

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

betreffend

Jahresrechnung 2015

Inhalt:

1. Bericht des Kirchenrates
2. Dank
3. Rechtliche Grundlagen
4. Antrag des Kirchenrates
5. Beschlüsse der Synode
6. Jahres-, Bestandes-, Erfolgs- und Investitionsrechnung
7. Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung
8. Bau- und Investitionsrechnung
9. Anhang zur Jahresrechnung
10. Spezialfonds
Jahrzeitenfonds und Unterstützungsfonds

Verabschiedet vom Kirchenrat zuhanden der Synode am 12.4.2016

Inhaltsverzeichnis

		Seite:
1.	<u>Bericht des Kirchenrates - Überblick zur Rechnung 2015</u>	3
2.	<u>Dank</u>	4
3.	<u>Rechtliche Grundlagen</u>	4
4.	<u>Antrag des Kirchenrates</u>	4
5.	<u>Beschluss der Synode</u>	4
6.	<u>Jahresrechnung</u>	5 - 8
	6.1. <u>Bilanz</u>	5
	6.2. <u>Erfolgsrechnung</u>	6 - 7
	6.3. <u>Bau- und Investitionsrechnung</u>	7
	6.4. <u>Gestufter Erfolgsausweis (Betriebsrechnung)</u>	8
7.	<u>Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung</u>	9 - 11
	7.1. <u>Allgemeine Verwaltung und Infrastruktur</u>	9
	7.2. <u>Ökum. Bildung, kantonalkirchliche Dienste, Pfarrgemeinden, Beiträge</u>	10
	7.3. <u>Steuern, Finanzen und Vermögen</u>	11
8.	<u>Bau- und Investitionsrechnung</u>	11
9.	<u>Anhang zur Jahresrechnung</u>	12 - 13
10.	<u>Spezialfonds</u>	14 - 16
	10.1. <u>Übersicht Spezialfonds</u>	15
	10.2. <u>Jahrzeitenfonds</u>	16
	10.3. <u>Unterstützungsfonds</u>	16

1. Bericht des Kirchenrates - Überblick zur Jahresrechnung 2015

a. Gesamtrechnung

In Tausend Schweizer Franken

	2015	Voranschlag	2014
Total Ausgaben (davon Einlagen in das Vermögen)	19'881 1'823	20'019 968	21'345 5'014
Total Einnahmen (davon Entnahmen aus dem Vermögen)	21'280 3'895	20'527 3'778	22'929 5'159
Jahresergebnis (ohne Entnahmen und Einlagen in das Vermögen)	1'399 -672	509 -2'301	1'584 1'439

Das Rechnungsjahr 2015 kann dank der Teilfinanzierung operativer Tätigkeiten (Bereiche 1-5) sowie der grösseren Bauprojekte im Verwaltungsvermögen mit Vermögensentnahmen einen Einnahmenüberschuss verzeichnen. Ohne die Nettovermögensauflösung resultiert jedoch ein Jahresdefizit. Das Vorjahr schloss noch mit einem deutlichen Jahresüberschuss ab. Im Voranschlag wurde allerdings mit einem höheren Ausgabenüberschuss gerechnet. Insbesondere nicht ausgeführte Bauprojekte begründen diese Abweichung.

Die betriebsnotwendigen Nettoinvestitionen in die Liegenschaften des Verwaltungsvermögens konnten mit dem ordentlichen operativen Betriebsergebnis nicht finanziert werden.

b. Entwicklung der Ausgaben

1. Die Wieder- und Neubesetzung von Vakanzen führt gegenüber dem Vorjahr und dem Voranschlag zu höheren betrieblichen Ausgaben. Gegenüber dem Vorjahr hat sich der betriebliche Aufwand um TCHF 1'031 und die betrieblichen Einnahmen um TCHF 534 erhöht. Daraus ergibt sich ein um TCHF 500 tieferes Betriebsergebnis (Siehe Seite 8).
2. Im Voranschlag kalkulatorisch berechnete Abschreibungen und Erlasse auf Kirchensteuerforderungen sind deutlich tiefer ausgefallen.
3. Die Nettoausgaben der Investitionsrechnung und somit die erfolgswirksamen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens sind gegenüber dem Voranschlag TCHF 581 tiefer. Die Umsetzung geplanter Projekte erfolgt zeitlich später als geplant.
4. Die Funktionen 10-11 und 1-4 verfügen gemäss Beschluss der Synode über ein jährliches Globalbudget (Funktion 4 - Pfarr- und Spezialpfarrgemeinden) bzw. Kostendach von Total TCHF 8'943. Die Funktionsbereiche 1-3 haben ihr Kostendach von TCHF 4'691 um TCHF 112 überschritten. Das bedeutet gegenüber dem Vorjahr mit einem Überschuss von TCHF 134 eine Kostensteigerung. Vorhandene Rücklagen aus Vorjahren schliessen diese Finanzierungslücke.

c. Entwicklung der Einnahmen

1. Dank hoher Bruttosteuererinnahmen aus periodenfremden Steuerjahren sowie tieferen Verlusten aus Abschreibungen und Erlassen sind die Nettosteuererträge für das Rechnungsjahr im Vergleich zum Voranschlag und zur Vorjahresrechnung leicht höher. Unter kalkulatorischer Berücksichtigung der noch ausstehenden Veranlagungen wird für das Kirchensteuerjahr 2015 mit einem Nettorückgang der Steuereinnahmen im Umfang von etwa TCHF 300 gerechnet. Hauptgrund dafür ist der weitere Rückgang von Kirchenmitgliedern.
2. Die Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens mit 1.5% des Gebäudeversicherungswertes führt gegenüber dem Vorjahr zu Mehreinnahmen von TCHF 167. Die Renditen der übrigen Finanzanlagen sind leicht rückläufig, da ertragsstarke Obligationen und Anleihen zur Rückzahlung fällig wurden und gleichwertige Wiederanlagemöglichkeiten im aktuellen Zinsumfeld nicht möglich sind.

d. Besonderheiten der Jahresrechnung 2015

1. Im Zusammenhang mit der Anwendung des harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 sind die Liegenschaften des Finanzvermögens nach der Ertragswertmethode bilanztechnisch erstmalig aufgewertet worden. Die Bilanzsumme erhöht sich deshalb einmalig. Die Neubewertung hat keinen Einfluss auf das Jahresergebnis.
2. Periodenfremde Nebenkostenabrechnung für das Jahr 2014 führte teilweise zu nicht repräsentativen Ergebnissen in den Liegenschaftsrechnungen. Der Effekt auf das Gesamtergebnis ist geringfügig.
3. Die von der Synode beschlossene Teilübernahme der Pensionskassenbeiträge älterer Mitarbeiter gemäss Beschluss & Antrag 537 vom 24. November 2014 sind erstmalig in der aktuellen Berichtsperiode angefallen. Der periodenfremde Anteil zu Lasten des Personalfonds für das Vorjahr beträgt TCHF 114 und ist im Voranschlag nicht enthalten.

2. Dank

Der Kirchenrat möchte sich bei der Synode der RKK BS, allen Mitarbeitenden sowie den zahlreichen Freiwilligen von ganzem Herzen für die im Geschäftsjahr 2015 geleistete Arbeit und insbesondere für ihren verantwortungsvollen, umsichtigen wie vorausschauenden Umgang mit den finanziellen Ressourcen, bedanken.

3. 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.

4. Antrag des Kirchenrates

Der Kirchenrat beantragt, aufgrund der vorgelegten Jahresrechnung, den Empfehlungen der Finanz- und Geschäftsprüfungskommission sowie dem Prüfungsbericht der externen Revisionsstelle der nachstehenden Vorlage zu den Beschlussfassungen der Synode, wie in Kapitel 5 formuliert, zuzustimmen.

Basel, 12. April 2016

Im Namen des Kirchenrates

Dr. Christian Griss, Präsident
Patrick Kissling, Ressort Finanzen

Im Namen der Verwaltung

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

5. Beschlüsse der Synode

a. Jahresrechnung 2015

Die Synode genehmigt die Jahresrechnung 2015 der Römisch-Katholischen Kirche des Kantons Basel-Stadt mit einem Jahresüberschuss von **CHF 1'399'283.59**.

b. Überschussverwendung 2015

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 2015 von **CHF 1'399'283.59**

wie folgt zu verwenden:

Zuweisung an Reserve für Bauten Verwaltungsvermögen (kalkulatorischer Soll-Betrag TCHF 1'800)	1'290'000.00
Zuweisung an Reserven aus unverteilter Erbschaften (in 2015 erhaltene Erbschaften)	104'775.00
Zuweisung an Reserven aus Betriebsüberschüssen (Rest aus Überschuss 2015)	4'508.59

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

6. Jahresrechnung 2015**6.1. Bilanz**

In Tausend Schweizer Franken

	Anhang Ziffer	2015	2014
TOTAL AKTIVEN		46'060.8	25'540.3
Finanzvermögen		45'752.5	25'140.8
Flüssige Mittel		10'002.0	11'101.1
Forderungen		3'489.9	3'045.4
Aktive Rechnungsabgrenzung ARA		63.5	310.1
Finanzanlagen		4'436.1	4'965.7
- Wertschriften / Anlagefonds		4'036.1	4'310.4
- Langfristige Forderungen		400.0	655.4
Sachanlagen Finanzvermögen		27'761.0	5'718.4
- Immobilien Finanzvermögen		26'520.0	5'613.9
- Grundstücke Finanzvermögen		841.0	104.5
Spezialfinanzierungen		308.3	399.4
Vorschüsse an Liegenschaften Finanzvermögen		308.3	399.4
Verwaltungsvermögen	1.	0.0	0.0
Sachanlagen Verwaltungsvermögen		0.0	0.0
- Kirchen und Kapellen		0.0	0.0
- Pfarrhäuser		0.0	0.0
- Pfarreiheime		0.0	0.0
- Kirchliches Mobiliar und Kunstgegenstände		0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN		46'060.8	25'540.3
Fremdkapital		2'726.8	3'082.8
Laufende Verbindlichkeiten		979.2	716.2
Passive Rechnungsabgrenzung PRA		524.9	215.4
Langfristige Finanzverbindlichkeiten		1'000.0	1'900.0
Fremdgeführte Spezialfinanzierungen und Fonds		222.7	251.2
Eigenkapital	2.	41'934.7	20'873.2
Spezialfinanzierungen		4'371.0	4'475.5
- Erneuerungsfonds Liegenschaften Finanzvermögen		4'371.0	4'475.5
Fonds und zweckgebunden Legate		3'413.3	3'733.1
- Personalfonds (Ordnung 7.30)		1'764.5	1'983.6
- Fonds für Missions-, Entw.-u.Katastrophenhilfe (Ordnung 6.70)		117.4	100.8
- Fonds für Betagtenseelsorge (Ordnung 6.60)		1'181.3	1'298.1
- Fonds für Aus- und Weiterbildung (aus Dexter-Schürmann)		335.7	335.7
- Fonds Legat Cavelti für Diakoniprojekte		14.4	15.0
Vorfinanzierungen		6'865.9	7'009.7
- Vorfinanzierungen Bauprojekte Verwaltungsliegenschaften		6'155.7	6'331.4
- Vorfinanzierungen Allgemeine Verwaltung		619.5	634.6
- Vorfinanzierungen Kantonalkirchliche Dienste		60.0	-
- Vorfinanzierungen Bildung		30.7	43.7
Neubewertungs- und Marktwertreserve		22'845.3	940.4
- Neubewertungsreserve Liegenschaften Finanzvermögen		20'906.1	-
- Neubewertungsreserve Grundstücke Finanzvermögen		736.5	-
- Marktwertreserve auf Finanzanlagen		1'202.7	940.4
Übriges Eigenkapital		4'439.1	4'714.6
- Freies Eigenkapital		1'983.1	1'913.8
- Zweckgebundenes Eigenkapital		1'637.8	1'780.8
- Rücklagen Kostendachbereich		818.2	1'020.0
Jahresüberschuss		1'399.3	1'584.3

6.2. Erfolgsrechnung (Artengliederung)

In Tausend Schweizer Franken

	Anhang	2015	Voranschlag	2014
TOTAL AUFWAND	Ziffer	19'880.7	20'018.5	20'622.8
<i>Personalaufwand vor Verrechnung</i>		<i>10'176.6</i>	<i>9'889.6</i>	<i>9'588.3</i>
Personalaufwand		6'333.5	5'927.4	5'764.6
Behörden, Kommissionen		33.6	24.6	27.6
Besoldung Personal RKK BS		8'175.6	7'929.3	7'859.7
Arbeitgeberbeiträge		1'750.6	1'656.3	1'474.3
Arbeitgeberleistungen		9.5	9.5	9.5
Zulagen		109.0	103.3	105.6
Übriger Personalaufwand		98.4	166.7	111.7
Verrechnung Personalkosten Pfarrgemeinden		-3'792.9	-3'962.2	-3'823.7
Verrechnung Personalkosten Bauprojekte		-50.2	-	-
Sach- und übriger Betriebsaufwand		3'173.1	3'724.6	2'693.9
Material- und Warenaufwand		507.8	612.2	500.5
Anschaffung nicht aktivierbarer Anlagen		48.6	21.4	14.4
Wasser, Energie, Heizmaterial		414.2	524.6	435.5
Dienstleistungen und Honorare		308.8	366.6	330.4
Betrieblicher Unterhalt Liegenschaften		436.5	446.4	392.3
Unterhalt betrieblicher Anlagen		61.7	20.2	72.9
Mieten und Benützungsgebühren		365.5	359.5	276.5
Spesenentschädigungen und Anlässe		146.2	44.3	106.0
Verluste aus Forderungen		825.7	1'250.0	546.7
Verschiedener Betriebsaufwand		57.9	79.5	18.7
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		790.7	1'372.0	510.4
Sachanlagen Verwaltungsvermögen		790.7	1'372.0	510.4
Finanzaufwand		1'534.0	2'153.2	560.6
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen		1'339.9	2'068.2	472.7
Wertberichtigung Anlagen Finanzvermögen		97.5	-	-
Realisierte Kursverluste Finanzvermögen		54.9	-	10.2
Zinsaufwand		35.6	35.0	73.0
Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten		5.5	50.0	4.8
Verschiedener Finanzaufwand		0.5	-	-
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		1'325.5	745.4	4'717.0
Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	2.b	1'193.0	645.4	4'617.0
Einlagen in Fonds im EK	2.b	132.5	100.0	100.0
Transferaufwand		5'605.1	5'430.9	5'600.5
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte		5'304.0	5'129.2	5'097.9
Entschädigungen an Gemeinwesen		301.1	301.7	502.5
Ausserordentlicher Aufwand		498.0	220.9	317.7
Einlagen in das Eigenkapital	2.b	498.0	220.9	297.4
Ausserordentlicher Aufwand		-	-	20.3
Interne Verrechnungen		620.8	444.2	458.1
Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		582.1	400.0	415.1
Mieten, Benützungskosten		39.2	40.2	37.2
Betriebs- und Verwaltungskosten		0.1	4.0	4.0
Dienstleistungen (Verwaltungskosten Liegenschaften)		-0.6	-	-

	Anhang	2015	Voranschlag	2014
TOTAL EINNAHMEN	Ziffer	21'280.0	20'527.1	22'207.0
Steuerertrag		12'584.9	12'500.0	12'213.8
Kirchensteuern		12'584.9	12'500.0	12'213.8
Entgelte, Rückerstattungen		945.1	464.6	764.8
Rückerstattungen Dritter		898.9	449.6	737.7
Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		40.7	9.0	22.7
Übrige Entgelte		5.4	6.0	4.4
Verschiedene Erträge		108.1	-	117.5
Übrige Erträge		108.1	-	117.5
Finanzertrag		1'828.3	2'009.3	2'284.3
Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		1'320.4	1'424.9	1'465.8
Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		357.4	484.3	446.2
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen		51.4	-	265.5
Zinsertrag		65.0	80.2	78.7
Beteiligungsertrag Finanzvermögen		33.3	20.0	28.2
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2.b	1'658.6	1'968.7	756.1
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen Eigenkapital		1'206.3	1'688.7	546.9
Entnahmen aus Fonds im Eigenkapital		451.7	280.0	209.2
Transferertrag		1'286.0	1'331.8	1'204.3
Entschädigung von Gemeinwesen und Dritten		821.7	900.1	798.9
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		433.0	405.0	376.3
Verschiedener Transferertrag		31.3	26.7	29.2
Ausserordentliche Erträge		2'245.5	1'808.5	4'408.1
Entnahmen aus dem Eigenkapital	5.b.	2'239.1	1'808.5	4'403.3
Ausserordentliche verschiedene Erträge		6.4		4.5
Interne Verrechnungen		623.4	444.2	458.1
Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		582.1	400.0	415.1
Mieten, Benützungskosten		39.2	40.2	37.2
Betriebs- und Verwaltungskosten		0.2	4.0	4.0
Dienstleistungen (Verwaltungskosten Liegenschaften)		1.8	-	1.8
Ergebnis vor Bau- und Investitionsrechnung		1'399.3	508.5	1'584.3

6.3. Bau- und Investitionsrechnung

In Tausend Schweizer Franken

Bau- und Investitionsrechnung

	2015	Voranschlag	2014
TOTAL AUFWAND	888.6	1'725.0	722.4
Sachanlagen	888.6	1'725.0	722.4
Hochbauten	888.6	1'725.0	722.4
Kirchen und Kapellen	278.8	630.0	532.6
Pfarrhäuser, -heime	161.4	150.0	185.8
Überpfarreiliche Liegenschaften	448.4		3.9
TOTAL EINNAHMEN	888.6	1'725.0	722.4
Investitionsbeiträge von Dritten	97.8	353.0	212.0
Investitionsbeiträge der Pfarrgemeinden	135.6	279.0	142.9
Investitionsbeiträge der Pfarrgemeinden	135.6	279.0	142.9
Investitionsbeiträge von der öffentlichen Hand	-37.8	74.0	69.1
Investitionsbeiträge des Kantons Basel-Stadt	-37.8	74.0	69.1
Aktivierung	790.7	1'372.0	510.4
Aktivierte Ausgaben	790.7	1'372.0	510.4
Saldo aus Bau- und Investitionsrechnung	-	-	-
Gesamtergebnis Rechnungsjahr	1'399.3	508.5	1'584.3

6.4. Gestufter Erfolgsausweis (Betriebsrechnung)

in Tausend Schweizer Franken

		2015	Voranschlag	2014
Operatives Ergebnis Betrieb (ohne Liegenschaften)	CHF	997	506	1'305
Operatives Ergebnis Betrieb Liegenschaften Verwaltungsvermögen	CHF	-824	-807	-633
Operatives Betriebsergebnis	CHF	173	-301	672
Operatives Ergebnis Liegenschaften Finanzvermögen	CHF	-598	-1'041	578
Ergebnis Finanzierung	CHF	543	414	699
Operatives Ergebnis aus Finanzvermögen	CHF	-55	-628	1'277
Ergebnis Investitionstätigkeit Liegenschaften Verwaltungsvermögen	CHF	-791	-1'372	-510
Operatives Ergebnis aus Investitionstätigkeit	CHF	-791	-1'372	-510
Operatives Gesamtergebnis	CHF	-672	-2'300	1'439
Ergebnis Einlagen / Entnahmen des Vermögens	CHF	2'072	2'809	145
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	CHF	1'399	509	1'584

Operatives Betriebsergebnis

Das operative Betriebsergebnis umfasst den öffentlichen Auftrag der röm.-kath. Kirche des Kantons Basel-Stadt. Darunter fallen die Aktivitäten der Pfarr- und Spezialpfarrgemeinden (Teilfinanzierung durch RKK BS), Fachstellen der überpfarreilichen Dienste sowie der allgemeinen Verwaltung. Weiter sind darin Beiträge an Dritte und die Betriebskosten der betriebsnotwendigen Infrastruktur enthalten. Die betrieblichen Einnahmen, insbesondere Steuereinnahmen aber auch Verrechnungen an Dritte sowie Mietzinseinnahmen - finanzieren primär diese Aktivitäten. Aus dem Ergebnis können jedoch nicht ausreichend Mittel zur langfristigen Erhaltung der Kirchen und Pfarreiliegenschaften gebildet werden.

Operatives Ergebnis aus Finanzvermögen

Das Finanzvermögen umfasst Vermögensbestandteile, die nicht zur direkten Erbringung des öffentlichen Auftrages der röm.-kath. Kirche des Kantons Basel-Stadt notwendig sind. Die Ausgaben bei den Liegenschaften entsprechen den im Berichtsjahr angefallenen Betriebskosten, interne Kapitalverzinsung sowie Ausgaben zur Werterhaltung.

Operatives Ergebnis aus Investitionstätigkeit

Die Investitionstätigkeit umfasst alle Investitionsausgaben zur Erhaltung und Erweiterung von kirchlich genutzten Liegenschaften des Verwaltungsvermögens. Die Nettoinvestitionen werden in der Bilanz aktiviert und gleichzeitig erfolgswirksam abgeschrieben.

Operatives Gesamtergebnis / Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung

Im Berichtsjahr resultiert aus sämtlichen Aktivitäten ein Ausgabenüberschuss von TCHF 672. Im Vorjahr konnte ein Einnahmenüberschuss von TCHF 1'439 erreicht werden. Insbesondere höhere Ausgaben zur Erhaltung von Liegenschaften (Gesamtsanierung Holbeinstr. 22 und Fassadenerneuerung Feierabendstr. 80) sind Gründe dieser Entwicklung. Der Überschuss aus Vermögensentnahmen, der aus Auflösungen von Vorfinanzierungen für im Berichtsjahr ausgeführte Bauprojekte und Rücklagen zur Finanzierung im Bereich der überpfarreilichen Dienste besteht, resultiert ein Überschuss von TCHF 1'399. Da diese Entnahmen und Einlagen auf Beschlüssen der Synode/des Kirchenrates sowie Ordnungen oder Reglementen gründen, können diese zu einer Überfinanzierung eines operativen Gesamtdefizits, wie es im vorliegenden Rechnungsjahr besteht, führen.

7. Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)**7.1. Allgemeine Verwaltung & Infrastruktur**

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2015	Voranschlag	Rechnung 2014
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Total RKK BS	1'399.3	509.2	1'584.3
1 Allgemeine Verwaltung & Infrastruktur	-2'842.8	-2'833.9	-2'689.7
10 Behörden, Kommissionen	-494.1	-452.9	-377.9
100 Synodenversammlungen, Abstimmungen	-67.7	-45.0	-39.4
Synode	-7.4	0.0	-6.9
Wahlen, Abstimmungen	-60.3	-45.0	-32.5
101 Kirchenrat	-229.2	-215.4	-156.6
Kirchenrat, Präsidium	-49.4	-55.8	-54.0
Kirchenratssekretariat	-179.7	-159.6	-102.6
102 Kommissionen	-3.2	0.0	-1.1
Kommissionen der Kantonalkirche	-3.2	0.0	-1.1
105 Pastorale Leitung	-194.1	-192.5	-180.7
Dekanatsleitung	-109.2	-104.2	-105.8
Regionaldekanat	-84.9	-88.3	-75.3
11 Verwaltung	-1'525.0	-1'574.1	-1'679.0
110 Verwaltung Kantonalkirche	-1'004.1	-991.8	-1'140.6
Zentrale Verwaltung	-1'004.1	-991.8	-1'140.6
115 Medien / Information	-413.4	-481.2	-423.1
Medien / Information	-82.8	-83.2	-80.7
Kirche heute	-330.6	-398.0	-342.4
116 Support und Ausbildung	-107.6	-101.2	-115.2
Computer für alle	-36.5	-46.2	-44.3
EDV Support	0.0	-5.0	-3.9
Lernende und Praktikanten	-66.5	-50.0	-53.9
Grabpflege Hörnli	-4.5	0.0	-13.1
12 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-823.6	-806.9	-632.8
120 Kirchen und Kapellen	-480.1	-497.7	-401.2
St. Clara	-46.2	-49.7	-43.8
St. Marien	-39.8	-49.5	-42.7
St. Joseph	-45.9	-57.8	-46.6
Heiliggeist	-80.2	-63.0	-40.9
St. Franziskus	-23.8	-26.4	-23.7
St. Antonius	-71.1	-77.7	-68.7
Don Bosco	-24.5	-32.5	-14.9
St. Michael	-26.9	-26.3	-21.4
Allerheiligen	-36.6	-43.5	-27.5
St. Christophorus	-5.5	-8.9	-6.8
Bruder Klaus	-59.7	-39.7	-45.4
Sacré-Coeur	-19.8	-22.8	-18.8
124 Pfarrhäuser, -heime	-356.9	-356.7	-321.1
Äussere Baselstr. 168	-25.6	-36.0	-30.3
Allmendstr. 36	-33.2	-33.3	-25.5
Amerbachstr. 9	0.0	-3.9	0.0
Holbeinstr. 28	46.0	46.9	49.0
Kannenfeldstr. 35	-28.9	0.0	-39.1
Kleinhünigeranlage 25	-4.3	-11.6	-8.2
Laupenring 40	-18.3	-25.9	-19.7
Neubadstr. 95	13.3	18.0	7.8
Waldenburgerstr. 32	38.5	32.3	39.9
Feierabendstr. 68 Pfarrhaus	27.3	30.5	30.9
Leonhardsstr. 47	-35.8	-25.7	-18.4
Lindenberg 8	-36.0	-43.7	-45.1
Waldenburgerstr. 32 Pfarreiheim	-13.6	-13.6	-14.6
Bruderholzallee / Pfarrsaal	-3.6	2.2	10.5
Feierabendstr. 68 Pfarreiheim	-25.3	-17.5	-33.7
Kannenfeldstr. 35 Pfarrhaus	-2.8	-4.4	22.6
Thiersteinerallee 51, Pfarrhaus	-11.0	-27.2	-22.7
Pfarreiheim Heiliggeist (ext.)	-136.0	-136.0	-136.0
Anlage San Pio X (ext.)	-104.0	-104.0	-85.0
Sozialamt St. Franziskus (ext.)	-3.6	-3.6	-3.6
126 Überpfarreiliche Liegenschaften	13.4	47.2	89.5
Kannenfeldstrasse 35 / Jugendräume	0.0	-4.2	0.0
Neubadstrasse 97 / Jugendräume	0.0	-2.0	0.0
Feierabendstr. 80	53.7	62.1	56.2
Lindenberg 10	-37.8	-29.4	-52.5
Lindenberg 12	48.3	74.8	76.0
Riehentorstr. 3 Fachstelle katholisch.bl.bs	23.2	19.7	16.8
Jugendräume Borromäum Byfangweg 6 (ext.)	-7.0	-7.0	-7.0
Jugendräume Jugendpatronat St. Joseph (ext.)	-67.0	-67.0	0.0

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

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2015	Voranschlag	Rechnung 2014
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Total der Bereiche 2 - 5	-8'760.6	-8'315.5	-8'363.7
2 Ökumenisches Bildungswesen	-1'843.8	-1'822.6	-1'753.1
20 Ökumenische Bildung	-1'843.8	-1'822.6	-1'753.1
200 Religionsunterricht	-1'749.6	-1'730.4	-1'664.0
Ökumenischer Religionsunterricht	-1'749.6	-1'730.4	-1'664.0
Übriges Bildungswesen	-94.2	-92.3	-89.1
Ökumenische Medienverleihstelle	-94.2	-92.3	-89.1
3 Kantonalkirchliche Dienste	-1'594.6	-1'435.8	-1'343.8
30 Fachstellen überpfarreiliche Pastoralarbeit	-1'213.4	-1'435.8	-1'026.7
300 Überpfarreiliche Fachstellen/Diakonie	-568.7	-592.9	-486.6
Fachstelle kirchliche Dienste beider Basel FKD	-408.4	-423.0	-323.2
Offene Kirche Elisabethen	-54.3	-42.4	-51.4
Kinder- und Jugendarbeit ECCO	-32.1	-45.0	-40.7
Pfarramt für Industrie und Wirtschaft PIWi	-73.8	-82.3	-71.3
301 Spezialseelsorge	-644.7	-582.5	-540.1
Seelsorge im Tabubereich SiTa	-3.5	-50.3	-1.2
Studentenseelsorge KUG	-124.7	-123.6	-102.3
Spitalseelsorge	-307.2	-186.3	-229.5
Gefängnisseelsorge	-16.6	-12.0	-13.4
Betagtenseelsorge	-149.3	-157.6	-145.5
Gehörlosenseelsorge	-13.3	-22.3	-18.3
Ökum. Seelsorge für Asylsuchende	-30.0	-30.0	-30.0
32 Anderssprachigenseelsorge	-381.2	-260.9	-317.0
320 Anderssprachige Missionen	-381.2	-260.9	-317.0
Spanischsprechende Mission	-135.6	-86.8	-94.0
Kroatenseelsorge	-89.2	-85.7	-83.2
Portugiesenseelsorge	-45.6	-45.6	-44.2
Albanereseelsorge	-13.0	-11.6	-12.6
Seelsorge Englischsprechende	-10.9	-8.2	-8.5
Seelsorge Polnischsprechende	-13.9	-10.0	-1.6
Übrige Minoritäten	-60.0	-	-60.0
Minoritätenmissionen (Migratio)	-13.0	-13.0	-12.9
4 Pfarr- & Spezialpfarrgemeinden (Finanzierung RKK)	-4'419.9	-4'300.7	-4'365.4
40 Pfarr- & Spezialpfarrgemeinden (Finanzierung RKK)	-4'419.9	-4'300.7	-4'365.4
400 Deutschsprachige Pfarrgemeinden	-3'917.4	-3'827.7	-3'879.6
St. Clara	-923.9	-902.0	-909.9
St. Anton	-754.6	-741.4	-741.4
St. Marien	-371.8	-360.5	-366.1
Allerheiligen	-345.5	-330.9	-330.5
Heiliggeist	-1'000.0	-988.0	-1'013.7
St. Franziskus	-521.6	-504.8	-517.9
402 Anderssprachige Spezialpfarrgemeinden	-502.5	-472.8	-485.8
Parrocchia San Pio X.	-345.6	-323.4	-333.4
Paroisse du Sacré-Coeur	-156.9	-149.4	-152.4
5 Beiträge	-902.3	-756.4	-901.5
50 Mitfinanzierung Kirche Schweiz	-317.3	-343.6	-363.7
500 Bistum BS und Kirche Schweiz	-317.3	-343.6	-363.7
Bistum BS	-138.7	-138.1	-151.9
Diözese (Kanton SO)	-14.0	-15.0	-23.0
Röm.-Kath. Zentralkonferenz (RKZ)	-164.6	-190.4	-188.8
52 Beiträge Institutionen	-575.4	-402.8	-526.0
520 Beiträge an kirchliche Institutionen	-113.5	-88.0	-221.4
Kath. Frauenbund Basel-Stadt	-30.0	-30.0	-30.0
Jungwacht, Blauring, Pfadfinder	-37.5	-43.0	-50.5
Christlich-Jüdische Gemeinschaft	-10.0	-10.0	-10.0
Jugendpatronat St. Joseph	0.0	-	-67.0
Andere kirchliche Institutionen	-36.0	-5.0	-63.9
524 Beiträge an karitative/soziale Institutionen	-444.4	-302.3	-297.2
Caritas	-232.0	-200.0	-212.0
Verein Telehilfe	-15.0	-15.0	-30.0
Beratungsstelle Asylsuchende	-10.0	-10.0	-10.0
Andere karitative/soziale Institutionen	-187.4	-77.3	-45.2
525 Beiträge an Stiftungen	-17.5	-12.5	-7.5
Aeneas-Silvius-Stiftung	-7.5	-7.5	-7.5
Übrige Stiftungen	-10.0	-5.0	-
57 Übrige Beiträge	-9.6	-10.0	-11.8
570 Unterstützungsbeiträge an Private	-9.6	-10.0	-11.8

7.3. Finanzen und Steuern / Allgemeine nicht aufgeteilte Positionen

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2015 Ergebnis	Voranschlag Ergebnis	Rechnung 2014 Ergebnis
9 Steuern, Finanzen & Vermögen	13'002.8	11'658.2	12'637.1
90 Steuern	11'708.5	11'170.0	11'590.5
900 Kirchensteuern	11'708.5	11'170.0	11'590.5
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-54.9	-627.6	1'276.8
961 Kapital- / Zinsdienst	543.4	413.8	699.3
963 Liegenschaften Finanzvermögen	-598.3	-1'041.4	577.6
97 Nicht aufgeteilte Positionen	-722.4	-1'693.7	-374.8
970 Aktivierungen / Abschreibungen	-790.7	-1'372.0	-510.4
971 Zusatzanstellungen für Dritte	-8.4	-7.2	1.3
979 Allgemeines Ergebnis	76.3	-314.1	133.8
Allgemeiner Aufwand*	-93.1	-340.5	-25.2
Allgemeiner Ertrag (ohne Steuern)	169.4	26.4	159.0
Operatives Ergebnis	-672.2	-2'300.7	1'439.1
99 Fremd- und Eigenkapital	2'071.7	2'809.5	145.1
994 Fremdkapital	0.6	0.0	0.0
995 Eigenkapital	1'751.9	2'629.4	36.4
Spezialfinanzierungen	13.3	1'041.4	-4'070.1
Vorfinanzierungen	1'343.8	1'388.0	477.5
Kostendachbereich	201.7	49.1	-26.7
Übriges Eigenkapital	193.0	150.9	3'655.7
996 Verwaltete Fonds und Stiftungen	319.2	180.1	108.7
Fonds Missions-, und Entwicklungshilfe MEK	-16.6	-100.0	-45.8
Personalfonds RKK	219.0	122.5	9.0
Fonds Betagtenseelsorge	116.8	157.6	145.5
Gesamtergebnis	1'399.3	508.8	1'584.3

* Im Voranschlag inkl. Kosten für die Abfederung der Pensionskassenbeitragserhöhungen. In Rechnung 2015 in den Kostenstellen.

8. Bau- und Investitionsrechnung (ohne Aktivierung)

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2015 Ergebnis	Voranschlag Ergebnis	Rechnung 2014 Ergebnis
12 Investitionen in die Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	-790.7	-1'372.0	-510.4
120 Kirchen und Kapellen	-200.8	-501.0	-346.4
St. Marien (Renovation Gebäudehülle)	-144.8	-51.0	-346.4
St. Franziskus (Dachsanierung/Heizung)	-	-30.0	-
St. Antonius (Orgelrevision)	-	-125.0	-
Don Bosco (Renovation Kapelle)	-	-50.0	-
Allerheiligen (Orgelrevision)	-	-45.0	-
Bruder Klaus (Sanierung Aussenfassade)	-56.0	-200.0	-
124 Pfarrhäuser, -heime	-141.5	-571.0	-160.1
Äussere Baselstr. 168 (Umbau, Renovation St. Franziskus)	-58.4	-	-160.1
Allmendstr. 36 (Sanierung Hofbelag St. Michael)	-	-50.0	-
Kannenfeldstr. 35 (Brandschutz, Fensterersatz St. Anton)	-	-110.0	-
Laupenring 40 (Brandschutz, Kunstdepot Allerheiligen)	-83.2	-85.0	-
Waldenburgerstr. 32 (Umbau EG /Renovation UG Don Bosco)	-	-50.0	-
Feierabendstr. 68 Pfarreiheim (Ersatz Dachbelag Sacré-Coeur)	-	-90.0	-
Kannenfeldstr. 35 Pfarrhaus (Dach-Fassadensanierung, Umbau)	-	-186.0	-
126 Überpfarreiliche Liegenschaften	-448.4	-300.0	-3.9
Feierabendstr. 80 (Sanierung Aussenfassade)	-448.4	-300.0	-3.9

9. 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. Dazu kann er eine externe Revisionsstelle beiziehen.

b. Revisionsstelle

Im Auftrag der Finanz- und Geschäftsprüfungskommission überprüft die Revisionsstelle, PricewaterhouseCoopers AG, Basel, 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 möglichst transparentes und den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der RKK BS vermitteln.

Im aktuellen Berichtsjahr ist die Bilanzierung der Liegenschaften des Finanzvermögens gemäss der Empfehlung des HRM 2 nach einem neuen Bewertungsgrundsatz vorgenommen worden. Die Bewertung erfolgte aufgrund der Bruttoertragswertmethode. 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
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 2015 wesentlich beeinflussen.

9.1 Liegenschaftenverzeichnis Verwaltungsvermögen

1. Sachanlagen des Verwaltungsvermögens

	Gebäude- versicherungs- wert	2015	2014
Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	183'725'000	27	27
Kirchen und Kapellen	139'261'000	11	11
- St. Clara (Eigentum Kanton BS)	19'954'000	-	-
- St. Marien	17'527'000	1	1
- St. Joseph	25'973'000	1	1
- Heiliggeist	21'301'000	1	1
- St. Franziskus	5'375'000	1	1
- St. Anton	17'462'000	1	1
- Don Bosco	8'322'000	1	1
- St. Michael	4'609'000	1	1
- Allerheiligen	8'568'000	1	1
- St. Christophorus	1'583'000	1	1
- Bruder Klaus	6'574'000	1	1
- Sacré Coeur	2'013'000	1	1
Pfarrhäuser	13'384'000	6	6
- Holbeinstrasse 28 (St. Marien)	2'275'000	1	1
- Thiersteinerallee 51 (Heiliggeist)	2'525'000	1	1
- Kannenfeldstrasse 35 (St. Anton)	3'118'000	1	1
- Waldenburgerstrasse 32 (Don Bosco)	1'749'000	1	1
- Neubadstrasse 95 (Allerheiligen)	1'375'000	1	1
- Feierabendstrasse 68 (Sacré Coeur)	2'342'000	1	1
Pfarrheime	20'691'000	7	7
- Lindenberg 8 (St. Clara)	4'359'000	1	1
- Äussere Baselstrasse 168 (St. Franziskus)	3'562'000	1	1
- Bruderholzallee 136 (Bruder Klaus)	140'000	1	1
- Kannenfeldstrasse 35 (St. Anton)	4'144'000	1	1
- Allmendstrasse 36 (St. Michael)	4'898'000	1	1
- Laupenring 40 (Allerheiligen)	2'331'000	1	1
- Kleinhüningeranlage 25 (St. Christophorus)	1'257'000	1	1
Überpfarreiliche Liegenschaften	10'389'000	3	3
- Lindenberg 10	2'195'000	1	1
- Lindenberg 12	6'388'000	1	1
- Feierabendstrasse 80	1'806'000	1	1
Mobilien Verwaltungsvermögen	Versicherungs- wert	1	1
Kirchliches Mobiliar und Kunstgegenstände	25'000'000	1	1

9.2 Details zum Eigenkapital

2. Eigenkapital / Rücklagenspiegel

	2015	2014
Erneuerungsfonds Liegenschaften Finanzvermögen	4'370'987	4'475'495
Erneuerungsfonds Amerbacherstr.7/11	1'790'355	1'616'528
Erneuerungsfonds Holbeinstr. 22	-	279'602
Erneuerungsfonds Kleinhünigeranlage 23	241'292	208'056
Erneuerungsfonds Kleinhünigeranlage 27	46'928	176'329
Erneuerungsfonds Kleinhünigeranlage 31	33'333	175'138
Erneuerungsfonds Riehentorstr. 5	130'605	114'977
Erneuerungsfonds Lindenberg 18/20	525'077	501'738
Erneuerungsfonds Lindenberg 12a	93'318	88'973
Erneuerungsfonds Holbeinstr. 32	78'398	62'348
Erneuerungsfonds Thiersteinerallee 49a	40'086	21'978
Erneuerungsfonds Leonhardstr. 45	911'921	809'933
Erneuerungsfonds Burgunderstr. 18	145'825	115'385
Erneuerungsfonds Turnerstr. 37	65'362	62'036
Erneuerungsfonds Bruderholzallee 140 Pfarrhaus	155'915	138'536
Erneuerungsfonds Thiersteinerallee 51 St. Melchior	74'056	48'958
Erneuerungsfonds Äussere Baslerstr. 170	38'516	54'980

Holbeinstr. 22; Amortisation der nicht wertvermehrenden Investitionen und Betriebskosten über CHF 864'550. Einmalige Einlage aus Vorfinanzierung allgemeine Bauprojekte CHF 584'948 gemäss B&A 543.

Kleinhünigeranlage 27/31; Entnahme zur Amortisation der nicht werthaltigen Vorprojektkosten über CHF 304'964 für die Neuüberbauung St. Christophorus.

Äussere Baslerstr. 170; Entnahme zur Deckung des Defizits der laufenden Betriebsrechnung CHF 16'464.

Übrige Liegenschaften; Einlage der Überschüsse der laufenden Betriebsrechnung Summe CHF 608'052; davon CHF 111'531 zur Amortisation Vorschüsse aus Vorjahren:

Oberer Rheinweg 93 CHF 92'049 und

Tüllingerstr. 59 CHF 19'481.

Fonds im Eigenkapital	1'881'935	2'084'336
Personalfonds (Ordnung 7.30)	1'764'531	1'983'573
Fonds für Missions-,Entw.-u.Katastrophenhilfe (Ordnung 6.70)	117'405	100'763

Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit	1'531'379	1'648'765
Zweckgebundene Zuwendungen	1'531'379	1'648'765
- Fonds für Betagtenseelsorge (Ordnung 6.60)	1'181'350	1'298'102
- Fonds für Aus- und Weiterbildung (aus Dexter-Schürmann)	335'663	335'663
- Fonds Legat Cavelti für Diakoniprojekte	14'367	15'000

Vorfinanzierungen	Gesamtkredit 2'268'000	2015 6'865'930	2014 7'009'710
VF Bauprojekte Kirchen und Kapellen	2'130'000	6'044'113	6'331'372
- VF für kirchliche und pfarreiliche Bauten	-	4'180'926	5'983'596
- VF B&A 542/567 Projektierungs-/Ausführungskredit St. Marien	1'350'000	1'038'609	94'227
- VF B&A 558 Rahmenkredit Umsetzung Investitionsprogramm 2015-2025	640'000	589'750	-
- VF zur Erhaltung und Neubau von Kirchen	-	178'000	253'550
- VF B&A 519 Brandschutz, Kunstlager Allerheiligen	140'000	56'828	-
VF Bauprojekte überpfarreiliche Liegenschaften	560'000	111'591	-
- VF BA561 Fassade und Dach Feierabendstr. 80	560'000	111'591	-
Vorfinanzierungen Allgemeine Verwaltung	-	619'528	634'646
- VF Pastoralkonzept II / Vision 2015	-	520'571	520'571
- VF für EDV-Investitionen	-	98'957	114'075
Vorfinanzierungen Kantonalkirchliche Dienste	90'000	60'000	-
- VF Offene Kirche Elisabethen Projekt DA-SEIN 2015-2017	90'000	60'000	-
Vorfinanzierungen Bildung	48'000	30'699	43'691
- VF Mediation Religionsunterricht	48'000	30'699	43'691

Vorfinanzierungen sind Kredit- und Kostengutsprachen, die durch die Synode oder den Kirchenrat gesprochen werden und überjährig abgerufen 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 keine spezifischen Synodenbeschlüsse, bzw. Kreditsprechungen vorliegen. Kreditsprechungen für Bauprojekte gemäss Investitionsprogramm (B&A 533 vom 21.10.2014 sowie Finanzplanung 2016-2018 B&A 551 vom 2.6.2015; Gesamtvolumen TCHF 14'665) werden nun fortlaufend aus diesen "unverteilten" Vorfinanzierungen in separate Kreditpositionen umgebucht (Details siehe 5b. Eigenkapitalnachweis).

Im Berichtsjahr ist aus dieser Vorfinanzierung für die nachträgliche Äufnung des Erneuerungsfonds der Liegenschaft Holbeinstr. 22, entsprechend dem B&A 543, CHF 584'498 ausserordentlich entnommen worden.

Übriges Eigenkapital	4'439'114	4'714'589
Rücklagen Kostendachbereich	818'241	1'019'968
- Rücklage Kostendachbereich 320 (2. Säule)	381'611	366'809
- Rücklage Kostendachbereich 200 (3. Säule RU)	-67'215	82'411
- Rücklage Kostendachbereiche 202,300-301 (3. Säule)	487'054	571'547
- Rücklage Kostendachbereiche 101-115 (4. Säule)	16'791	-800
Zweckgebundenes Eigenkapital	1'637'776	1'780'776
- Reserve für ausserordentliche Ausgaben	1'519'171	1'662'171
- Reserve für unvorhergesehene Forderungen des Personals	118'605	118'605
Freies Eigenkapital	1'983'097	1'913'845
- Reserve aus unverteilter Erbschaften	1'400'825	1'335'825
- Reserve aus unverteilter Betriebsüberschüssen	582'273	578'020

2.b Entwicklung Eigenkapital / Eigenkapitalnachweis

	Per 31.12.14	Per 31.12.15
Eigenkapital per 31.12.2014 vor Überschussverteilung	20'873'249	
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (Erneuerungsfonds Liegenschaften)		4'370'987
Bestand per 31.12.2014	4'475'495	
Zuweisung der Betriebsüberschüsse der Spezialfinanzierungsrechnung 2015		608'052
Einlage aus Vorfinanzierung Verwaltungsliegenschaften z.G. B&A 543 Sanierung Holbeinstr. 22		584'948
Entnahme zur Deckung der Defizite und Investitionen aus Rechnung 2015		-1'185'978
Auflösung zur Amortisation bestehender Vorschüsse aus Überschüssen 2015		-111'530
Fonds im Eigenkapital		1'881'935
Bestand per 31.12.2014	2'084'336	
Entnahme aus Personalfonds RKK BS gemäss Reglement 7.30		-9'320
Entnahme aus Personalfonds RKK BS Finanzierung Abfederung PK-Beiträge gem. B&A 537 vom 24.11.15		-209'722
Zuweisung an MEK-Fonds gemäss Voranschlag 2015		100'000
Entnahme aus MEK-Fonds gemäss Reglement 6.70		-83'358
Zweckgebundene Zuwendungen		1'531'379
Bestand per 31.12.2014	1'648'765	
Zuweisung an Betagtenseelsorgefonds Beitrag 2014 aus Diakoniefonds		32'500
Entnahme aus Betagtenseelsorgefonds Finanzierung Betriebskosten 2015		-149'253
Entnahme Diakoniefonds Finanzierung Projekt "Sandkastenfinanzierung" KR-Beschluss		-633
Vorfinanzierungen Allgemeine Verwaltung		619'528
Bestand per 31.12.2014	634'646	
Entnahme zur Finanzierung Anschaffung Server Zentrale Verwaltung (KR-Beschl.)		-15'118
Vorfinanzierungen Bauprojekte Verwaltungsliegenschaften		6'155'703
Bestand per 31.12.2014	6'331'372	
Zuweisung aus Überschuss 2014 gemäss Synodenbeschluss 2.6.15		1'200'000
Entnahme Finanzierung Kosten Baukredit gem. B&A 543 - Sanierung Holbeinstr. 22		-584'948
Entnahme Finanzierung Kosten Baukredit gem. B&A 561 - Sanierung Fassade Feierabendstr. 80		-445'451
Entnahme Finanzierung Kosten Baukredit gem. B&A 503 - Orgelrevision St. Marien		16'592
Entnahme Finanzierung Kosten Baukredit gem. B&A 519 - Brandschutz Allerheiligen		-83'172
Entnahme Finanzierung Kosten Baukredit gem. B&A 497 - Sanierung Pfarreiheim St. Franziskus		-58'370
Entnahme Finanzierung Kosten Sanierung Fassade Bruder Klaus (Projekt Kompetenz Kirchenrat)		-55'970
Entnahme Finanzierung Kosten Baukredit gem. B&A 542 - Sanierung Fassade St. Marien		-154'246
Entnahme Finanzierung Kosten Rahmenkredit gem. B&A 558 - Kosten Projektleitung		-10'103
Vorfinanzierungen Bildung		30'699
Bestand per 31.12.2014	43'691	
Entnahme zur Finanzierung der Mediation Religionsunterricht in 2015		-12'992
Vorfinanzierungen Kantonalkirchliche Dienste		60'000
Bestand per 31.12.2014	-	
Einlage gemäss Beschluss 2015 Projekt "Da-Sein"		90'000
Entnahme gemäss Beschluss Projekt "Da-Sein" Anteil 2015		-30'000
Neubewertungsreserve Liegenschaften Finanzvermögen		21'642'596
		-
Aufwertung Liegenschaften Finanzvermögen Bewertung nach Bruttoertragswertmethode		21'642'596
Erstmalige Aufwertung nach HRM2		
Marktwertreserven auf Finanzanlagen		1'202'721
Bestand per 31.12.2014	940'354	
Zuweisung aus Überschuss 2014 gemäss Synodenbeschluss 2.6.15		265'000
Auflösung Marktwertreserve infolge Rückzahlung Obligationenanleihen		-2'633
Rücklagen Kostendachbereich		818'241
Bestand per 31.12.2014	1'019'968	
Einlage Überschuss gem. Abrechnung 2015 Bereich 320 (2. Säule)		36'448
Entnahme Defizit gem. Abrechnung 2015 Bereich 320 (2. Säule)		-21'646
Entnahme Defizit gem. Abrechnung 2015 Bereich 200 (3. Säule)		-149'626
Einlage Überschuss gem. Abrechnung 2015 Bereiche 202/300-301 (3. Säule)		243'936
Entnahme Defizit gem. Abrechnung 2015 Bereiche 202/300-301 (3. Säule)		-238'430
Entnahme Finanzierung gemäss Beschluss 2015 Projekt "Da-Sein" (3. Säule)		-90'000
Einlage Überschuss gem. Abrechnung 2015 Bereiche 100-115 (4. Säule)		127'586
Entnahme Defizit gem. Abrechnung 2015 Bereiche 100-115 (4. Säule)		-109'995
Zweckgebundenes Eigenkapital		1'637'776
Bestand per 31.12.2014	1'780'776	
Entnahme Übernahme Lohnerhöhung Pfarrgemeinden Synode 25.06.2013		-143'000
Freies Eigenkapital		1'983'097
Bestand per 31.12.2014	1'913'845	
Zuweisung aus Überschuss 2014 gemäss Synodenbeschluss 2.6.15		115'000
Zuweisung aus Überschuss 2014 gemäss Synodenbeschluss 2.6.15		4'252
Entnahme Finanzierung Einlage in Unterstützungsfonds Beschluss des Kirchenrates vom 6.2.15		-50'000
Eigenkapital per 31.12.2015 vor Ergebnis 2015		41'934'663
Bilanzüberschuss per 31.12.2015		1'399'284
Eigenkapital per 31.12.2015		43'333'947

10. Spezialfonds

10.1. Entwicklung der Fondsvermögen

in Schweizer Franken

	2015	Zu- /Abnahme	2014
--	------	--------------	------

Jahrzeitenfonds (Gesamtvermögen)	1'362'965	-16'350	1'379'315
---	------------------	----------------	------------------

Zweckverwendung 2015 (Persolvationen)		-10'620	
---------------------------------------	--	---------	--

Entnahmen aus Einlagen der Pfarreien		10'620	
--------------------------------------	--	--------	--

Abnahme Einlagen (Neueinlagen CHF 1'300)		-9'457	
--	--	--------	--

Administrativer Aufwand		-9'498	
-------------------------	--	--------	--

Vermögensverluste aus Bewertung		-21'138	
---------------------------------	--	---------	--

Vermögenserträge		23'743	
------------------	--	--------	--

Das Vermögen des Jahrzeitenfonds unterliegt der Aufsicht des Bischovikariats. Das Vermögen ist Eigentum der Pfarrgemeinden, bzw. den Jahrzeitennehmern. Die RKK BS erhält für die Verwaltung des Fonds eine jährliche Vergütung von CHF 6'000.

Unterstützungsfonds (Eigenkapital)	1'613'178	48'419	1'564'758
---	------------------	---------------	------------------

Zweckverwendung 2015		-19'044	
----------------------	--	---------	--

Administrativer Aufwand		-2'619	
-------------------------	--	--------	--

Vermögensverluste		-41'387	
-------------------	--	---------	--

Vermögenserträge		63'370	
------------------	--	--------	--

Sonstige Erträge (Opferkassen, Legat RKK)		51'843	
---	--	--------	--

Der Unterstützungsfonds ist mit der Ordnung 6.80 geregelt. Die finanziellen Mittel des Fonds werden ausserhalb der Bilanz der RKK BS geführt.

MEK-Fonds (Gesamtvermögen)	117'405	16'642	100'763
-----------------------------------	----------------	---------------	----------------

Einlage 2015		100'000	
--------------	--	---------	--

Zweckverwendungen in 2015		-83'358	
---------------------------	--	---------	--

Der MEK-Fonds ist der Solidaritätsfonds für Mission, Entwicklungszusammenarbeit und Katastrophenhilfe. Es gelten die Richtlinien gemäss Ordnung 6.70. Es findet keine separate Vermögensverwaltung statt.

Personalfonds RKK BS (Gesamtvermögen)	1'764'531	-219'042	1'983'573
--	------------------	-----------------	------------------

Zweckverwendung 2015 Pensionskassenbeiträge		-209'722	
---	--	----------	--

Zweckverwendung 2015 Renten		-9'320	
-----------------------------	--	--------	--

Es gelten die Richtlinien gemäss Ordnung 7.30. Es findet keine separate Vermögensverwaltung statt.

Fonds für Betagtenseelsorge (Gesamtvermögen)	1'181'350	-116'753	1'298'102
---	------------------	-----------------	------------------

Entnahmen für Aufwand 2015		-149'253	
----------------------------	--	----------	--

Einlage Beitrag Diakoniefonds APH-Seelsorge		32'500	
---	--	--------	--

Verwaltung und Verwendung werden im Reglement 6.60 erläutert. Es findet keine separate Vermögensverwaltung statt. Im Jahr 2015 sind erstmalig Beiträge gemäss Leistungsvereinbarung mit dem Diakoniefonds für die APH-Seelsorge für das Jahr 2014 eingegangen. Diese Mittel werden direkt dem Fondsvermögen zugewiesen.

Erasmusfonds (Gesamtvermögen)	125'291	-2'841	128'132
--------------------------------------	----------------	---------------	----------------

Saldoübernahme Vermögensbestände		-2'841	
----------------------------------	--	--------	--

Das Vermögen entstammt aus dem Cratander Verlag der Dominikanerschwestern und wird durch die Pfarrkonferenz verfügt. Der Fonds bezweckt ausschliesslich die Verbreitung von katholischer Literatur und Schriften. Die RKK BS hält als öffentlichrechtliche Körperschaft die für Bankangelegenheiten notwendige Geschäftsbeziehung.

10.2. Jahrzeitenfonds

in Schweizer Franken

Bilanz		2015	2014
	TOTAL AKTIVEN	1'362'965	1'379'315
AKTIVEN	Flüssige Mittel	463'947	474'116
	Wertschriften	886'878	900'003
	Guthaben Verrechnungssteuer	5'247	5'196
	Aufwandüberschuss	6'893	-
	TOTAL PASSIVEN	1'362'965	1'379'315
PASSIVEN	Fremdkapital	-	7'030
	Passive Rechnungsabgrenzung	-	7'030
	Eigenkapital	1'362'965	1'372'285
	Fondsvermögen	1'363'161	1'321'273
	Jahrzeiten-Einlagen	-196	9'124
	Ertragsüberschuss		41'888
Laufende Rechnung		2015	2014
	TOTAL AUFWAND	-41'256	-63'849
AUFWAND	Persolvationen	-10'620	-11'320
	Fondsführung RKK	-6'000	-6'000
	Bankspesen und diverse Auslagen	-3'498	-2'941
	Kursverluste	-21'138	-1'700
	Ertragsüberschuss		-41'888
	TOTAL ERTRAG	41'256	63'849
ERTRAG	Zins- und Wertschriftenerträge	23'743	17'929
	Wertschriftenberichtigung	-	34'600
	Entnahme aus Jahrzeiten-Einlagen	10'620	11'320
	Aufwandüberschuss	6'893	-

10.3. Unterstützungsfonds für Menschen in Not

in Schweizer Franken

Bilanz		2015	2014
	TOTAL AKTIVEN	1'613'678	1'804'416
AKTIVEN	Flüssige Mittel	235'865	98'776
	Wertschriften	1'368'948	1'696'773
	Guthaben Verrechnungssteuer	8'864	8'867
	Aufwandüberschuss	-	-
	TOTAL PASSIVEN	1'613'678	1'804'416
PASSIVEN	Fremdkapital	500	239'657
	Kreditoren		
	Darlehen RKK BS 2%	-	239'657
	Passive Rechnungsabgrenzung	500	-
	Eigenkapital	1'613'178	1'564'758
	Fondsvermögen	1'564'758	1'457'667
	Ertragsüberschuss	48'419	107'092
Laufende Rechnung		2015	2014
	TOTAL AUFWAND	-111'469	-101'927
AUFWAND	Unterstützungsleistungen	-19'044	-49'400
	Finanzaufwand	-2'619	-3'695
	Kursverluste	-41'387	-
	Ertragsüberschuss	-48'419	-107'092
	TOTAL ERTRAG	111'469	101'927
ERTRAG	Zins- und Wertschriftenerträge	44'919	44'140
	Kursverluste	14'706	87'658
	Sonstige Erträge	51'843	28'387