

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

betreffend

Jahresrechnung 2016

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 11. April 2017

Inhaltsverzeichnis

	Seite:
1. <u>Bericht des Kirchenrates - Überblick zur Rechnung 2016</u>	3
2. <u>Dank</u>	4
3. <u>Rechtliche Grundlagen</u>	4
4. <u>Antrag des Kirchenrates</u>	4
5. <u>Beschlüsse 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 Verwaltungsvermögen</u>	7
6.4. <u>Gestufferter 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 - 14
10. <u>Spezialfonds</u>	15 - 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 2016

a. Gesamtrechnung

In Tausend Schweizer Franken

	2016	Voranschlag	2015
Total Ausgaben (davon Einlagen in das Vermögen)	19'570.3 3'162.4	19'496.6 888.2	19'055.0 1'824.2
Total Einnahmen (davon Entnahmen aus dem Vermögen)	20'173.1 2'446.8	19'999.5 4'176.8	20'454.3 3'895.6
Jahresergebnis (ohne Entnahmen und Einlagen in das Vermögen)	602.8 1'318.5	502.9 -2'785.7	1'399.3 -672.2

Die Röm.-Kath. Kirche des Kantons Basel-Stadt verzeichnet für das Rechnungsjahr 2016 ein stabiles Ergebnis. Gegenüber dem Voranschlag ist das Ergebnis wie im Vorjahr leicht besser. Insbesondere haben es Sonderfaktoren ermöglicht, die weiterhin notwendige Bildung einer Vorfinanzierung für in den kommenden Jahren dringend notwendige Ausgaben zur Erhaltung der kirchlichen Bauten im Umfang von TCHF 1'500 zu bilden.

b. Entwicklung der Ausgaben

- Die Ausgaben sind in den operativen Bereichen 1 - 8 im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunken. Insbesondere im Bereich des ökumenischen Religionsunterrichts (Bereich 2) sowie den kantonalkirchlichen Diensten (Bereich 3) sind die Kosten zu Lasten der RKK BS zurückgegangen. Dank dieser Entwicklung, haben die Bereiche mit festem Kostendach (Bereiche 1 - 3) ihr Kostendach nicht ausgeschöpft und konnten Rücklagen über TCHF 80 bilden.
- Die Personalkosten der Pfarrgemeinden (Bereich 4) sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen, da vakante Stellen besetzt worden sind. Dies führte zu einer Reduktion der an die Pfarrgemeinden ausbezahlten Globalbudgetanteilen von TCHF 496 im Vorjahr auf TCHF 276 (Voranschlag TCHF 342).
- Die Investitionsausgaben zur Instandhaltung des Verwaltungsvermögens und folgedessen der Abschreibungsaufwand sind infolge von Projektsistierungen sowie zeitlicher Verschiebung deutlich tiefer ausgefallen. Sind im Voranschlag 2016 Nettoausgaben von TCHF 2'257 vorgesehen, sind im Rechnungsjahr 2016 effektiv TCHF 633 angefallen.
- Die Konzentration der Finanzierungsbeiträge an kirchliche und karitative Institutionen hat zu einem leichten Rückgang der Ausgaben geführt.

c. Entwicklung der Einnahmen

- Die Steuererträge im 2016 sind TCHF 509 höher als im Vorjahr sowie TCHF 1'288 höher als im Voranschlag (insbesondere wurden TCHF 782 höhere Steuerverluste kalkuliert). In den Steuereinnahmen sind mit TCHF 1'601 mehr periodenfremde Kirchensteuern (Vorjahr TCHF 1'248) zu verzeichnen. Für das Kirchensteuerjahr 2016 sind TCHF 11'105 eingegangen oder in Rechnung gestellt (Vorjahr TCHF 10'983). Die höheren Einnahmen im Kirchensteuerjahr 2016 gegenüber dem Kirchensteuerjahr 2015 ist insbesondere auf eine höhere Quote an Veranlagungen zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses zurückzuführen. Unter Berücksichtigung der noch nicht veranlagten Kirchensteuern erwarten wir für das Kirchensteuerjahr 2016 gegenüber dem Vorjahr einen leichten Rückgang von TCHF 130. Im Vergleich zum Voranschlag, wo von Mindereinnahmen von TCHF 300 ausgegangen wurde, ist der Rückgang wesentlich geringer zu erwarten. Die Abschreibungsverluste haben sich leicht von TCHF 472 auf TCHF 438 verringert.
- In 2016 hat die RKK BS eine Erbschaft im Umfang von TCHF 193 erhalten. Weiter sind von diversen Privatpersonen TCHF 9 zu Gunsten der RKK BS gespendet worden.

d. Besonderheiten der Jahresrechnung 2016

- Mit der Rechnung 2016 sind Fondsmittel des Unterstützungsfonds (Ordnung 6.80) die bis anhin mit separater Bilanz und Erfolgsrechnung geführt worden sind, in die Gesamtrechnung der RKK BS überführt. Die Bilanzsumme erhöht sich dadurch per 1.1.2016 um TCHF 1'613.
- Eine Liegenschaft des Verwaltungsvermögens wurde aufgrund der vollumfänglichen Drittvermietung in das Finanzvermögen überführt. Die daraus erfolgte erstmalige Neubewertung hat zu einer Erhöhung des Anlagevermögens - und damit des Eigenkapitals um TCHF 1'162 geführt.

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 2016 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, 11. April 2017

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 2016

Die Synode genehmigt die Jahresrechnung 2016 der Römisch-Katholischen Kirche des Kantons Basel-Stadt mit einem Rechnungsüberschuss von **CHF 602'843**.

b. Überschussverwendung 2016

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 2016 von	CHF	602'843
wie folgt zu verwenden:		
Zuweisung an freies Eigenkapital		409'843
Zuweisung an Reserven aus unverteilter Erbschaften (in 2016 erhaltene Erbschaften)		193'000

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

6. Jahresrechnung 2016**6.1. Bilanz**

In Tausend Schweizer Franken

	Anhang Ziffer	2016	2015
TOTAL AKTIVEN		49'479.1	46'060.8
Finanzvermögen		49'301.3	45'752.5
Flüssige Mittel		9'615.3	10'002.0
Forderungen		4'227.4	3'489.9
Aktive Rechnungsabgrenzung ARA		558.9	63.5
Finanzanlagen		5'604.7	4'436.1
- Wertschriften / Anlagefonds		5'204.7	4'036.1
- Langfristige Forderungen		400.0	400.0
Sachanlagen des Finanzvermögen		29'295.1	27'761.0
- Immobilien Finanzvermögen		28'131.0	26'520.0
- Grundstücke Finanzvermögen		841.0	841.0
- Anlagen in Bau Finanzvermögen		323.1	400.0
Spezialfinanzierungen		177.7	308.3
Vorschüsse an Liegenschaften Finanzvermögen		177.7	308.3
Verwaltungsvermögen		0.0	0.0
Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1.	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN		49'479.1	46'060.8
Fremdkapital		2'182.0	2'726.8
Laufende Verbindlichkeiten		718.6	979.2
Passive Rechnungsabgrenzung PRA		279.9	524.9
Langfristige Finanzverbindlichkeiten		1'000.0	1'000.0
Fremdgeführte Spezialfinanzierungen und Fonds		183.5	222.7
Eigenkapital	2.a	46'694.2	41'934.7
Erneuerungsfonds Finanzvermögen		4'662.8	4'371.0
Fonds und zweckgebunden Legate		4'887.4	3'413.3
- Personalfonds (Ordnung 7.30)		1'695.7	1'764.5
- Unterstützungsfonds (Ordnung 6.80)		1'613.2	-
- Fonds für Missions-, Entw.-u.Katastrophenhilfe (Ordnung 6.70)		131.0	117.4
- Fonds für Betagtenseelsorge (Reglement 6.60)		1'097.5	1'181.3
- Fonds für Aus- und Weiterbildung (Dexter-Schürmann)		335.7	335.7
- Fonds Legat Cavelti für Diakoniprojekte		14.4	14.4
Vorfinanzierungen		8'005.8	6'865.9
- Vorfinanzierungen Bauprojekte Verwaltungliegenschaften		7'855.4	6'155.7
- Vorfinanzierungen Allgemeine Verwaltung		83.0	619.5
- Vorfinanzierungen Kantonalkirchliche Dienste		30.0	60.0
- Vorfinanzierungen Bildung		37.4	30.7
Neubewertungs- und Marktwertreserve		24'007.3	22'845.3
- Neubewertungsreserve Liegenschaften		22'068.1	20'906.1
- Neubewertungsreserven Grundstücke Finanzvermögen		736.5	736.5
- Marktwertreserve auf Finanzanlagen		1'202.7	1'202.7
Übriges Eigenkapital		5'130.9	4'439.1
- Freies Eigenkapital		2'594.5	1'983.1
- Zweckgebundenes Eigenkapital		1'637.8	1'637.8
- Rücklagen Kostendachbereich		898.7	818.2
Jahresüberschuss		602.8	1'399.3

6.2. Erfolgsrechnung (Artengliederung)

In Tausend Schweizer Franken

	Anhang	2016	Voranschlag	2015
	Ziffer	19'570.3	19'496.6	19'055.0
TOTAL AUFWAND				
<i>Personalaufwand vor Verrechnung</i>		<i>10'304.6</i>	<i>10'072.0</i>	<i>10'126.4</i>
Personalaufwand		6'256.0	6'122.7	6'333.5
Behörden, Kommissionen		33.0	28.6	33.6
Besoldung Personal		8'443.9	8'197.1	8'175.6
Arbeitgeberbeiträge		1'602.4	1'549.9	1'750.6
Arbeitgeberleistungen		6.8	9.0	9.5
Zulagen		101.7	100.6	109.0
Übriger Personalaufwand		117.0	186.7	98.4
Verrechnung Personalkosten Pfarrgemeinden		-4'006.1	-3'949.2	-3'792.9
Verrechnung Personalkosten Bauprojekte		-42.6	-	-50.2
Sach- und übriger Betriebsaufwand		2'273.3	2'461.4	2'347.3
Material- und Warenaufwand		458.3	535.0	507.8
Anschaffung nicht aktivierbarer Anlagen		32.1	6.6	48.6
Wasser, Energie, Heizmaterial		470.6	523.4	414.2
Dienstleistungen und Honorare		266.9	438.7	308.8
Betrieblicher Unterhalt Liegenschaften		417.5	457.3	436.5
Unterhalt betrieblicher Anlagen		63.5	22.2	61.7
Mieten und Benützungsgebühren		382.9	361.0	365.5
Spesenentschädigungen und Anlässe		88.1	54.1	146.2
Verluste aus Forderungen		1.7	-	-
Verschiedener Betriebsaufwand		91.8	63.1	57.9
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		632.8	2'257.4	790.7
Sachanlagen Verwaltungsvermögen		632.8	2'257.4	790.7
Finanzaufwand		974.0	1'649.6	1'534.0
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen		896.5	1'609.6	1'339.9
Wertberichtigung Anlagen Finanzvermögen		15.1	-	97.5
Realisierte Kursverluste Finanzvermögen		24.4	-	54.9
Zinsaufwand		22.8	30.0	35.6
Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten		7.5	10.0	5.5
Verschiedener Finanzaufwand		7.7	-	0.5
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		1'139.4	644.2	1'325.5
Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	2.b	979.9	544.2	1'193.0
Einlagen in Fonds im EK	2.b	159.5	100.0	132.5
Transferaufwand		5'532.7	5'427.7	5'605.1
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte		5'225.0	5'164.9	5'294.0
Entschädigungen an Gemeinwesen		307.6	262.8	311.1
Ausserordentlicher Aufwand		2'023.5	244.0	498.0
Einlagen in das Eigenkapital	2.b	2'023.0	244.0	498.0
Ausserordentlicher Aufwand		0.5	-	-
Interne Verrechnungen		738.6	689.6	620.8
Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		688.8	645.4	582.1
Mieten, Benützungskosten		49.8	40.2	39.2
Betriebs- und Verwaltungskosten		-	4.0	0.1

	Anhang	2016	Voranschlag	2015
TOTAL EINNAHMEN	Ziffer	20'173.1	19'999.5	20'454.3
Steuerertrag		12'267.7	10'980.0	11'759.2
Kirchensteuern vereinbart		12'706.1	12'200.0	12'231.1
Verluste aus Kirchensteuerforderungen		-438.4	-1'220.0	-471.9
Entgelte, Rückerstattungen		1'069.7	691.8	886.8
Rückerstattungen Dritter		1'013.7	634.8	840.6
Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		48.1	52.0	40.7
Übrige Entgelte		8.0	5.0	5.4
Verschiedene Erträge		202.5	-	108.1
Legate und Erbschaften		193.4	-	104.8
Spenden und Schenkungen		9.1	-	3.3
Finanzertrag		2'036.4	2'114.5	1'828.3
Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		1'517.4	1'608.9	1'320.4
Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		363.2	405.5	357.4
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen		55.2	-	51.4
Zinsertrag		50.8	72.0	65.0
Realisierte Gewinne Verkauf Finanzvermögen		0.9	-	0.8
Beteiligungsertrag Finanzvermögen		48.9	28.0	33.3
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2.b	856.1	1'416.0	1'658.6
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		557.5	1'190.1	1'206.3
Entnahmen aus Fonds im EK		298.6	226.0	451.7
Transferertrag		1'405.5	1'346.8	1'344.4
Entschädigung von Gemeinwesen und Dritten		925.4	958.8	890.1
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		449.7	360.0	423.0
Verschiedener Transferertrag		30.4	28.0	31.3
Ausserordentliche Erträge		1'596.5	2'760.7	2'245.5
Entnahmen aus dem Eigenkapital	2.b	1'590.7	2'760.7	2'239.1
Ausserordentliche verschiedene Erträge		5.8		4.6
Interne Verrechnungen		738.6	689.6	623.4
Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		688.8	645.4	582.1
Mieten, Benützungskosten		49.8	40.2	39.2
Betriebs- und Verwaltungskosten		-	4.0	0.2
Dienstleistungen		-	-	1.8
Ergebnis vor Bau- und Investitionsrechnung		602.8	502.9	1'399.3

6.3. Bau- und Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

In Tausend Schweizer Franken

	2016	Voranschlag	2015
TOTAL AUSGABEN	1'426.8	3'072.4	888.6
Hochbauten	1'426.8	3'072.4	888.6
Kirchen und Kapellen	1'018.3	1'528.0	278.8
Pfarreihäuser, -heime	409.1	1'439.4	161.4
Überpfarreiliche Liegenschaften	-0.6	105.0	448.4
TOTAL EINNAHMEN	1'426.8	3'072.4	888.6
Investitionsbeiträge von Dritten	794.0	815.0	97.8
Investitionsbeiträge der Pfarrgemeinden	306.0	455.0	135.6
Investitionsbeiträge von der öffentlichen Hand	488.0	360.0	-37.8
Aktivierung	632.8	2'257.4	790.7
Aktivierte Ausgaben	632.8	2'257.4	790.7
Saldo aus Bau- und Investitionsrechnung	-	-	-
Gesamtergebnis Rechnungsjahr	602.8	502.9	1'399.3

6.4. Gestufter Erfolgsausweis (Betriebsrechnung)

in Tausend Schweizer Franken

		2016	Voranschlag	2015
Betriebliche Ausgaben (Bereiche 1-9 ohne Bereichsgruppen 12, 96, 99 und 970)	CHF	-13'321.5	-13'951.3	-13'930.0
Betriebliche Einnahmen (Bereiche 1-9 ohne Bereichsgruppen 12, 96, 99 und 970)	CHF	15'437.4	14'242.6	14'926.7
Operatives Ergebnis Betrieb (ohne Liegenschaften)	CHF	2'115.9	291.4	996.8
Betrieblicher Aufwand Liegenschaften Verwaltungsvermögen (Bereichsgruppe 12)	CHF	-1'259.8	-1'325.0	-1'222.0
Betrieblicher Ertrag Liegenschaften Verwaltungsvermögen (Bereichsgruppe 12)	CHF	423.3	445.7	398.4
Operatives Ergebnis Betrieb Liegenschaften Verwaltungsvermögen	CHF	-836.5	-879.2	-823.6
Operatives Betriebsergebnis	CHF	1'279.3	-587.8	173.1
Betrieblicher Aufwand Liegenschaften Finanzvermögen (Bereichsuntergruppe 963)	CHF	-1'585.0	-2'276.8	-1'920.7
Betrieblicher Ertrag Liegenschaften Finanzvermögen (Bereichsuntergruppe 963)	CHF	1'517.4	1'630.9	1'322.4
Operatives Ergebnis Liegenschaften Finanzvermögen	CHF	-67.6	-645.9	-598.3
Finanzaufwand (Bereichsuntergruppe 961)	CHF	-47.1	-40.0	-193.9
Finanzertrag (Bereichsuntergruppe 961)	CHF	786.7	745.4	737.4
Ergebnis Finanzierung	CHF	739.6	705.4	543.4
Operatives Ergebnis aus Finanzvermögen	CHF	672.0	59.6	-54.9
Investitionen in Liegenschaften Verwaltungsvermögen	CHF	-1'426.8	-3'072.4	-888.6
Drittfinanzierung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	CHF	794.0	815.0	98.2
Ergebnis Investitionstätigkeit Liegenschaften Verwaltungsvermögen	CHF	-632.8	-2'257.4	-790.4
Operatives Ergebnis aus Investitionstätigkeit	CHF	-632.8	-2'257.4	-790.4
Operatives Gesamtergebnis	CHF	1'318.5	-2'785.7	-672.2
Einlagen in das Vermögen (Bereichsgruppe 99)	CHF	-3'162.4	-888.2	-1'824.2
Entnahmen aus dem Vermögen (Bereichsgruppe 99)	CHF	2'446.8	4'176.8	3'895.6
Ergebnis Einlagen / Entnahmen des Vermögens	CHF	-715.6	3'288.6	2'071.5
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	CHF	602.8	502.9	1'399.3

Operatives Betriebsergebnis

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

Das Ergebnis 2016 ist einerseits dank tieferen betrieblichen Ausgaben, insbesondere für den ökumenischen Religionsunterricht, die Kath. Universitätsgemeinde und Spitalseelsorge und andererseits höheren Kirchensteuererträgen im Vergleich zum Vorjahr und Voranschlag deutlich besser und erlaubt die Bildung einer Vorfinanzierung für künftige Investitionen in das Verwaltungsvermögen.

Operatives Ergebnis aus Finanzvermögen

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

Im Rechnungsjahr 2016 haben insbesondere tiefere Ausgaben zur Werterhaltung der Liegenschaften des Finanzvermögens sowie punktuelle Steigerungen der Mieterträge ebenfalls ein positives Ergebnis ergeben.

Operatives Ergebnis aus Investitionstätigkeit

Die RKK BS verfügt über ein grosses Portfolio an kirchlichen Bauten und ist nebst dem laufenden Betrieb auch für die langfristige Erhaltung der Immobilien zuständig. Die Ausgaben dafür fallen nicht konstant an und werden häufig mit Sonderkrediten finanziert. Aus diesem Grund werden diese Projekte separat über die Investitionsrechnung abgebildet. Pfarrgemeinden sowie die öffentliche Hand (Bund und Kanton) beteiligen sich teilweise an den Kosten.

Im Rechnungsjahr 2016 wurden entgegen der Planung weniger Projekte realisiert. Grösstenteils infolge zeitlicher Verschiebung auf Folgejahre.

Operatives Gesamtergebnis / Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung

Im Vergleich zum Voranschlag ist das operative Gesamtergebnis mit Total TCHF 4'105 deutlich höher. Mehr als die Hälfte (TCHF 2'237) davon ist auf nicht umgesetzte Bauprojekte und höhere Überschüsse aus dem Finanzvermögen zurückzuführen. Höhere Kirchensteuereinnahmen im Umfang von TCHF 1'315, eine Erbschaft von TCHF 193 und geringere Betriebsausgaben von rund TCHF 360 sind für die andere Hälfte verantwortlich.

Als Folge dieses positiven operativen Gesamtergebnisses, ist eine Finanzierung zu Lasten der Rücklagen - also Abbau der Vermögenssubstanz nicht nötig. Unter Berücksichtigung des in der Zukunft bevorstehenden Finanzierungsbedarfs zur Erhaltung der kirchlichen Liegenschaften wurde eine Vorfinanzierung über TCHF 1'500 zu Lasten der Erfolgsrechnung gebildet.

7. Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung nach Bereichen und Funktionen)**7.1. Bereich 1 (Allgemeine Verwaltung & Infrastruktur)**

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2016	Voranschlag	Rechnung 2015
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Total RKK BS	602.8	502.9	1'399.3
1 Allgemeine Verwaltung & Infrastruktur	-2'800.9	-2'968.0	-2'842.8
10 Behörden, Kommissionen	-465.0	-441.6	-494.1
100 Synodenversammlungen, Abstimmungen	-6.0	-7.3	-67.7
Synode	-6.0	-7.3	-7.4
Wahlen, Abstimmungen	0.0	0.0	-60.3
101 Kirchenrat	-237.8	-235.5	-229.2
Kirchenrat, Präsidium	-54.1	-55.8	-49.4
Kirchenratssekretariat	-183.7	-179.8	-179.7
102 Kommissionen	-0.2	0.0	-3.2
Kommissionen der Kantonalkirche	-0.2	0.0	-3.2
105 Pastorale Leitung	-221.0	-198.7	-194.1
Dekanatsleitung	-138.3	-108.4	-109.6
Regionaldekanat	-82.7	-90.3	-84.9
11 Verwaltung	-1'499.4	-1'647.3	-1'525.0
110 Verwaltung Kantonalkirche	-960.1	-1'049.0	-989.0
Zentrale Verwaltung	-960.1	-1'049.0	-989.0
115 Medien / Information	-416.5	-483.3	-413.4
Medien / Information	-97.6	-85.3	-82.8
Kirche heute	-319.0	-398.0	-330.6
116 Support und Ausbildung	-89.7	-105.0	-107.6
Computer für alle	0.0	0.0	-36.5
EDV Support	0.0	-5.0	0.0
Lernende und Praktikanten	-85.1	-100.0	-66.5
Grabpflege Hörnli	-4.6	0.0	-4.5
119 Projekte der Verwaltung im Auftrag	-33.2	-10.0	-15.1
Projekte im Auftrag der Synode	0.0	-10.0	0.0
Projekte im Auftrag des Kirchenrats	-33.2	0.0	-15.1
12 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-836.5	-879.2	-823.6
120 Kirchen und Kapellen	-412.7	-487.3	-480.1
St. Clara	-40.9	-50.0	-46.2
St. Marien	-26.1	-49.7	-39.8
St. Joseph	-51.4	-58.0	-45.9
Heiliggeist	-43.5	-63.3	-80.2
St. Franziskus	-18.9	-26.6	-23.8
St. Antonius	-68.1	-78.1	-71.1
Don Bosco	-24.1	-19.7	-24.5
St. Michael	-19.1	-26.5	-26.9
Allerheiligen	-37.2	-43.7	-36.6
St. Christophorus	-7.2	-8.9	-5.5
Bruder Klaus	-55.1	-39.9	-59.7
Sacré-Coeur	-21.2	-23.0	-19.8
124 Pfarrhäuser, -heime	-434.7	-386.8	-356.9
Äussere Baselstr. 168	-34.0	-36.2	-25.6
Allmendstr. 36	-52.3	-33.6	-33.2
Holbeinstr. 28	40.3	46.9	46.0
Kannenfeldstr. 35	-58.1	-46.9	-28.9
Kleinhüningeranlage 25	-0.9	-11.6	-4.3
Laupenring 40	-19.7	-26.1	-18.3
Neubadstr. 95	9.5	17.9	13.3
Waldenburgerstr. 32	0.0	32.3	38.5
Feierabendstr. 68 Pfarrhaus	28.5	30.4	27.3
Leonhardsstr. 47	-37.2	-25.8	-35.8
Lindenberg 8	-59.8	-43.9	-36.0
Waldenburgerstr. 32 Pfarreiheim	-12.3	-13.7	-13.6
Bruderholzallee / Pfarrsaal	7.0	2.1	-3.6
Feierabendstr. 68 Pfarreiheim	-12.8	-18.1	-25.3
Kannenfeldstr. 35 Pfarrhaus	26.3	15.1	-2.8
Thiersteinallee 51, Pfarrhaus	-15.7	-27.3	-11.0
Pfarreiheim Heiliggeist (ext.)	-136.0	-136.0	-136.0
Anlage San Pio X (ext.)	-104.0	-104.0	-104.0
Sozialamt St. Franziskus (ext.)	-3.6	-3.6	-3.6
126 Überpfarreiliche Liegenschaften	10.8	-5.2	13.4
Kannenfeldstrasse 35 / Jugendräume	0.0	-4.2	0.0
Neubadstrasse 97 / Jugendräume	0.0	-2.0	0.0
Feierabendstr. 80	43.7	41.8	53.7
Lindenberg 10	-25.6	-29.5	-37.8
Lindenberg 12	56.6	43.1	48.3
Riehentorstr. 3 Fachstelle katholisch.bl.bs	10.2	19.7	23.2
Jugendräume Borromäum Byfangweg 6 (ext.)	-7.0	-7.0	-7.0
Jugendräume Jugendpatronat St. Joseph (ext.)	-67.0	-67.0	-67.0

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

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2016	Voranschlag	Rechnung 2015
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Total der Bereiche 2 - 8	-8'368.5	-8'315.2	-8'760.6
2 Ökumenisches Bildungswesen	-1'717.3	-1'740.9	-1'843.8
200 Ökumenischer Religionsunterricht	-1'621.6	-1'648.2	-1'749.6
Ökumenischer Religionsunterricht	-1'621.6	-1'648.2	-1'749.6
Übriges Bildungswesen	-95.7	-92.7	-94.2
Ökumenische Medienverleihstelle	-95.7	-92.7	-94.2
3 Kantonalkirchliche Dienste	-1'470.3	-1'477.3	-1'594.6
30 Fachstellen überpfarreiliche Pastoralarbeit	-1'099.1	-1'114.0	-1'213.4
300 Überpfarreiliche Fachstellen/Diakonie	-548.7	-580.2	-568.7
Fachstelle kirchliche Dienste beider Basel	-295.9	-332.1	-408.4
Offene Kirche Elisabethen	-69.5	-74.2	-54.3
Fachstelle jugend bl.bs	-67.4	-61.4	-32.1
Pfarramt für Industrie und Wirtschaft	-84.1	-88.6	-73.8
Ökumenisches Projekt "Wegbegleitung Basel-Stadt"	-31.9	-23.8	-
301 Fachseelsorge	-550.5	-533.8	-644.7
Seelsorge im Tabubereich	-29.6	-33.6	-3.5
Katholische Universitätsgemeinde	-67.4	-84.1	-124.7
Spitalseelsorge	-239.0	-200.1	-307.2
Gefängnisseelsorge	-15.8	-12.0	-16.6
Betagtenseelsorge	-151.3	-154.0	-149.3
Gehörlosenseelsorge	-16.7	-20.0	-13.3
Ökumenische Seelsorge für Asylsuchende	-30.0	-30.0	-30.0
Schifferseelsorge	-0.7	-	-0.1
32 Anderssprachigenseelsorge	-371.2	-363.2	-381.2
320 Anderssprachige Missionen und Seelsorge	-371.2	-363.2	-381.2
Spanischsprechende Mission	-132.3	-123.9	-135.6
Kroatenseelsorge	-84.3	-84.6	-89.2
Portugiesenseelsorge	-48.5	-48.3	-45.6
Albanerseelsorge	-14.9	-15.3	-13.0
Seelsorge Englischsprechende	-9.8	-8.2	-10.9
Seelsorge Polnischsprechende	-5.4	-10.0	-13.9
Übrige Minoritäten	-63.0	-60.0	-60.0
Minoritätenmissionen Migratio (Beitrag)	-13.0	-13.0	-13.0
4 Beiträge an Pfarr- & Spezialpfarrgemeinden (Globalbudget)	-4'362.5	-4'319.4	-4'419.9
400 Deutschsprachige Pfarrgemeinden	-3'865.9	-3'842.5	-3'917.4
Pfarrgemeinde St. Clara	-889.2	-890.1	-923.9
Pfarrgemeinde St. Anton	-744.2	-742.9	-754.6
Pfarrgemeinde St. Marien	-367.2	-364.4	-371.8
Pfarrgemeinde Allerheiligen	-342.3	-339.8	-345.5
Pfarrgemeinde Heiliggeist	-984.5	-976.0	-1'000.0
Pfarrgemeinde St. Franziskus Riehen - Bettingen	-538.5	-529.3	-521.6
402 Anderssprachige Spezialpfarrgemeinden	-496.6	-476.9	-502.5
Italienische Spezialpfarrgemeinde Parrocchia San Pio X.	-345.2	-325.0	-345.6
Französische Spezialpfarrgemeinde Paroisse du Sacré-Coeur	-151.4	-152.0	-156.9
5 Beiträge	-833.3	-777.6	-902.3
50 Mitfinanzierung Kirche Schweiz	-371.6	-371.5	-317.3
500 Bistum BS und Kirche Schweiz	-371.6	-371.5	-317.3
Bistum Basel-Stadt	-149.1	-147.8	-138.7
Diözese (Kanton SO)	-13.8	-15.0	-14.0
Röm.-Kath. Zentralkonferenz (RKZ)	-208.7	-208.7	-164.6
52 Beiträge Institutionen	-461.6	-396.1	-575.4
520 Beiträge an kirchliche Institutionen	-113.7	-113.6	-113.5
Kath. Frauenbund Basel-Stadt	-30.0	-30.0	-30.0
Jungwacht, Blauring, Pfadfinder	-46.9	-27.2	-37.5
Christlich-Jüdische Projekte	-10.0	-10.0	-10.0
Lepra-Hilfe Basel	0.0	-10.0	-10.0
Andere kirchliche Institutionen	-26.8	-36.3	-23.9
524 Beiträge an karitative/soziale Institutionen	-340.4	-275.0	-444.4
Caritas Basel	-242.0	-200.0	-232.0
Verein Telehilfe	0.0	-	-15.0
Beratungsstelle für Asylsuchende	-10.0	-10.0	-10.0
Andere karitative/soziale Institutionen	-88.4	-65.0	-187.4
525 Beiträge an Stiftungen	-7.5	-7.5	-17.5
Aeneas-Silvius-Stiftung	-7.5	-7.5	-7.5
Übrige Stiftungen	0.0	-	-10.0
57 Übrige Beiträge	0.0	-10.0	-9.6
570 Unterstützungsbeiträge an Private	0.0	-10.0	-9.6
8 Fonds mit eigenem Buchungskreis	14.8	-	-
800 Karitative Fonds mit Ordnung	14.8	-	-
Unterstützungsfonds Ordnung 6.80	14.8	-	-

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

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2016 Ergebnis	Voranschlag Ergebnis	Rechnung 2015 Ergebnis
9 Steuern, Finanzen & Vermögen	11'772.2	11'786.1	13'002.2
90 Steuern	12'215.0	10'900.0	11'708.5
900 Kirchensteuern	12'215.0	10'900.0	11'708.5
Kirchensteuern	12'215.0	10'900.0	11'708.5
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	672.0	59.6	-54.9
961 Kapital- / Zinsdienst	739.6	705.4	543.4
963 Liegenschaften Finanzvermögen	-67.6	-645.9	-598.3
97 Nicht aufgeteilte Positionen	-399.1	-2'462.0	-722.4
970 Aktivierungen / Abschreibungen	-632.8	-2'257.4	-790.7
ausserordentliche Abschreibungen	-632.8	-2'257.4	-790.7
971 Zusatzanstellungen für Dritte	-7.5	-5.6	-8.4
979 Allgemeines Ergebnis	241.1	-199.0	76.3
Allgemeiner Aufwand*	-78.1	-227.0	-93.1
Allgemeiner Ertrag (ohne Steuern)	319.3	28.0	169.4
Operatives Gesamtergebnis	1'318.5	-2'785.7	-672.2
99 Fremd- und Eigenkapital	-715.5	3'288.6	2'071.5
994 Fremdkapital	0.0	0.0	0.6
995 Eigenkapital	-854.8	3'162.6	1'751.7
Spezialfinanzierungen Eigenkapital	-422.4	645.9	13.3
Vorfinanzierungen	-351.9	2'303.4	1'343.6
Kostendachbereich	-80.4	62.9	201.7
Übriges Eigenkapital	0.0	150.5	193.0
996 Verwaltete Fonds und Stiftungen	139.1	126.0	319.2
Fonds Missions-, und Entwicklungshilfe MEK (Ordnung 6.70)	-13.6	-100.0	-16.6
Personalfonds RKK (Ordnung 7.30)	68.9	72.0	219.0
Fonds Betagtenseelsorge (Ordnung 6.60)	83.8	154.0	116.8
Gesamtergebnis	602.8	502.9	1'399.3

* Im Voranschlag inkl. Kosten für Aus- und Weiterbildung TCHF 50, Supervision TCHF 20, sowie übriger Personalaufwand TCHF 63.
In der Rechnung werden diese Kosten in den Kostenstellen bzw. Funktionen erfasst.

8. Bau- und Investitionsrechnung (ohne Aktivierung)

in Tausend Schweizer Franken

	Rechnung 2016 Ergebnis	Voranschlag Ergebnis	Rechnung 2015 Ergebnis
12 Investitionen in die Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	-632.8	-2'257.4	-790.7
120 Kirchen und Kapellen	-403.0	-943.0	-200.8
St. Marien (Renovation Gebäudehülle)	-304.7	-244.5	-144.8
St. Franziskus (Dachsanierung/Heizung)	-24.9	-405.5	-
St. Antonius (Orgelrevision)	-	-134.0	-
Don Bosco (Renovation Kapelle)	-	-52.5	-
St. Michael	-	-52.5	-
Allerheiligen (Orgelrevision)	-73.5	-54.0	-
Bruder Klaus (Sanierung Aussenfassade)	-	-	-56.0
124 Pfarrhäuser, -heime	-230.4	-1'209.4	-141.5
Äussere Baselstr. 168 (Umbau, Renovation St. Franziskus)	-	-	-58.4
Allmendstr. 36 (Sanierung Hofbelag St. Michael)	-	-577.5	-
Kannenfeldstr. 35 (Brandschutz, Fensterersatz St. Anton)	-192.7	-202.9	-
Laupenring 40 (Brandschutz, Kunstdepot Allerheiligen)	-37.7	-1.0	-83.2
Waldenburgerstr. 32 (Umbau EG /Renovation UG Don Bosco)	-	-53.0	-
Kannenfeldstr. 35 Pfarrhaus (Dach-Fassadensanierung, Umbau)	-	-375.0	-
126 Überpfarreiliche Liegenschaften	0.6	-105.0	-448.4
Feierabendstr. 80 (Sanierung Aussenfassade)	2.1	-105.0	-448.4
Lindenberg 10 (Konzept Umnutzung)	-1.5	-	-

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 beziehen.

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.

Die Liegenschaften des Finanzvermögens werden gemäss der Empfehlung des HRM 2 nach 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.
	Gestehungs-/Anschaffungskosten bei erstmaliger Bilanzierung; Folgebewertung
Sachanlagen des Finanzvermögens	Bruttoertragswert
Sachanlagen des Verwaltungsvermögens	pro Memoria CHF 1 pro Einheit
Verbindlichkeiten	Nominalwert

d. Laufende Rechtsverfahren

Es bestehen keine laufenden Rechtsverfahren.

e. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Ausser den üblichen Wertschwankungen der Vermögensanlagen sind keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Aussagekraft der Jahresrechnung 2016 wesentlich beeinflussen.

9.1 Liegenschaftenverzeichnis Verwaltungsvermögen**1. Sachanlagen des Verwaltungsvermögens**

	Gebäude- versicherungs- wert	2016	2015
Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	184'086'000	27	27
Kirchen und Kapellen	142'055'000	11	11
- St. Clara (Eigentum Kanton BS)	19'954'000		-
- St. Marien	17'315'000	1	1
- St. Joseph	25'659'000	1	1
- Heiliggeist	21'044'000	1	1
- St. Franziskus	9'900'000	1	1
- St. Anton	17'251'000	1	1
- Don Bosco (profaniert)	8'222'000	1	1
- St. Michael	4'553'000	1	1
- Allerheiligen	8'464'000	1	1
- St. Christophorus	1'564'000	1	1
- Bruder Klaus	6'140'000	1	1
- Sacré Coeur	1'989'000	1	1
Pfarrhäuser	11'591'000	5	6
- Holbeinstrasse 28 (St. Marien)	2'248'000	1	1
- Thiersteinerallee 51 (Heiliggeist)	2'525'000	1	1
- Kannenfeldstrasse 35 (St. Anton)	3'118'000	1	1
- Waldenburgerstrasse 32 (Don Bosco)	-	-	1
- Neubadstrasse 95 (Allerheiligen)	1'358'000	1	1
- Feierabendstrasse 68 (Sacré Coeur)	2'342'000	1	1
Pfarreiheime	19'201'000	7	7
- Lindenberg 8 (St. Clara)	4'307'000	1	1
- Äussere Baselstrasse 168 (St. Franziskus)	3'519'000	1	1
- Bruderholzallee 136 (Bruder Klaus)	139'000	1	1
- Kannenfeldstrasse 35 (St. Anton)	4'094'000	1	1
- Allmendstrasse 36 (St. Michael)	4'839'000	1	1
- Laupenring 40 (Allerheiligen)	2'303'000	1	1
- Kleinhünigeranlage 25 (St. Christophorus)	-	1	1
Überpfarreiliche Liegenschaften	11'239'000	4	3
- Lindenberg 10	2'169'000	1	1
- Lindenberg 12	6'248'000	1	1
- Feierabendstrasse 80	1'816'000	1	1
- Riehentorstr. 3 (Fachstelle bl.bs)	1'006'000	1	-
Mobilien Verwaltungsvermögen	Versicherungs- wert	1	1
Kirchliches Mobilien und Kunstgegenstände	25'000'000	1	1

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

	2016	2015
Erneuerungsfonds Finanzvermögen	4'662'802	4'370'987
Erneuerungsfonds Amerbachstr.7/9/11	1'840'138	1'790'355
Erneuerungsfonds Kleinhünigeranlage 23	173'796	241'292
Erneuerungsfonds Kleinhünigeranlage 27	62'624	46'928
Erneuerungsfonds Kleinhünigeranlage 31	52'456	33'333
Erneuerungsfonds Riehentorstr. 5	142'122	130'605
Erneuerungsfonds Lindenberg 18/20	567'339	525'077
Erneuerungsfonds Lindenberg 12a	96'076	93'318
Erneuerungsfonds Holbeinstr. 32	87'738	78'398
Erneuerungsfonds Thiersteinerallee 49a	54'816	40'086
Erneuerungsfonds Leonhardstr. 45	994'427	911'921
Erneuerungsfonds Burgunderstr. 18	160'841	145'825
Erneuerungsfonds Turnerstr. 37	77'885	65'362
Erneuerungsfonds Bruderholzallee 140 Pfarrhaus	177'032	155'915
Erneuerungsfonds Thiersteinerallee 51 St. Melchior	106'552	74'056
Erneuerungsfonds Äussere Baslerstr. 170	47'700	38'516
Erneuerungsfonds Waldenburgerstrasse 32 Asylantenhaus	21'260	-

Holbeinstr. 22; Amortisation der nicht wertvermehrenden Investitionen und Betriebskosten über CHF 542'308. Einmalige Einlage aus der Vorfinanzierung Bauprojekte Verwaltungsvermögen von CHF 489'988 gemäss B&A 543.

Kleinhünigeranlage 23; Entnahme zur Amortisation der nicht werthaltigen Kosten zur Sanierung des Aufzuges über CHF 89'640 mit Entnahme aus dem Erneuerungsfonds von CHF 67'496.

Übrige Liegenschaften; Einlage der Überschüsse der laufenden Betriebsrechnung Summe CHF 489'875; davon CHF 130'564 zur Amortisation von Vorschüssen aus Vorjahren:

Oberer Rheinweg 93 CHF 96'319, **Riehentorstr. 3 OG** CHF 9'361, **Tüllingerstr. 59** CHF 21'499 und **Waldenburgerstr. 32** CHF 3'385 (Amortisation abgeschlossen).

Fonds im Eigenkapital	3'439'827	1'881'935
Personalfonds (Ordnung 7.30)	1'695'663	1'764'531
Unterstützungsfonds (Ordnung 6.80)	1'613'178	-
Fonds für Missions-, Entw.-u.Katastrophenhilfe (Ordnung 6.70)	130'986	117'405

Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit	1'447'559	1'531'379
Fonds für Betagtenseelsorge (Reglement 6.60)	1'097'530	1'181'350
Fonds für Aus- und Weiterbildung (Dexter-Schürmann)	335'663	335'663
Fonds Legat Cavelti für Diakoniprojekte	14'367	14'367

Vorfinanzierungen	Gesamtkredit 2'268'000	8'005'762	6'865'930
VF Bauprojekte Kirchen und Kapellen	2'130'000	7'855'368	6'044'113
- VF für kirchliche und pfarreiliche Bauten	-	6'452'280	4'180'926
- VF BA542/567 Projektierungs-/Ausführungskredit St. Marien	1'350'000	733'915	1'038'609
- VF BA558 Rahmenkredit Umsetzung Investitionsprogramm 2015-2025	640'000	545'461	589'750
- VF zur Erhaltung und Neubau von Kirchen	-	104'537	178'000
- VF BA519 Brandschutz, Kunstlager Allherheiligen	140'000	19'175	56'828
VF Bauprojekte überpfarreiliche Liegenschaften	560'000	-	111'591
- VF BA561 Fassade und Dach Feierabendstr.80	560'000	-	111'591
Vorfinanzierungen Allgemeine Verwaltung	-	82'989	619'528
- VF Pastoralkonzept II / Vision 2015	-	-	520'571
- VF für EDV-Investitionen	-	82'989	98'957
Vorfinanzierungen Kantonalkirchliche Dienste	90'000	30'000	60'000
- VF Offene Kirche Elisabethen Projekt DA-SEIN 2015-2017	90'000	30'000	60'000
Vorfinanzierungen Bildung	48'000	37'405	30'699
- VF Mediation Religionsunterricht	48'000	37'405	30'699

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

Die Vorfinanzierungen für kirchliche und pfarreiliche Bauten sowie zur Erhaltung und den Neubau von Kirchen bilden sich aus zweckgebundenen Rücklagen und Reserven, für die (noch) keine spezifischen Synodenbeschlüsse, bzw. Kreditsprechungen vorliegen. Kreditsprechungen für Bauprojekte gemäss Investitionsprogramm (B&A 533 vom 24.11.2014 sowie Finanzplanung 2016-2018 B&A 551 vom 2.6.2015; Gesamtvolumen TCHF 14'665) werden nun fortlaufend aus diesen "unverteilten" Vorfinanzierungen in separate Kreditpositionen umgebucht (Details siehe 2.b. "Eigenkapitalnachweis"). Zur Finanzierung dieser zukünftigen Bauprojekte wurde im Rechnungsjahr 2016 eine Vorfinanzierung von TCHF 1'500 geleistet.

Im Berichtsjahr wurde die Vorfinanzierung in der "Allgemeine Verwaltung" für die Umsetzung des Pastoralkonzepts II / Vision 2015 erfolgswirksam aufgelöst. In den Vorjahren wurde auf die Auflösung zur Finanzierung der aufgelaufenen Kosten verzichtet.

Übriges Eigenkapital	5'130'940	4'439'114
Rücklagen Kostendachbereich	898'687	818'241
- Rücklage Kostendachbereich 320 (2. Säule)	401'949	381'611
- Rücklage Kostendachbereich 200 (3. Säule RU)	-127'932	-67'215
- Rücklage Kostendachbereiche 202;300-301 (3. Säule)	605'778	487'053
- Rücklage Kostendachbereiche 101-115 (4. Säule)	18'892	16'791
Zweckgebundenes Eigenkapital	1'637'776	1'637'776
- Reserve für ausserordentliche Ausgaben	1'519'171	1'519'171
- Reserve für unvorhergesehene Forderungen des Personals	118'605	118'605
Freies Eigenkapital	2'594'477	1'983'097
- Reserve aus unverteilter Erbschaften	1'505'600	1'400'825
- Reserve aus unverteilter Betriebsüberschüssen	1'088'877	582'273

2.b Entwicklung Eigenkapital / Eigenkapitalnachweis

	Per 31.12.15	Per 31.12.16
Eigenkapital per 31.12.2015 vor Überschussverteilung	41'934'663	
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (Erneuerungsfonds Liegenschaften Finanzvermögen)		4'662'802
Bestand per 31.12.2015	4'370'987	
Zuweisung der Betriebsüberschüsse der Spezialfinanzierungsrechnung 2016		489'875
Entnahme Betriebsdefizite der Spezialfinanzierungsrechnung 2016		-557'484
Auflösung zur Amortisation bestehender Vorschüsse aus Überschüssen 2016		-130'564
Einlage aus Vorfinanzierung Verwaltungsliegenschaften z.G. B&A 543 Sanierung Holbeinstr. 22		489'988
Fonds im Eigenkapital		3'439'827
Bestand per 31.12.2015	1'881'935	
Integration Unterstützungsfonds (Ordnung 6.80)		1'613'178
Entnahme aus Personalfonds RKK BS gemäss Ordnung 7.30		-6'760
Entnahme aus Personalfonds RKK BS Finanzierung Abfederung PK-Beiträge gem. B&A 537 vom 24.11.15		-62'108
Zuweisung an MEK-Fonds gemäss Voranschlag 2016		100'000
Entnahme aus MEK-Fonds gemäss Ordnung 6.70		-86'419
Zweckgebundene Zuwendungen		1'447'559
Bestand per 31.12.2015	1'531'379	
Zuweisung an Betagtenseelsorgefonds Beitrag 2015 aus Diakoniefonds		59'500
Entnahme aus Betagtenseelsorgefonds Finanzierung Betriebskosten 2016		-143'320
Vorfinanzierungen Allgemeine Verwaltung		82'989
Bestand per 31.12.2015	619'528	
Entnahme Finanzierung neue EDV-Anlage und Erweiterung Abacus		-15'968
Ausserordentliche Auflösung "Pastoralkonzept II / Vision 2015"		-502'096
Auflösung nicht genutzter Kredit aus "Pastoralkonzept II / Vision 2015"		-18'475
Vorfinanzierungen Bauprojekte Verwaltungsliegenschaften		7'855'368
Bestand per 31.12.2015	6'155'703	
Zuweisung aus Überschuss 2015 gemäss Synodenbeschluss 21. Juni 16		1'290'000
Einlage Finanzierung Bauprojektkosten gem. Mittelfristplanung BA		1'500'000
Entnahme Finanzierung Kosten Baukredit gem. B&A 543 - Sanierung Holbeinstr. 22		-489'988
Entnahme Finanzierung Kosten Baukredit gem. B&A 572 - Sanierung Pfarreiheim St. Anton		-180'000
Entnahme Finanzierung Kosten Baukredit gem. B&A 561 - Sanierung Fassade Feierabendstr. 80		-107'692
Einlage nicht genutzter Baukredit B&A 561 - Dach und Fassade F80		109'758
Entnahme Finanzierung Kosten Baukredit gem. Beschluss Kirchenrat - Orgelsanierung Allerheiligen		-73'463
Entnahme Finanzierung Kosten Baukredit gem. B&A 519 - Brandschutz Allerheiligen		-37'653
Entnahme Finanzierung Kosten Baukredit gem. B&A 542 - Sanierung Fassade St. Marien		-295'094
Übertrag an VF Baukredite aus Rahmenkredit gem. B&A 558 - Kosten Projektleitung		28'087
Entnahme Finanzierung Kosten Rahmenkredit gem. B&A 558 - Kosten Projektleitung		-44'289
Vorfinanzierungen Bildung		37'405
Bestand per 31.12.2015	30'699	
Einlage Beitrag Inländische Mission Bistum Basel		19'000
Entnahme zur Finanzierung der Mediation Religionsunterricht in 2016		-12'294
Vorfinanzierungen Kantonalkirchliche Dienste		30'000
Bestand per 31.12.2015	60'000	
Entnahme gemäss Beschluss Projekt "Da-Sein" Anteil 2016		-30'000
Neubewertungsreserve Liegenschaften Finanzvermögen		22'804'595
Bestand per 31.12.2015	21'642'596	
Erstmalige Aufwertung nach Überführung aus Verwaltungsvermögen (Waldenburgerstr. 32)		1'161'999
Marktwertreserven auf Finanzanlagen		1'202'721
Bestand per 31.12.2015	1'202'721	
Rücklagen Kostendachbereich		898'687
Bestand per 31.12.2015	818'241	
Einlage Überschuss gem. Abrechnung 2016 Bereich 320 (2. Säule)		37'800
Entnahme Defizit gem. Abrechnung 2016 Bereich 320 (2. Säule)		-17'462
Entnahme Defizit gem. Abrechnung 2016 Bereich 200 (3. Säule)		-60'717
Einlage Überschuss gem. Abrechnung 2016 Bereiche 202/300-301 (3. Säule)		210'241
Entnahme Defizit gem. Abrechnung 2016 Bereiche 202/300-301 (3. Säule)		-91'517
Einlage Überschuss gem. Abrechnung 2016 Bereiche 100-115 (4. Säule)		146'236
Entnahme Defizit gem. Abrechnung 2016 Bereiche 100-115 (4. Säule)		-144'135
Zweckgebundenes Eigenkapital		1'637'776
Bestand per 31.12.2015	1'637'776	
Freies Eigenkapital		2'594'477
Bestand per 31.12.2015	1'983'097	
Übertrag Auflösung Pastoralkonzept II / Vision 2015"		502'096
Zuweisung aus Überschuss 2015 gemäss Synodenbeschluss 2.6.15 (Erbschaften)		104'775
Zuweisung aus Überschuss 2015 gemäss Synodenbeschluss 2.6.15		4'509
Eigenkapital per 31.12.2016 vor Ergebnis 2016		46'694'206
Bilanzüberschuss per 31.12.2016		602'843
Eigenkapital per 31.12.2016		47'297'049

10. Spezialfonds**10.1. Entwicklung der Fondsvermögen**

in Schweizer Franken

	2016	Zu- / Abnahme	2015
Jahrzeitenfonds (Gesamtvermögen)	1'350'992	-5'080	1'356'072
Zweckverwendung 2016 (Persolvationen)		-8'180	
Einlagen (Neueinlagen CHF 3'100)		3'100	
Laufender Aufwand inkl. Korrektur Bewertung		-23'353	
Laufende Erträge inkl. Korrektur Bewertung		22'783	
Aufwandsüberschuss		571	

Das Vermögen des Jahrzeitenfonds unterliegt der Aufsicht des Bischofsvikariats. 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)	1'628'047	14'869	1'613'178
Zweckverwendung 2016 (Voranschlag 2016 CHF 70'000)		-18'650	
Administrativer Aufwand		-2'243	
Nettovermögensveränderung		-1'312	
Vermögenserträge		32'054	
Sonstige Erträge (Opferkassen, Spenden)		5'020	

Der Unterstützungsfonds ist mit der Ordnung 6.80 geregelt. Die finanziellen Mittel des Fonds werden ab dem 1.1.2016 innerhalb der Bilanz der RKK BS aufgeführt.

MEK-Fonds (Gesamtvermögen)	130'986	13'582	117'405
Einlage 2016		100'000	
Zweckverwendungen in 2016 (Voranschlag 2016 CHF100'000)		-86'419	

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)	1'695'663	-68'868	1'764'531
Zweckverwendung 2016 Pensionskassenbeiträge		-62'108	
Zweckverwendung 2016 Renten		-6'760	

Es gelten die Richtlinien gemäss Ordnung 7.30. Es findet keine separate Vermögensverwaltung statt. Entnahme für Pensionskassenbeiträge gemäss B&A537 zur Abfederung der höheren Pensionskassenbeiträge älterer Mitarbeiter.

Fonds für Betagtenseelsorge (Gesamtvermögen)	1'097'530	-83'820	1'181'350
Entnahmen für Aufwand 2016		-143'320	
Einlage Beitrag Diakoniefonds APH-Seelsorge		59'500	

Verwaltung und Verwendung werden im Reglement 6.60 erläutert. Es findet keine separate Vermögensverwaltung statt im Jahr 2016 sind erstmalig Beiträge gemäss Leistungsvereinbarung mit dem Diakoniefonds für die APH-Seelsorge für das Jahr 2014 und 2015 eingegangen. Diese Mittel werden direkt dem Fondsvermögen zugewiesen.

Erasmusfonds (Gesamtvermögen)	111'091	-14'199	125'291
Saldoübernahme Vermögensbestände		-14'199	

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 (Aufsicht Bistum Basel)

in Schweizer Franken

Bilanz		2016	2015
	TOTAL AKTIVEN	1'350'992	1'362'965
AKTIVEN	Flüssige Mittel	767'480	463'947
	Wertschriften	577'641	886'878
	Guthaben Verrechnungssteuer	5'300	5'247
	<i>Aufwandüberschuss</i>	571	6'893
	TOTAL PASSIVEN	1'350'992	1'362'965
PASSIVEN	Fremdkapital	-	-
	Passive Rechnungsabgrenzung	-	-
	Eigenkapital	1'350'992	1'362'965
	Fondsvermögen	1'289'322	1'363'161
	Jahrzeiten-Einlagen	61'670	-196
	<i>Ertragsüberschuss</i>	-	-
Laufende Rechnung		2016	2015
	TOTAL AUFWAND	-31'533	-41'256
AUFWAND	Persolvationen	-8'180	-10'620
	Fondsführung RKK	-6'000	-6'000
	Bankspesen und diverse Auslagen	-2'612	-3'498
	Kursverluste	-14'742	-21'138
	<i>Ertragsüberschuss</i>	-	-
	TOTAL ERTRAG	31'533	41'256
ERTRAG	Zins- und Wertschriftenerträge	18'525	23'743
	Wertschriftenberichtigung	3'157	-
	Sonstige Erträge (Anteil Administration Einlagen)	1'101	-
	Entnahme aus Jahrzeiten-Einlagen	8'180	10'620
	<i>Aufwandüberschuss</i>	571	6'893

10.3. Unterstützungsfonds für Menschen in Not (Ordnung 6.80)

in Schweizer Franken

Bilanz		2016	2015
	TOTAL AKTIVEN	1'628'047	1'613'678
AKTIVEN	Flüssige Mittel	403'418	235'865
	Wertschriften	1'218'411	1'368'948
	Guthaben Verrechnungssteuer	6'218	8'864
	<i>Aufwandüberschuss</i>	-	-
	TOTAL PASSIVEN	1'628'047	1'613'678
PASSIVEN	Fremdkapital	-	500
	Kreditoren	-	500
	Passive Rechnungsabgrenzung	-	500
	Eigenkapital	1'628'047	1'613'178
	Fondsvermögen	1'613'178	1'564'758
	<i>Ertragsüberschuss</i>	14'869	48'419
Laufende Rechnung		2016	2015
	TOTAL AUFWAND	-65'752	-101'927
AUFWAND	Unterstützungsleistungen	-18'650	-19'044
	Finanzaufwand	-2'243	-2'619
	Kursverluste	-29'989	-41'387
	<i>Ertragsüberschuss</i>	-14'869	-48'419
	TOTAL ERTRAG	65'752	101'927
ERTRAG	Zins- und Wertschriftenerträge	32'054	44'919
	Gewinn aus Kurskorrekturen	28'678	14'706
	Sonstige Erträge	5'020	51'843