

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

betreffend

Jahresrechnung 2020

Inhalt:

1. Bericht und Antrag des Kirchenrates
2. Beschlüsse der Synode
3. Bilanz und Jahresrechnung
4. Bericht externer Revisionsstelle
5. Betriebsrechnung
6. Anhang zur Jahresrechnung
7. Spezialfonds

Verabschiedet vom Kirchenrat zuhanden der Synode am 11. Mai 2021

Inhaltsverzeichnis

		Seite:
1.	<u>Bericht und Antrag des Kirchenrates - Überblick zur Rechnung 2020</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>	8
4.	<u>Bericht externer Revisionsstelle</u>	9
5.	<u>Betriebsrechnung</u>	10 - 12
	5.1. <u>Bereich 1-3 (Behörden und Verwaltung, ök. Bildung und Spezialseelsorge)</u>	10
	5.2. <u>Bereich 4 (Pastoralraum Basel-Stadt)</u>	11
	5.3. <u>Bereich 5-9 (Steuern, Finanzen und Vermögen)</u>	12
6.	<u>Anhang zur Jahresrechnung, Liegenschaftsverzeichnis, Eigenkapitalnachweis</u>	13 - 15
7.	<u>Spezialfonds</u>	16
	7.1. <u>Jahrzeitenfonds</u>	16
	7.2. <u>Unterstützungsfonds</u>	16

1. Bericht und Antrag des Kirchenrates - Überblick zur Jahresrechnung 2020

a. Gesamtergebnis

In Tausend Schweizer Franken	2020	Voranschlag	2019
Total Aufwand	15'888	12'035	15'269
Total Ertrag	15'921	12'039	16'593
Jahresergebnis vor Bau- und Investitionsrechnung	33	3	1'324

Das Geschäftsjahr 2020 war - wie schon 2019 - geprägt von den Bauprojekten St. Christophorus und Don Bosco. Beide Projekte sind inzwischen weitestgehend abgeschlossen, die Schlussabrechnungen werden im 2021 vorliegen, deshalb sind die beiden Projekte zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses als Anlagen im Bau in der Bilanz aufgeführt. 2020 ist das erste Jahr, in welchem die nicht ausgeschöpften Personalbudgets der Pfarreien wieder in die allgemeine Erfolgsrechnung zurückfliessen.

b. Entwicklung des Aufwandes

1. Aufgrund des Systemwechsels (Globalbudget) werden die Löhne in den Pfarreien im Berichtsjahr nicht mehr als Transferaufwand, sondern direkt als Personalaufwand ausgewiesen. Dementsprechend ist der Personalaufwand wesentlich höher und der Transferaufwand tiefer.
2. Im Berichtsjahr wurden TCHF 441 in den Erneuerungsfonds für Finanzliegenschaften zurückgelegt. Bei einem Gebäudeversicherungswert von rund CHF 59 Millionen liegen CHF 6,315 Millionen im Erneuerungsfonds.
3. Im Berichtsjahr wurden TCHF 800 in die Reserve für Bauten im Verwaltungsvermögen zurückgelegt und dienen als Rücklage zur Erhaltung unserer kirchlichen Bauten. Dies entspricht rund 0,5% des Gebäudeversicherungswertes von CHF 160 Millionen. Für eine langfristige und nachhaltige Finanzierung des Unterhalts von kirchlichen Bauten wären 1% des Gebäudeversicherungswertes nötig.
Es liegen per 31.12.2020 CHF 12.606 Millionen im Fonds für Bauten im Verwaltungsvermögen.
4. Der Aufwand für Unterhalt von Immobilien ist im Berichtsjahr sowohl bei den Immobilien im Verwaltungsvermögen, wie auch bei den Immobilien im Finanzvermögen gestiegen. Der Aufwand stieg im Vergleich zum Vorjahr um TCHF 217 (Liegenschaften im Verwaltungsvermögen TCHF 141, Finanzvermögen TCHF 76).
5. Die Zunahme bei "Dienstleistungen und Honorare" um TCHF 198 ist zum einen durch eine veränderte Verbuchungspraxis bei Mietgliederbeiträgen und zum anderen durch Aufwendungen im Zusammenhang mit der Reorganisation der zentralen Verwaltung begründet.

c. Entwicklung des Ertrages

1. Die Kirchensteuereinnahmen (vereinnahmt und vereinbart) haben sich leicht über dem budgetierten Wert bewegt, jedoch unter dem Wert des Vorjahres. Die Verluste aus Kirchensteuerforderungen (Erlasse, Abschreibungen und Wertberichtigungen) sind TCHF 86 unter dem Vorjahresergebnis geblieben. In Summe sind die Einnahmen aus Steuererträgen im Vergleich zum Vorjahr um TCHF 281 gesunken.
2. Der Ertrag aus den Liegenschaften des Finanzvermögens ist TCHF 70 höher und der Ertrag aus Liegenschaften im Verwaltungsvermögen TCHF 14 tiefer als letztes Jahr.
3. Im Berichtsjahr konnten unrealisierte Buchgewinne von TCHF 131 verbucht werden, dies sind TCHF 601 weniger als im Berichtsjahr 2019.

d. Besonderheiten der Jahresrechnung

1. Es befinden sich rund CHF 21,3 Millionen für Anlagen im Bau in der Bilanz. Der Grund liegt darin, dass die Projekte St. Christophorus und Don Bosco finanziell noch nicht abgeschlossen sind. Deshalb sind diese Projekte in der Bilanz als Anlagen im Bau aufgeführt.

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 2020 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, 22. Juni 2021

Im Namen des Kirchenrates

Dr. Christian Griss, Präsident
Patrick Kissling, Ressort Finanzen

Im Namen der Verwaltung

Silvan Müller, Verwalter

2. Beschlüsse der Synode**Rechtliche Grundlagen**

Gemäss §9 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 2020

Die Synode genehmigt die Jahresrechnung 2020 der Römisch-Katholischen Kirche des Kantons Basel-Stadt mit einem Rechnungsüberschuss von TCHF 33

b. Überschussverwendung 2020

Die Synode der RKK BS beschliesst auf Antrag des Kirchenrates und gestützt auf §9 Abs. 1 Ziffer 6 der Verfassung der RKK BS, den

Jahresüberschuss 2020 von	TCHF	33
<i>wie folgt zu verwenden:</i>		
Zuweisung an freies Eigenkapital	TCHF	33

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

3. Jahresrechnung 2020**3.1. Bilanz**

In Tausend Schweizer Franken

Anhang
Ziffer

		2020	2019
TOTAL AKTIVEN		67'756	61'975
Finanzvermögen		67'701	61'897
Flüssige Mittel		6'678	10'466
Forderungen		3'630	4'289
- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		56	110
- Kontokorrente mit Dritten		68	103
- Steuerforderungen		2'190	2'360
- Transferforderungen		1'303	1'647
- Interne Verrechnungskonto / Durchlaufkonto		-7	0
- Übrige Forderungen		19	69
Aktive Rechnungsabgrenzungen		48	347
- Noch nicht erhaltener Ertrag		48	29
- Bezahlter Aufwand des Folgejahres		0	318
Finanzanlagen		5'283	5'497
Sachanlagen des Finanzvermögen		52'062	41'298
- Immobilien		27'127	27'127
- Grundstücke		3'628	3'628
- Anlagen im Bau		21'307	10'543
Spezialfinanzierte Fonds		55	78
Verwaltungsvermögen	6.1	p.m.	p.m.
TOTAL PASSIVEN		67'756	61'975
Fremdkapital		14'137	9'294
Laufende Verbindlichkeiten		1'598	1'503
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		7'138	2'019
Vorfinanzierungen öffentliche Hand an Renov./Umbau Don Bosco			500
Passive Rechnungsabgrenzungen		53	95
kurzfristige Rückstellungen		224	
Langfristige Finanzverbindlichkeiten		5'000	5'000
Fremdgeführte Spezialfinanzierungen und Fonds		125	177
Eigenkapital	6.2	53'619	52'681
Spezialfinanzierungen		6'315	5'875
- Erneuerungsfonds Finanzvermögen		6'315	5'875
Fonds und zweckgebundene Legate		4'734	4'848
- Personalfonds (Ordnung 7.30)		1'646	1'649
- Unterstützungsfonds (Ordnung 6.80)		1'877	1'845
- Fonds für Missions-,Entw.-u.Katastrophenhilfe (Ordnung 6.70)		150	148
- Fonds für Betagtenseelsorge (Reglement 6.60)		723	856
- Fonds für Aus- und Weiterbildung (Dexter-Schürmann)		336	336
- Fonds Legat Cavelti für Diakoniprojekte		3	14
Vorfinanzierungen		12'808	11'104
- Vorfinanzierungen Bauprojekte Verwaltungsliegenschaften		12'606	10'838
- Vorfinanzierungen Allgemeine Verwaltung		192	240
- Vorfinanzierungen Bildung/Spezialseelsorge		0	26
- Vorfinanzierungen Kantonalkirchliche Dienste		10	
Neubewertungs- und Marktwertreserve		23'116	23'116
- Neubewertungsreserve Liegenschaften		20'883	20'883
- Neubewertungsreserven Grundstücke FV		1'030	1'030
- Marktwertreserve auf Finanzanlagen		1'203	1'203
Übriges Eigenkapital		6'613	6'414
- Freies Eigenkapital		4'162	3'839
- Zweckgebundenes Eigenkapital		1'376	1'500
- Rücklagen Kostendachbereich		1'075	1'075
Jahresüberschuss		33	1'324

3.2. Erfolgsrechnung

In Tausend Schweizer Franken

	Anhang	2020	2019
TOTAL AUFWAND	Ziffer	15'888	15'269
Personalaufwand		9'216	5'432
Behörden, Kommissionen		26	20
Besoldung Personal RKK BS		7'697	7'856
Arbeitgeberbeiträge		1'483	1'463
Zulagen		75	84
Übriger Personalaufwand		72	103
Verrechnung Personalkosten Pfarrgemeinden		-63	-4'010
Verrechnung Personalkosten Bauprojekte		-74	-84
Sach- und übriger Betriebsaufwand		2'666	2'389
Material- und Warenaufwand		369	381
Anschaffung nicht aktivierbarer Anlagen		19	31
Wasser, Energie, Heizmaterial		477	544
Dienstleistungen und Honorare		638	440
Betrieblicher Unterhalt Liegenschaften VV		597	456
Unterhalt betrieblicher Anlagen		73	60
Mieten und Benutzungsgebühren		364	367
Spesenentschädigungen und Anlässe		65	48
Verluste aus Forderungen		13	
Verschiedener Betriebsaufwand		51	62
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		62	140
Sachanlagen Verwaltungsvermögen		62	140
Finanzaufwand		483	391
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen		404	328
Wertberichtigung Anlagen FV		55	13
Realisierte Kursverluste Finanzvermögen		2	39
Zinsaufwand		13	2
Verwaltungskosten		10	9
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6.2	580	577
Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK		480	477
Einlagen in Mission, Entwickl. und Katastophenhilfe Fonds		100	100
Transferaufwand		1'314	5'563
Beiträge an Pfarrei-, Gemeinwesen und Dritte		985	5'180
- Beiträge an Pfarreien und Spezialpfarrgemeinden		330	4'337
- Beiträge Gemeinwesen und Dritte		655	843
Entschädigungen an Gemeinwesen		329	383
Ausserordentlicher Aufwand		802	20
Einlagen in das Eigenkapital	1.b.	800	11
Ausserordentlicher Betriebsaufwand		2	9
Interne Verrechnungen		765	757
Kalkulatorische Verzinsung Liegenschaften Finanzvermögen		709	732
Mieten, Benützungskosten		56	25

	Anhang	2020	2019
TOTAL ERTRAG	Ziffer	15'921	16'593
Steuerertrag		10'897	11'184
Kirchensteuern vereinbart	1.c.	11'206	11'578
Verluste aus Kirchensteuerforderungen	1.c.	-308	-394
Entgelte, Rückerstattungen		781	697
Rückerstattungen Dritter		752	664
Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		18	22
Übrige Entgelte		12	11
Verschiedene Erträge		2	1
Spenden und Schenkungen		2	1
Finanzertrag		2'161	2'750
Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		1'599	1'529
Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		359	373
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen		131	736
Zinsertrag		12	35
Realisierte Gewinne Finanzvermögen		0	36
Beteiligungsertrag Finanzvermögen		61	41
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		216	65
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		16	16
Entnahmen aus Fonds im EK		200	49
Transferertrag		1'099	1'120
Entschädigung von Gemeinwesen und Dritten		645	643
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		427	444
Verschiedener Transferertrag		27	33
Ausserordentliche Erträge		12	19
Entnahmen aus dem Eigenkapital		8	12
Ausserordentliche verschiedene Erträge		0	7
Ausserordentliche Finanzerträge		3	6
Interne Verrechnungen		754	757
Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		709	732
Mieten, Benutzungskosten		45	25
Ergebnis vor Bau- und Investitionsrechnung		33	1'324

3.3. Bau- und Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

In Tausend Schweizer Franken

	2020	2019
TOTAL AUFWAND	222	675
Kirchliche Hochbauten	222	675
Zuweisung Investitionsbeiträge an Vorfinanzierungen Don Bosco		500
Kirchen und Kapellen	95	149
Pfarreihäuser, -heime	128	26
Überpfarreiliche Liegenschaften	0	
TOTAL ERTRAG	222	675
Investitionsbeiträge von Dritten	38	535
Investitionsbeiträge Bistum Basel, Turm Kirche St. Marien, Basel	0	35
Investitionsbeiträge von der öffentlichen Hand Don Bosco	38	500
Umbaukosten zu Lasten Betriebsrechnung	185	140
Direkt abgeschriebene Umbaukosten	185	140
Saldo aus Bau- und Investitionsrechnung	0	0
Gesamtergebnis Rechnungsjahr	33	1'324

4. Bericht der externen Revisionsstelle

Bericht der Revisionsstelle

an den Kirchenrat der Römisch-Katholischen Kirche Basel-Stadt

Basel

Aufgrund Ihres Auftrages haben wir gemäss der Verfassung, die auf den 31. Dezember 2020 abgeschlossene Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Eigenkapitalnachweis) der Römisch-Katholischen Kirche des Kanton Basel-Stadt sowie die Jahresrechnung (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. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandards, wonach eine Prüfung so zu planen und durchzuführen ist, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung 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.

PricewaterhouseCoopers AG



Markus Kronenberg
Revisionsexperte
Leitender Revisor

Stephan Häfliger

Luzern, 18. Mai 2021

Beilage:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)
- Jahresrechnung Jahrzeitenfonds und Unterstützungsfonds für Menschen in Not

*PricewaterhouseCoopers AG, Robert-Zünd-Strasse 2, Postfach, 6002 Luzern
Telefon: +41 58 792 62 00, Telefax: +41 58 792 62 10, www.pwc.ch*

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

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2020	Voranschlag	Rechnung 2019
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Total RKK BS	33	3.3	1'324
1 Führung, Verwaltung & Infrastruktur der Kantonalkirche	-1'661	-1'950.9	-1'733
10 Behörden, Kommissionen	-267	-300.3	-337
100 Synodenversammlungen, Abstimmungen	-2	-5.5	-44
Synode	-2	-5.0	-3
Wahlen, Abstimmungen	0	-0.5	-41
101 Kirchenrat	-180	-199.8	-191
Kirchenrat, Präsidium	-51	-46.7	-43
Kirchenratssekretariat	-129	-153.1	-148
102 Kommissionen	0	0.0	0
Kommissionen der Kantonalkirche	0	0.0	0
105 Dekanat	-85	-95.0	-102
Regionaldekanat	-85	-95.0	-102
11 Zentrale Dienste der Kantonalkirche	-1'421	-1'603.9	-1'418
110 Verwaltung Kantonalkirche	-951	-968.3	-995
Zentrale Verwaltung	-951	-968.3	-995
115 Medien / Information	-343	-325.6	-324
Medien / Information	-111	-86.3	-79
Kirche heute	-232	-239.3	-245
116 Support und Ausbildung	-24	-90.0	-16
119 Projekte der Verwaltung im Auftrag	-103	-220.0	-83
Projekte im Auftrag der Synode	-5	-100.0	-1
Projekte im Auftrag des Kirchenrats	-98	-120.0	-82
12 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	27	-46.7	22
120 Kirchen und Kapellen	0	0.0	-26
Don Bosco Kirche		0.0	-26
126 Überpfarreiliche Liegenschaften	27	-46.7	48
Feierabendstr. 80	42	17.9	44
Lindenberg 10	-46	-45.7	-28
Lindenberg 12	43	12.9	53
Riehentorstr. 3 Fachstelle katholisch.bl.bs	-5	-24.8	-14
Jugendräume Borromäum Byfangweg 6 (ext.)	-7	-7.0	-7
2 Ökumenisches Bildungswesen	-1'550	-1'605.4	-1'564
200 Ökumenischer Religionsunterricht	-1'445	-1'490.9	-1'473
Ökumenischer Religionsunterricht	-1'445	-1'490.9	-1'473
Übriges Bildungswesen	-105	-114.5	-91
Ökumenische Medienverleihstelle	-105	-114.5	-91
3 Spezialseelsorge & Missionen	-1'061	-1'116.5	-1'098
30 Spezialseelsorge	-1'040	-1'086.1	-1'083
300 Kantonale Spezialseelsorge	-773	-784.8	-793
Fachbereiche Diakonie, Kommunikation, Spiritualität/Bildung	-319	-310.7	-307
Projekte Fachbereiche Diakonie, Kommunikation, Spiritualität/Bildung	-9	-45.4	-27
Fachstelle Jugend	-59	-82.2	-69
Gefängnisseelsorge	-9	-12.0	-13
Spitalseelsorge	-243	-246.1	-239
Palliative Care	-38	-45.0	-42
Altersseelsorge	-96	-43.4	-96
301 Ökumenische/bi-kantonale Spezialseelsorge	-267	-301.3	-290
Seelsorge im Tabubereich SITA	-22	-33.8	-29
Pfarramt für Industrie und Wirtschaft PIWi	-51	-83.3	-82
Katholische Universitätsgemeinde	-44	-64.1	-63
Verein Offene Kirche Elisabethen	-102	-69.3	-69
Schifferseelsorge	-1	-0.8	0
Projekt ökumenische Wegbegleitung Basel-Stadt	0	0.0	0
Gehörlosenseelsorge	-17	-20.0	-17
Ökumenische Seelsorge für Asylsuchende	-30	-30.0	-30
32 Anderssprachigenseelsorge	-21	-30.4	-15
320 Anderssprachige Missionen	-21	-30.4	-15
Albanerseelsorge	-8	-16.4	-15
Minoritätenmissionen (Migratio)	-13	-14.0	0

5.2. Bereich 4 (Pastoralraum Basel-Stadt)

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2020	Voranschlag	Rechnung 2019
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
4 Pastoralraum Basel-Stadt	-5'912	-6'548.1	-6'026
40 Pastoralraumleitung	-170	-186.4	-164
400 Personal- und Sachkosten	-170	-186.4	-164
Pastoralraumleitung	-119	-136.4	-125
Projekte Pastoralraumleitung	-50	-50.0	-31
Übrige Minoritäten	-1	0.0	-8
41 Seelsorgeraum St. Franziskus	-613	-719.2	-761
410 Personal- und Sachkosten	-527	-594.2	-614
Pfarrgemeinde St. Franziskus Riehen - Bettingen	-438	-507.3	-529
Kroatenseelsorge	-89	-86.9	-85
411 Liegenschaften	-86	-125.0	-147
St. Franziskus Kirche	-57	-35.1	-94
Äussere Baselstr. 168	-25	-86.3	-53
Äussere Baselstr. 170	-4	0.0	
Sozialamt St. Franziskus (ext.)	0	-3.6	0
42 Seelsorgeraum St. Clara	-1'261	-1'452.5	-1'319
420 Personal- und Sachkosten	-904	-962.6	-1'009
Pfarrgemeinde St. Clara	-829	-850.6	-905
Sachkostenentschädigung Missionen	-41	-41.4	-41
Portugiesenseelsorge	-34	-70.6	-63
421 Liegenschaften	-357	-489.9	-310
St. Clara Kirche	-37	-36.0	-39
St. Joseph Kirche	-131	-139.3	-94
St. Michael Kirche	-19	-34.4	-26
St. Christophorus Kirche	0	-5.4	0
Lindenberg 8	-66	-97.9	-52
Allmendstr. 36	-37	-108.9	-32
Kleinhünigeranlage 25	0	-1.0	0
Jugendräume Jugendpatronat St. Joseph (ext.)	-67	-67.0	-67
43 Seelsorgeraum Heiliggeist	-1'425	-1'579.5	-1'397
430 Personal- und Sachkosten	-1'135	-1'144.9	-1'128
Pfarrgemeinde Heiliggeist	-1'031	-993.7	-999
Sachkostenentschädigung Missionen	-17	-16.6	-17
Spanischsprechende Mission	-77	-124.7	-101
Seelsorge Englischsprechende	-10	-9.9	-11
431 Liegenschaften	-290	-434.6	-269
Heiliggeist Kirche	-70	-130.6	-67
Bruder Klaus Kirche	-38	-48.4	-31
Kapelle Don Bosco	5	-55.5	
Pfarreiheim Heiliggeist (ext.)	-136	-136.0	-136
Waldenburgerstr. 32 Pfarreiheim	-8	-10.0	-9
Bruderholzallee / Pfarrsaal	-15	2.0	-13
Thiersteinallee 51 Pfarrhaus	-28	-56.1	-13
44 Seelsorgeraum St. Anton	-1'404	-1'407.6	-1'345
440 Personal- und Sachkosten	-1'098	-1'066.8	-1'159
Pfarrgemeinde St. Anton	-742	-712.0	-783
Sachkostenentschädigung Missionen	-30	-30.5	-30
Italienische Spezialpfarrgemeinde Parrocchia San Pio X.	-326	-324.3	-346
441 Liegenschaften	-306	-340.8	-186
St. Antonius Kirche	-185	-140.9	-86
San Pio X Kirche (ext.)	-16	-25.1	-16
Kannenfeldstr. 35	-40	-98.4	-37
Kannenfeldstr. 35 Pfarrhaus	13	-8.6	31
Anlage San Pio X (ext.)	-78	-67.8	-78
45 Seelsorgeraum St. Marien / Allerheiligen	-1'039	-1'202.9	-1'040
450 Personal- und Sachkosten	-945	-910.1	-942
Pfarrgemeinde St. Marien	-382	-375.0	-367
Pfarrgemeinde Allerheiligen	-360	-330.1	-365
Sachkostenentschädigung Missionen	-30	-30.5	-31
Französische Spezialpfarrgemeinde Paroisse du Sacré-Coeur	-152	-149.5	-153
Seelsorge Polnischsprechende	-21	-25.0	-26
451 Liegenschaften	-94	-292.8	-98
St. Marien Kirche	-30	-109.6	-31
Allerheiligen Kirche	-50	-63.8	-40
Sacré-Coeur Kirche	-27	-19.3	-34
Holbeinstr. 28	35	3.0	40
Laupenring 40	-24	-63.3	-27
Neubadstr. 95	8	-7.7	8
Leonhardsstr. 47	-24	-19.7	-21
Feierabendstr. 68 Pfarreiheim	-15	-31.7	-20
Feierabendstr. 68 Pfarrhaus	33	19.3	27

5.3. Bereich 5-9 (Finanzen und Steuern / Allgemeine nicht aufgeteilte Positionen)

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2020	Voranschlag	Rechnung 2019
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
5 Beiträge	-741	-799.4	-749
50 Mitfinanzierung Kirche Schweiz	-306	-324.2	-335
Bistum Basel-Stadt	-123	-131.2	-132
Diözese (Kanton SO)	-10	-15.0	-10
Röm.-Kath. Zentralkonferenz (RKZ)	-173	-178.0	-193
52 Beiträge Institutionen	-430	-475.2	-414
520 Beiträge an kirchliche Institutionen	-107	-116.2	-77
Kath. Frauenbund Basel-Stadt	-30	-30.0	-30
Jungwacht, Blauring, Pfadfinder	-39	-26.2	-29
Kirchenmusikverbände	-2		-2
Christlich-Jüdische Projekte	-10	-10.0	-10
Jugendpatronat St. Joseph	0		0
Lepra-Hilfe Basel	-4	0.0	0
Andere kirchliche Institutionen	-22	-50.0	-6
524 Beiträge an karitative/soziale Institutionen	-308	-344.0	-317
525 Beiträge an Stiftungen	-15	-15.0	-20
Aeneas-Silvius-Stiftung	-10	-10.0	-10
Übrige Stiftungen	-5	-5.0	-10
57 Übrige Beiträge	-5	0.0	0
Beiträge an Kulturschaffende	0	0.0	0
Beiträge an Freiwilligenarbeit	-4	0.0	0
Übrige Unterstützungsbeiträge an Dritte	-1	0.0	0
8 Fonds mit eigenem Buchungskreis	32	-15.0	191
800 Karitative Fonds mit Ordnung	32	-15.0	191
Unterstützungsfonds Ordnung 6.80	32	-15.0	191
9 Steuern, Finanzen & Vermögen	12'080	11'305.8	12'804
90 Steuern	10'852	10'450.0	11'133
Kirchensteuern	10'852	10'450.0	11'133
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'337	975.2	1'781
961 Kapital- / Zinsdienst	802	785.4	1'305
963 Liegenschaften Finanzvermögen	535	189.8	476
965 Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen	0	0.0	0
97 Nicht aufgeteilte Positionen	-109	-119.4	-110
970 Aktivierungen / Abschreibungen	-6	0.0	-140
971 Zusatzanstellungen für Dritte	-53	-5.5	2
979 Allgemeines Ergebnis	-50	-113.9	28
Operatives Gesamtergebnis	1'187	-729.5	1'825
99 Fremd- und Eigenkapital	-1'158	732.8	-501
995 Eigenkapital	-1'257	649.4	-450
Erneuerungsfonds Liegenschaften Finanzvermögen	-465	-190.6	-462
Neubewertungsreserven Liegenschaften Finanzvermögen	0	0.0	0
Vorfinanzierungen ordentlicher Betrieb und Liegenschaften	-792	0.0	12
Rücklagen aus Kostendachbereich	0	0.0	0
Übriges Eigenkapital	0	840.0	0
996 Fonds und Stiftungen	99	83.4	-51
Fonds Missions-, und Entwicklungshilfe MEK (Ordnung 6.70)	-2	0.0	-1
Unterstützungsfonds (Ordnung 6.80)	-32	0.0	-191
Personalfonds RKK (Ordnung 7.30)	0	0.0	4
Fonds Betagtenseelsorge (Ordnung 6.60)	133	83.4	137
Gesamtergebnis	33	3.3	1'324

6. 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.

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 Bruttoertragswert verzinnten Bruttoertrag ergeben. Bei der Ermittlung des Bruttoertragswertes 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

Am 31. Januar 2020 hat die Weltgesundheitsorganisation (WHO) die Ausbreitung von Covid-19 als Internationale Gesundheitsnotlage bezeichnet. Zum Zeitpunkt der Herausgabe der Jahresrechnung, können die finanziellen Folgen der direkten und indirekten Auswirkungen dieser Epidemie, für die RKK BS nicht zuverlässig beurteilt werden. Abgesehen von möglichen schwerwiegenden Auswirkungen einer Rezession, kann die Fortführungsfähigkeit der RKK BS jedoch als nicht gefährdet, im Sinne von Art 958.a Abs. 2 OR, betrachtet werden.

f. Rundungsdifferenzen

Aufgrund der Darstellung in Einheiten à Tausend Franken, kann es vereinzelt zu Rundungsdifferenzen kommen.

6.1 Liegenschaftsverzeichnis Verwaltungsvermögen

1. Sachanlagen des Verwaltungsvermögens

	Versicherungs- wert	2020	2019
Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	159'438'500	25	25
Kirchen und Kapellen	116'185'000	10	10
- St. Marien	17'820'000	1	1
- St. Joseph	25'475'000	1	1
- Heiliggeist	20'893'000	1	1
- St. Franziskus	4'770'000	1	1
- St. Franziskus Glockenturm	502'000		
- St. Anton	17'127'000	1	1
- Don Bosco (profaniert)	8'163'000	1	1
- St. Michael	4'520'000	1	1
- Allerheiligen	7'690'000	1	1
- Allerheiligen Glockenturm	714'000		
- Bruder Klaus	6'096'000	1	1
- Bruder Klaus Glockenturm	440'000		
- Sacré Coeur	1'975'000	1	1
Pfarrhäuser	12'022'500	5	5
- Holbeinstrasse 28 (St. Marien)	2'370'000	1	1
- Thiersteinallee 51 (Heiliggeist) inkl. Verbindungsbau	4'099'000	1	1
- Kannenfeldstrasse 35 (St. Anton)	3'057'000	1	1
- Neubadstrasse 95 (Allerheiligen)	1'348'000	1	1
- Feierabendstrasse 68 (Sacré Coeur)	1'148'500	1	1
Pfarrreiheime	19'060'000	6	6
- Lindenberg 8 (St. Clara)	4'275'000	1	1
- Äussere Baselstrasse 168 (St. Franziskus)	3'493'000	1	1
- Bruderholzallee 136 (Bruder Klaus)	138'000	1	1
- Kannenfeldstrasse 35 (St. Anton)	4'064'000	1	1
- Allmendstrasse 36 (St. Michael)	4'804'000	1	1
- Laupenring 40 (Allerheiligen)	2'286'000	1	1
Überpfarreiliche Liegenschaften	12'171'000	4	4
- Lindenberg 10	2'153'000	1	1
- Lindenberg 12	6'266'000	1	1
- Feierabendstrasse 80	1'772'000	1	1
- Riehentorstr. 3 (Fachstelle bl.bs)	1'980'000	1	1
Mobilier Verwaltungsvermögen	25'000'000	1	1
Kirchliches Mobilier und Kunstgegenstände	25'000'000	1	1

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

	2020	2019
Erneuerungsfonds Finanzvermögen	6'315'056	5'873'691
Erneuerungsfonds Amerbacherstr. 7/11	2'036'272	1'991'587
Erneuerungsfonds Holbeinstr. 22	97'740	69'413
Erneuerungsfonds Kleinhüningeranlage 23	225'589	222'691
Erneuerungsfonds Riehentorstr. 5	192'061	177'668
Erneuerungsfonds Lindenberg 18/20	714'927	675'642
Erneuerungsfonds Lindenberg 12a	82'590	84'462
Erneuerungsfonds Oberer Rheinweg 93	337'811	260'758
Erneuerungsfonds Holbeinstr. 32	155'189	135'187
Erneuerungsfonds Thiersteinerallee 49a	54'107	63'126
Erneuerungsfonds Leonhardstr. 45	1'423'019	1'287'785
Erneuerungsfonds Burgunderstr. 18	238'045	215'365
Erneuerungsfonds Turnerstr. 37	135'181	120'783
Erneuerungsfonds Bruderholzallee 140 Pfarrhaus	224'253	214'309
Erneuerungsfonds Thiersteinerallee 51 St. Melchior	221'345	190'868
Erneuerungsfonds Äussere Baslerstr. 170	79'755	62'689
Erneuerungsfonds Waldenburgerstrasse 32 Asylantenhaus	97'172	101'358

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.

Fonds im Eigenkapital	3'672'770	3'641'780
Personalfonds (Ordnung 7.30)	1'646'170	1'648'615
Unterstützungsfonds (Ordnung 6.80)	1'876'941	1'845'096
Fonds für Missions-,Entw.-u.Katastrophenhilfe (Ordnung 6.70)	149'659	148'069
Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit	1'061'392	1'206'224
Fonds für Betagtenseelsorge (Reglement 6.60)	722'735	856'194
Fonds für Aus- und Weiterbildung (Dexter-Schürmann)	335'663	335'663
Fonds Legat Cavelti für Diakoniprojekte	2'994	14'367

	Gesamtkredite	Restkredite	
		2020	2019
Vorfinanzierungen laufende Projekte	948'000	546'808	632'598
Vorfinanzierungen für Bauprojekte Kirchen und Kapellen	640'000	344'871	377'439.24
- VF BA558 Rahmenkredit Umsetzung Investitionsprogramm 2015-2025	640'000	344'871	377'439
Vorfinanzierungen Allgemeine Verwaltung	240'000	191'937	239'623
- VF für EDV-Investitionen	240'000	191'937	239'623
Vorfinanzierungen Kantonalkirchliche Dienste	20'000	10'000	10'000
- VF Projekt Strategieprozess 2020 Beschluss 14.11.18	20'000	10'000	10'000
Vorfinanzierungen Bildung	48'000	-	15'536
- VF Mediation Religionsunterricht	48'000	-	15'536
Vorfinanzierung Investitionsprogramm (Projektausführung nicht beantragt)	13'717'000	12'270'709	10'460'709
VF für kirchliche und pfarreiliche Bauten	13'717'000	12'260'709	10'460'709

Vorfinanzierungen sind Kredit- und Kostengutsprachen, die durch die Synode oder den Kirchenrat gesprochen werden und überjährig 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 z.B. "Eigenkapitalnachweis"). Zur Finanzierung der neuen Lösung für den Steuereinzug (Ablösung NEST im Rahmen des Projektes KiSte 2020) wurden CHF 240'000 bereitgestellt.

Übriges Eigenkapital	6'613'377	6'413'867
Rücklagen Kostendachbereich	1'074'726	1'074'726
- Rücklage Kostendachbereich 2	406'185	406'185
- Rücklage Kostendachbereich 3	665'038	665'038
- Rücklage Kostendachbereich 4	3'503	3'503
Zweckgebundenes Eigenkapital	1'376'171	1'500'171
- Reserve für ausserordentliche Ausgaben	1'376'171	1'376'171
- Reserve für unvorhergesehene Forderungen des Personals	-	124'000
Freies Eigenkapital	4'162'480	3'838'970
- Reserve aus unverteilteten Erbschaften	1'691'100	1'691'100
- Reserve aus unverteilteten Betriebsüberschüssen	2'471'380	2'147'871

2.b Entwicklung Eigenkapital / Eigenkapitalnachweis

In Tausend Schweizer Franken

Eigenkapital per 31.12.2019 vor Ergebnis 2019	51'357	
Jahresüberschuss 2019 (h.)		1'324
Eigenkapital per 31.12.2019		52'681
Eigenkapital per 01.01.2020 vor Überschussverteilung aus 2019	51'357	
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (Erneuerungsfonds Liegenschaften Finanzvermögen)		6'315
Bestand per 01.01.2020	5'874	441
Zuweisung Betriebsüberschüsse der Spezialfinanzierungsrechnung 2020		456
Amortisation bestehender Vorschüsse mit Überschüssen 2019		-15
Fonds im Eigenkapital		3'673
Bestand per 01.01.2020	3'642	31
Einlage Überschuss Unterstützungsfonds (Ordnung 6.80)		32
Entnahme aus Personalfonds RKK BS gemäss Ordnung 7.30		-2
Zuweisung an MEK-Fonds gemäss Voranschlag		2
Zuweisung an MEK-Fonds Kollekten Pfarreien St. Marien und Allerheiligen		0
Zweckgebundene Zuwendungen		1'061
Bestand per 01.01.2020	1'206	-145
Entnahme aus Betagtenseelsorgefonds Beitrag 2019 aus Diakoniefonds		-96
Entnahme aus Betagtenseelsorgefonds Finanzierung Betriebskosten inkl. Palliative Care 2019		-38
Entnahme aus Legat Cavelti		-11
Vorfinanzierungen Allgemeine Verwaltung		192
Bestand per 01.01.2020	240	-48
Vorfinanzierungen Bauprojekte Verwaltungsliegenschaften		12'605
Bestand per 01.01.2020	10'838	1'767
(h.) Einl. Jahresüberschuss 2019 an Res. f. Bauten Verwaltungsverm.		1'000
(h.) Einl. 0.5% Gebäudeversicherungswert an Res. f. Bauten Verwaltungsverm.		800
(h.) Entnahme Rahmenkredit Umsetzung Investitionsprogramm 2015-2025		-33
Vorfinanzierungen Bildung		0
Bestand per 01.01.2020	16	-16
Entnahme zur Finanzierung der Mediation Religionsunterricht in 2020		-16
Einlage inländische Mission, Schulprojekt Mediaton		
Vorfinanzierungen Kantonalkirchliche Dienste		10
Bestand per 01.01.2020	10	0
Neubewertungsreserve Liegenschaften Finanzvermögen		21'914
Bestand per 01.01.2020	21'914	0
Marktwertreserven auf Finanzanlagen		1'203
Bestand per 01.01.2020	1'203	0
Rücklagen Kostendachbereich		1'075
Bestand per 01.01.2020	1'075	0
Zweckgebundenes Eigenkapital		1'376
Bestand per 01.01.2020	1'500	-124
Zweckgebundene Reserve für unvorhergesehene Forderungen des Personals (Gleitzeit/Ferienguthaben)		-124
Freies Eigenkapital		4'162
Bestand per 01.01.2020	3'839	324
(h.) Zuweisung aus Überschuss 2019 gemäss Synodenbeschluss		324
Eigenkapital per 31.12.2020 vor Ergebnis 2020		53'586
Jahresüberschuss 2020		33
Eigenkapital per 31.12.2020		53'620

7. Spezialfonds**7.1. Jahrzeitenfonds**

in Schweizer Franken

Bilanz		2020	2019
	TOTAL AKTIVEN	1'411'360	1'376'985
AKTIVEN	Flüssige Mittel	759'235	766'402
	Wertschriften	649'839	608'235
	Guthaben Verrechnungssteuer	2'286	2'349
	TOTAL PASSIVEN	1'411'360	1'376'985
PASSIVEN	Fremdkapital	10'870	13'230
	Passive Rechnungsabgrenzung	10'870	13'230
	Eigenkapital	1'400'490	1'363'755
	Fondsvermögen	1'304'645	1'256'386
	Jahrzeiten-Einlagen	55'640	59'110
	<i>Ergebnis</i>	<i>40'204</i>	<i>48'259</i>
Laufende Rechnung		2020	2019
	TOTAL AUFWAND	-13'832	-15'777
AUFWAND	Persolvationen	-5'420	-7'230
	Fondsführung RKK	-6'000	-6'000
	Bankspesen und diverse Auslagen	-2'412	-2'547
	Kursverluste	-	-
	TOTAL ERTRAG	54'036	64'036
ERTRAG	Zins- und Wertschriftenerträge	8'610	9'333
	Wertschriftenberichtigung	39'956	46'073
	Sonstige Erträge (Anteil Administration Einlagen)	600	1'400
	Entnahme aus Jahrzeiten-Einlagen	4'870	7'230
	Ergebnis	40'204	48'259

7.2. Unterstützungsfonds für Menschen in Not (Ordnung 6.80)

in Schweizer Franken

Bilanz		2020	2019
	TOTAL AKTIVEN	1'876'941	1'845'096
AKTIVEN	Flüssige Mittel	586'236	530'266
	Wertschriften	1'285'378	1'309'862
	Guthaben Verrechnungssteuer	5'327	4'968
	TOTAL PASSIVEN	1'876'941	1'845'096
PASSIVEN	Fremdkapital	-	-
	Passive Rechnungsabgrenzung	-	-
	Eigenkapital	1'876'941	1'845'096
	Fondsvermögen	1'876'941	1'845'096
Laufende Rechnung			
	TOTAL AUFWAND	-34'757	-61'911
AUFWAND	Unterstützungsleistungen	-15'794	-22'338
	Finanzaufwand	-2'124	-3'046
	Verlust aus Kurskorrekturen	-16'839	-36'527
	TOTAL ERTRAG	66'602	252'802
ERTRAG	Zins- und Wertschriftenerträge	23'973	25'689
	Gewinn aus Kurskorrekturen	41'558	190'824
	Sonstige Erträge	1'071	36'289
	Ergebnis	31'845	190'891