>
Laufende Rechnung		2018	2017
	TOTAL AUFWAND	-45'178	-21'053
AUFWAND	Persolvationen	-7'870	-9'590
	Fondsführung RKK	-6'000	-6'000
	Bankspesen und diverse Auslagen	-2'254	-2'317
	Kursverluste	-29'054	-3'147
	TOTAL ERTRAG	16'692	31'704
ERTRAG	Zins- und Wertschriftenerträge	8'422	9'214
	Wertschriftenberichtigung	-	12'151
	Sonstige Erträge (Anteil Administration Einlagen)	400	750
	Entnahme aus Jahrzeiten-Einlagen	7'870	9'590
	Ergebnis	-28'486	10'651

8.2. Unterstützungsfonds für Menschen in Not (Ordnung 6.80)

in Schweizer Franken

Bilanz		2018	2017
	TOTAL AKTIVEN	1'655'005	1'733'276
AKTIVEN	Flüssige Mittel	507'966	486'410
	Wertschriften	1'142'614	1'241'638
	Guthaben Verrechnungssteuer	4'425	5'227
	TOTAL PASSIVEN	1'655'005	1'733'276
PASSIVEN	Fremdkapital	800	1'000
	Passive Rechnungsabgrenzung	800	1'000
	Eigenkapital	1'654'205	1'732'276
	Fondsvermögen	1'732'276	1'628'047
	<i>Ergebnis</i>	<i>-78'071</i>	<i>104'228</i>
Laufende Rechnung			
	TOTAL AUFWAND	-114'335	-32'213
AUFWAND	Unterstützungsleistungen	-21'503	-18'000
	Finanzaufwand	-2'939	-2'046
	Verlust aus Kurskorrekturen	-89'892	-12'167
	TOTAL ERTRAG	36'264	136'442
ERTRAG	Zins- und Wertschriftenerträge	25'235	27'425
	Gewinn aus Kurskorrekturen	1'185	106'797
	Sonstige Erträge	9'844	2'220
	Ergebnis	-78'071	104'228