

**Römisch-katholische  
Kirchgemeinde St. Josef Sissach**

Felsenstrasse 16

4450 Sissach

# Budget 2024

---

- Bericht der Rechnungsprüfungskommission
- Budget 2024
- Kommentar

## **Bericht betreffend Budget 2024 der Rechnungsprüfungskommission an die Kirchgemeindeversammlung der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Sissach**

Als Rechnungsprüfungskommission der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Sissach haben wir den Voranschlag (Erfolgsrechnung und Anmerkungen) für das Jahr 2024 sowie das Budget des Seelsorgeverbandes 2024 geprüft. Ebenso haben wir vom Stand der Abklärungen für das neue Pfarreiheim (JOSN) Kenntnis genommen.

Für den Voranschlag ist der Kirchgemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diesen zu prüfen und zu beurteilen.

Unsere Prüfung erfolgte gemäss §41 der Verordnung über den Finanzhaushalt und das Rechnungswesen der Kirchgemeinden der Römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft und nach allgemein anerkannten Revisionsgrundsätzen. Danach ist diese Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen im Voranschlag erkannt werden. Unsere Prüfung umfasste hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der vorhandenen Unterlagen. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass das Budget 2024 (inklusive Details zum Budget 2024 des Seelsorgeverbandes) nicht der Verfassung und den Verordnungen der Römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft entspricht. Noch nicht geklärt ist -aus Sicht der RPK - die Rechnungsprüfung für den Seelsorgeverband; der Kirchenrat wird aufgefordert, dies noch vor Beginn des Vertrages auf den 1. Jan. 2024 zu regeln.

Nach Abschluss des Einspracheverfahrens (die gültige Baubewilligung liegt vor und ist bis Mitte 2024 gültig und für ein Jahr verlängerbar) liegt ein überarbeiteter Entwurf einer Kostenschätzung für das Pfarreiheim (JOSN) vor. Dieser wird von Baukommission und Kirchenrat ebenso auf Einsparmöglichkeiten überprüft, wie auch die mittelfristige Einnahmen- und Ausgabenplanung detailliert überprüft wird, bevor weitere Schritte beschlossen werden. Die RPK begrüsst dieses Vorgehen.

### **Antrag an die Kirchgemeindeversammlung**

Wir beantragen, den Voranschlag 2024 mit **Einnahmen von CHF 1'158'600.--** und **Ausgaben von CHF 1'151'460.--** und **Mehreinnahmen von CHF 7'140.--** zu genehmigen. Dies unter der Voraussetzung, dass der für die Berechnung zugrundeliegende Steuerfuss von 9% bewilligt wird.

Sissach, 25. Oktober 2023

Natascia Elia

Hanspeter Stöcklin

Beilage: Voranschlag 2024

# Budget 1.1.2024 - 31.12.2024

4450 Sissach Währung CHF  
Römisch-katholische Kirchgemeinde

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	% Diff.	Rechnung 2022
<b>AUFWAND</b>		<b>1'151'460.00</b>	<b>1'139'690.00</b>	<b>11'770.00</b>	<b>1.03</b>	<b>1'284'609.04</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>413'670.00</b>	<b>498'320.00</b>	<b>-84'650.00</b>	<b>-16.99</b>	<b>539'762.95</b>
<b>300</b>	<b>Behörden, Kommissionen</b>	<b>27'520.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>-480.00</b>	<b>-1.71</b>	<b>20'990.00</b>
	Gehälter Behörden, Kommissionen	27'520.00	28'000.00	-480.00	-1.71	20'990.00
<b>301</b>	<b>Löhne Seelsorge und Katechese</b>	<b>141'860.00</b>	<b>218'530.00</b>	<b>-76'670.00</b>	<b>-35.08</b>	<b>269'328.05</b>
	Gehälter Seelsorge und Katechese	141'860.00	218'530.00	-76'670.00	-35.08	269'328.05
<b>302</b>	<b>Löhne übrige Angestellte</b>	<b>161'640.00</b>	<b>157'270.00</b>	<b>4'370.00</b>	<b>2.78</b>	<b>152'538.65</b>
	Gehälter übrige Angestellte	161'640.00	157'270.00	4'370.00	2.78	152'538.65
<b>303</b>	<b>Sozialleistungen</b>	<b>5'060.00</b>	<b>4'940.00</b>	<b>120.00</b>	<b>2.43</b>	<b>4'789.40</b>
	Erziehungszulage	5'060.00	4'940.00	120.00	2.43	4'789.40
<b>304</b>	<b>Sozialversicherungsbeiträge</b>	<b>47'890.00</b>	<b>63'350.00</b>	<b>-15'460.00</b>	<b>-24.40</b>	<b>72'259.20</b>
	AHV, ALV, IV, EO	20'400.00	25'960.00	-5'560.00	-21.42	28'707.30
	Mauritius Pensionskasse	23'600.00	32'200.00	-8'600.00	-26.71	37'798.60
	Unfallversicherung	3'890.00	5'190.00	-1'300.00	-25.05	5'753.30
<b>308</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>18'400.00</b>	<b>13'980.00</b>	<b>4'420.00</b>	<b>31.62</b>	<b>14'721.55</b>
	Gehälter temporäre Arbeitskräfte	18'400.00	13'980.00	4'420.00	31.62	14'721.55
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>11'300.00</b>	<b>12'250.00</b>	<b>-950.00</b>	<b>-7.76</b>	<b>5'136.10</b>
	Jahreszeitenpendien	0.00	480.00	-480.00	-100.00	0.00
	Fortbildung	5'300.00	6'450.00	-1'150.00	-17.83	1'095.80
	Personalanlässe, Geschenke	4'100.00	3'900.00	200.00	5.13	3'515.30
	Übriger Personalaufwand	1'900.00	1'900.00	0.00	0.00	525.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>227'750.00</b>	<b>221'550.00</b>	<b>6'200.00</b>	<b>2.80</b>	<b>145'396.19</b>
<b>310</b>	<b>Büro- und Schulmaterial, Drucksachen, Katechese</b>	<b>59'200.00</b>	<b>57'550.00</b>	<b>1'650.00</b>	<b>2.87</b>	<b>44'365.51</b>
	Pfarrblatt	35'000.00	34'000.00	1'000.00	2.94	34'658.00
	Erstkommunion	2'600.00	2'600.00	0.00	0.00	1'426.85
	Versöhnungsweg / Vertrauensweg	2'850.00	2'850.00	0.00	0.00	126.50
	Firmung, Firmprojekte, Firmlager	2'400.00	2'600.00	-200.00	-7.69	1'549.98
	kath. RU, Weekends, Projekttag	4'200.00	4'500.00	-300.00	-6.67	642.10
	ökum. RU, Weekends, Projekttag	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00	793.40
	Liturgische Texte, Fachbücher	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	118.65
	Musikalien	700.00	700.00	0.00	0.00	79.00
	Büromaterial, Drucksachen	6'000.00	5'000.00	1'000.00	20.00	2'408.23
	Abonnemente, Zeitschriften	600.00	600.00	0.00	0.00	395.00
	Inserate, Kirchenzeitel	1'850.00	1'700.00	150.00	8.82	2'131.80
	Übriges Material	500.00	500.00	0.00	0.00	36.00
<b>311</b>	<b>Neuanschaffungen</b>	<b>3'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-50.00</b>	<b>803.80</b>
	Kulturgeräte, Gewänder	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
	Mobilen, Werkzeuge, Geräte	1'000.00	4'000.00	-3'000.00	-75.00	803.80
	Maschinen, Apparate	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
<b>312</b>	<b>Energie- und Entsorgungsaufwand</b>	<b>31'300.00</b>	<b>26'200.00</b>	<b>5'100.00</b>	<b>19.47</b>	<b>20'973.05</b>
	Wasser, Abwasser	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00	2'137.90
	Strom	17'000.00	12'000.00	5'000.00	41.67	10'880.95
	Heizmaterial	10'000.00	9'700.00	300.00	3.09	7'673.90
	Entsorgung	800.00	1'000.00	-200.00	-20.00	280.30
<b>313</b>	<b>Verbrauchsmaterial</b>	<b>9'100.00</b>	<b>10'300.00</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>-11.65</b>	<b>6'252.95</b>
	Gottesdienst (Sakralien)	3'800.00	4'300.00	-500.00	-11.63	2'444.65

# Budget 1.1.2024 - 31.12.2024

4450 Sissach Währung CHF  
Römisch-katholische Kirchengemeinde

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	% Diff.	Rechnung 2022
3131.00.00	Kirchendekoration	4'000.00	4'200.00	-200.00	-4.76	2'988.35
3135.00.00	Reinigungsmaterial	800.00	800.00	0.00	0.00	332.10
3139.00.00	Übriges Verbrauchsmaterial	500.00	1'000.00	-500.00	-50.00	487.85
<b>314</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>29'500.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>-7.81</b>	<b>11'191.73</b>
3140.00.00	Kirche	8'000.00	6'000.00	2'000.00	33.33	1'615.50
3142.00.00	Orgel, Glocken	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	1'257.35
3145.00.00	Pfarrhaus	10'000.00	11'000.00	-1'000.00	-9.09	4'859.95
3146.00.00	Pfarrreihem	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00	1'482.10
3147.00.00	Grünanlage	1'000.00	6'000.00	-5'000.00	-83.33	1'036.05
3149.00.00	Übrige Anlagen	5'500.00	4'000.00	1'500.00	37.50	940.78
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>21'750.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>3'750.00</b>	<b>20.83</b>	<b>10'566.85</b>
3150.00.00	Mobilien und Einrichtungen	1'100.00	1'100.00	0.00	0.00	74.40
3151.00.00	Apparate und Maschinen	2'400.00	1'500.00	900.00	60.00	390.90
3153.00.00	Kirchenwäsche	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00	810.00
3155.00.00	Informatik / EDV	16'750.00	13'900.00	2'850.00	20.50	9'291.55
<b>316</b>	<b>Mieten, Raumentschädigungen</b>	<b>2'800.00</b>	<b>2'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'672.55</b>
3166.00.00	Miete Fotokopierer	2'800.00	2'800.00	0.00	0.00	2'672.55
<b>317</b>	<b>Spesensentschädigungen</b>	<b>800.00</b>	<b>3'400.00</b>	<b>-2'600.00</b>	<b>-76.47</b>	<b>2'651.20</b>
3175.00.00	Verkehrsmittelschädigung	800.00	3'400.00	-2'600.00	-76.47	2'651.20
<b>318</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>44'900.00</b>	<b>44'100.00</b>	<b>800.00</b>	<b>1.81</b>	<b>36'619.75</b>
3180.00.00	Porti, Telefon	8'200.00	5'200.00	3'000.00	57.69	3'660.70
3182.00.00	Bank- und Postkontospesen	500.00	500.00	0.00	0.00	209.45
3183.00.00	Gebühren	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3185.00.00	Sachversicherungen	9'500.00	9'200.00	300.00	3.26	9'078.25
3186.00.00	Honorare	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00	23'671.35
3189.00.00	Übrige Dienstleistungen	2'600.00	5'100.00	-2'500.00	-49.02	0.00
<b>319</b>	<b>Übriger Sachaufwand</b>	<b>25'400.00</b>	<b>21'200.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>19.81</b>	<b>9'298.80</b>
3190.00.00	Kirchengemeinde- und Pfarrreianlässe	20'500.00	16'300.00	4'200.00	25.77	7'818.40
3195.00.00	Andenken an Sakramentenspendung	450.00	450.00	0.00	0.00	211.20
3198.00.00	Aufwand für Oekumene	3'600.00	3'600.00	0.00	0.00	1'269.20
3199.00.00	Unvorhergesehenes, Verschiedenes	850.00	850.00	0.00	0.00	0.00
<b>32</b>	<b>Passivzinsen</b>	<b>5'000.00</b>	<b>15'500.00</b>	<b>-10'500.00</b>	<b>-67.74</b>	<b>2'679.20</b>
<b>321</b>	<b>Bank- und Darlehenszinsen</b>	<b>0.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>-7'500.00</b>	<b>-100.00</b>	<b>0.00</b>
3211.00.00	Mittel- und langfristige Schulden	0.00	7'500.00	-7'500.00	-100.00	0.00
<b>329</b>	<b>Übrige Passivzinsen</b>	<b>5'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-37.50</b>	<b>2'679.20</b>
3291.00.00	Vergütungszins Steuerguthaben	5'000.00	8'000.00	-3'000.00	-37.50	2'679.20
<b>33</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>16'360.00</b>	<b>17'110.00</b>	<b>-750.00</b>	<b>-4.38</b>	<b>16'612.10</b>
<b>330</b>	<b>Budgetierte Abschreibungen Finanzvermögen</b>	<b>9'860.00</b>	<b>10'610.00</b>	<b>-750.00</b>	<b>-7.07</b>	<b>11'530.00</b>
3300.00.00	Finanzvermögen	9'860.00	10'610.00	-750.00	-7.07	11'530.00
<b>331</b>	<b>Budgetierte Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500.00</b>
3310.00.00	Verwaltungsvermögen	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00	1'500.00
<b>334</b>	<b>Steuerguthaben</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'582.10</b>
3340.00.00	Steuerguthaben	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	3'582.10
<b>35</b>	<b>Entschädigung an Gemeinwesen</b>	<b>288'000.00</b>	<b>139'710.00</b>	<b>148'290.00</b>	<b>106.14</b>	<b>52'078.70</b>
<b>350</b>	<b>Zweckverbände</b>	<b>238'000.00</b>	<b>88'710.00</b>	<b>149'290.00</b>	<b>168.29</b>	<b>1'472.25</b>

# Budget 1.1.2024 - 31.12.2024

4450 Sissach Wahrung CHF  
Romisch-katholische Kirchengemeinde

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	% Diff.	Rechnung 2022
3501.00.00	Pastoralraum / Seelsorgeverband	238'000.00	88'710.00	149'290.00	168.29	1'472.25
<b>352</b>	<b>Einwohnergemeinden</b>	<b>50'000.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-1.96</b>	<b>50'606.45</b>
3520.00.00	Steuereinzugsprovision	50'000.00	51'000.00	-1'000.00	-1.96	50'606.45
<b>36</b>	<b>Beitrage</b>	<b>130'680.00</b>	<b>127'500.00</b>	<b>3'180.00</b>	<b>2.49</b>	<b>113'079.90</b>
<b>362</b>	<b>Pfarrorganisationen</b>	<b>51'580.00</b>	<b>48'400.00</b>	<b>3'180.00</b>	<b>6.57</b>	<b>34'741.70</b>
3620.00.00	Pfarramt zur freien Verfugung	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	2'000.00
3621.00.00	Ministranten	8'000.00	3'500.00	4'500.00	128.57	1'522.75
3622.00.00	Kirchenchor	700.00	700.00	0.00	0.00	417.00
3625.00.00	Jugendorganisationen	7'000.00	7'000.00	0.00	0.00	3'500.00
3626.00.00	Offene Jugendarbeit	22'700.00	22'000.00	700.00	3.18	22'711.00
3627.00.00	Senioren	4'700.00	5'900.00	-1'200.00	-20.34	2'888.30
3628.00.00	Pfarrerrat	1'800.00	1'800.00	0.00	0.00	926.90
3629.00.00	ubrige Beitrage	4'680.00	5'500.00	-820.00	-14.91	775.75
<b>365</b>	<b>Institutionen Kirchengemeindegebiet</b>	<b>69'100.00</b>	<b>69'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>68'338.20</b>
3651.00.00	Sozialdienst der Kirchengemeinde/des Pastoralraums	67'000.00	67'000.00	0.00	0.00	66'362.20
3659.00.00	ubrige Beitrage	2'100.00	2'100.00	0.00	0.00	1'976.00
<b>366</b>	<b>Institutionen ausserhalb Kirchengemeindegebiet</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>
3660.00.00	Beitrage Schweiz	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
3661.00.00	Beitrage Ausland	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
<b>38</b>	<b>Einlagen in Sonderfinanzierungen</b>	<b>70'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>-41.67</b>	<b>415'000.00</b>
<b>381</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>70'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>-41.67</b>	<b>415'000.00</b>
3815.00.00	Unterhalt Kirche	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	40'000.00
3817.00.00	Unterhalt Pfarreiheim	60'000.00	110'000.00	-50'000.00	-45.45	370'000.00
3819.00.00	Einlage in diverse Fonds	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
<b>Gewinn</b>		<b>7'140.00</b>	<b>1'160.00</b>	<b>5'980.00</b>	<b>515.52</b>	<b>8'357.26</b>
<b>Gesamttotal</b>		<b>1'158'600.00</b>	<b>1'140'850.00</b>	<b>17'750.00</b>	<b>1.56</b>	<b>1'292'966.30</b>

# Budget 1.1.2024 - 31.12.2024

4450 Sissach Wahrung CHF  
Romisch-katholische Kirchengemeinde

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	% Diff.	Rechnung 2022
<b>ERTRAG</b>		<b>-1'158'600.00</b>	<b>-1'140'850.00</b>	<b>17'750.00</b>	<b>1.56</b>	<b>-1'292'966.30</b>
<b>40</b>	<b>Steuerertrag</b>	<b>-1'029'000.00</b>	<b>-1'029'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'135'681.05</b>
<b>400</b>	<b>Einkommens- und Vermögenssteuer</b>	<b>-1'029'000.00</b>	<b>-1'029'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'135'681.05</b>
4000.00.00	Steuern des Rechnungsjahres	-1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00	0.00	-1'102'763.35
4003.00.00	Quellensteuer	-29'000.00	-29'000.00	0.00	0.00	-32'917.70
<b>42</b>	<b>Vermögensertrag</b>	<b>-40'000.00</b>	<b>-20'740.00</b>	<b>19'260.00</b>	<b>92.86</b>	<b>-39'869.50</b>
<b>420</b>	<b>Kapitalerträge des Finanzvermögens</b>	<b>-14'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-12.54</b>
4200.00.00	Zinsen auf Kontokorrent	0.00	0.00	0.00	0.00	-12.54
4201.00.00	Zinsen auf Festgeldern	-14'400.00	0.00	14'400.00	0.00	0.00
<b>421</b>	<b>Verzugszinsen auf Steuerguthaben</b>	<b>-6'500.00</b>	<b>-5'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>18.18</b>	<b>-7'406.96</b>
4210.00.00	Verzugszinsen	-6'500.00	-5'500.00	1'000.00	18.18	-7'406.96
<b>427</b>	<b>Liegenschaftsertrag des Verwaltungsvermögens</b>	<b>-19'100.00</b>	<b>-15'240.00</b>	<b>3'860.00</b>	<b>25.33</b>	<b>-32'450.00</b>
4270.00.00	Mietzinse	-19'100.00	-15'240.00	3'860.00	25.33	-32'450.00
<b>43</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-1'600.00</b>	<b>-1'550.00</b>	<b>50.00</b>	<b>3.23</b>	<b>-4'222.95</b>
<b>434</b>	<b>Benützungsgebühren - Dienstleistungen</b>	<b>-1'600.00</b>	<b>-1'550.00</b>	<b>50.00</b>	<b>3.23</b>	<b>-3'450.00</b>
4340.00.00	Vermietung Pfarreiheim	0.00	0.00	0.00	0.00	-930.00
4349.00.00	Übrige Benützungsgebühren	-1'600.00	-1'550.00	50.00	3.23	-2'520.00
<b>436</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-772.95</b>
4360.00.00	Personalversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	-662.65
4369.00.00	übrige Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	0.00	-110.30
<b>45</b>	<b>Entschädigung von Gemeinwesen</b>	<b>-8'000.00</b>	<b>-8'700.00</b>	<b>-700.00</b>	<b>-8.05</b>	<b>-33'742.80</b>
<b>451</b>	<b>Kirchengemeinden</b>	<b>-8'000.00</b>	<b>-8'700.00</b>	<b>-700.00</b>	<b>-8.05</b>	<b>-33'742.80</b>
4510.00.00	Entschädigung für Leistungen	-8'000.00	-8'700.00	-700.00	-8.05	-33'742.80
<b>46</b>	<b>Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-79'450.00</b>
<b>461</b>	<b>Landeskirche</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-79'450.00</b>
4610.00.00	Finanzausgleich von Landeskirche	-80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00	-79'450.00
<b>48</b>	<b>Entnahme aus Sonderfinanzierungen</b>	<b>0.00</b>	<b>-860.00</b>	<b>-860.00</b>	<b>-100.00</b>	<b>0.00</b>
<b>480</b>	<b>Stiftungen</b>	<b>0.00</b>	<b>-860.00</b>	<b>-860.00</b>	<b>-100.00</b>	<b>0.00</b>
4800.00.00	Abgelaufene / Gelesene Jahrzehnten	0.00	-860.00	-860.00	-100.00	0.00

## Kommentar zu einzelnen Budgetpositionen 2024

Konto	Bezeichnung	Kommentar
<b>Ausgaben</b>		
Kto. 300	Behörden, Kommissionen	Das Konto 300 beinhaltet die Pauschalentschädigungen des Kirchenrates sowie die Sitzungsgelder der Kirchenrats- und Pfarreiratsmitglieder und der diversen Kommissionen.
Kto. 301	Löhne Seelsorge und Katechese	Das Konto 201 beinhaltet die Löhne der Katechetinnen. Die Löhne der Seelsorge gehen per 1.1.2024 in den Seelsorgeverband über (siehe Kto. 350). Die Lohnsumme der Katechetinnen liegt aufgrund von Personalwechsel und Penumänderungen unter der Lohnsumme des Vorjahres, obwohl ein Teuerungsausgleich von 1.5% berücksichtigt ist.
Kto. 302	Löhne übrige Angestellte	Diese Position beinhaltet die Löhne vom Sekretariat, Hauswart, Reinigungsdienst, Sakristanen und Organisten. Im Herbst 2023 wurde ein Praes JUBLA mit einem Pensum von 6% angestellt. Zudem wurde ein Teuerungsausgleich von 1.5% berücksichtigt. Aus diesen Gründen liegt die Lohnsumme über der budgetierten Lohnsumme vom Vorjahr.
Kto. 304	Sozialversicherungsbeiträge	Dieser Aufwandposten beinhaltet die Arbeitgeberbeiträge der Sozialversicherungen. Aufgrund der Überführung von Löhnen in den Seelsorgeverband, reduzieren sich dementsprechend auch die Sozialversicherungsbeiträge.
Kto. 308	Temporäre Arbeitskräfte	Die Seelsorgeaushilfe reduziert sich, da die Vertretung neu im Seelsorgeverband geregelt wird. Budgetiert sind einmalig die Kosten für eine Archivarin, um das Archiv auf den aktuellen Stand zu bringen sowie die Kosten für Stimmzähler anlässlich der Abstimmung über die Teilrevision der Kirchenverfassung im 2024.
Kto. 310	Büro- und Schulmaterial, Drucksachen, Katechese	In diese Position fliessen neben den Kosten für Büro- und Schulmaterial auch die Kosten für Erstkommunion, Versöhnungsweg, Firmung sowie Events und Exkursionen in Zusammenhang mit dem Religionsunterricht.
Kto. 311	Neuanschaffungen	Es sind keine grösseren Neuanschaffungen geplant.

<b>Kto. 312</b>	Energie- und Entsorgungsaufwand	Der budgetierte Betrag liegt rund 20% über dem Vorjahrsbudget und rund 50% über den effektiven Kosten des Jahres 2022. Dies aufgrund der zu erwartenden Preissteigerungen im Energiebereich.
<b>Kto. 314</b>	Unterhalt Immobilien	Budgetiert ist allgemeiner Unterhalt sowie: Kirche: Fr. 2'000 für Befestigung Polsterungen an Kirchbänken, Fr. 4'000 für Fensterreinigung der Kirche. Pfarrhaus: Fr. 4'500 für Reparatur der Aussenschaltung am Pfarreischopf und Reparaturen Fenster und Türen vom Pfarrhaus. Centro: Fr. 3'000 für Notreparaturen bei Heizung und sanitären Anlagen Übrige Anlagen: Fr. 3'500 Pfarrhaus-Garage Einfahrt/Schwelle neu ausbilden.
<b>Kto. 315</b>	Unterhalt Mobilien	Budgetiert ist allgemeiner Unterhalt sowie: Unterhalt EDV/Software: Fr. 6'000 für neue Homepage zusammen mit Kirchgemeinde Gelterkinden. Die Kosten werden je hälftig getragen.
<b>Kto. 317</b>	Spesenentschädigungen	Aufgrund des neuen Seelsorgeverbandes gehen auch die Fahrspesen der Seelsorgenden auf den Seelsorgeverband über. Darum tiefere Budgetierung als im Vorjahr.
<b>Kto. 318</b>	Dienstleistungen	Porti/Telefon: Für die Abstimmung über die Teilrevision der Kirchenverfassung sind zusätzliche Portokosten von Fr. 3'000 budgetiert. Übrige Dienstleistungen: Fr. 2'500 budgetiert für Security-Überwachung in Zusammenarbeit mit Gemeinde Sissach bis 30.6.2024.
<b>Kto. 319</b>	Übriger Sachaufwand	Bei den Kirchgemeinde- und Pfarreianlässen ist neben den jährlichen Anlässen Fr. 8'000 für das 125jährige Jubiläum der Kirche St. Josef budgetiert.
<b>Kto. 350</b>	Entschädigungen an Gemeinwesen (Zweckverbände)	Pastoralraum: Die geschätzten Kosten für das Jahr belaufen sich auf Fr. 4'300. Seelsorgeverband: Es ist geplant, den Seelsorgeverband per 1.1.2024 zu gründen. Die budgetierten Kosten des Seelsorgeverbandes beinhalten Lohnkosten inkl. 1.5% Teuerungsausgleich, Sozialversicherungen, Weiterbildungskosten, Fahrspesen, Büromaterial sowie Kosten für die Administration.
<b>Kto. 362</b>	Beiträge Pfarreiorganisationen	Neben den jährlichen Beiträgen an die Pfarreiorganisationen ist zusätzlich budgetiert: Fr. 4'500 für Ministranten-Reise nach Rom.
<b>Kto. 365</b>	Institutionen Kirchgemeindegebiet	Das Konto 365 beinhaltet neben den Beiträgen an den Kirchenmusikverband Bistum Basel, Verband Kirchenmusik und Kirchenkonzerte im Unter-Konto 3651 den Kirchlich Regionalen Sozialdienst (KRSD). Die Kosten bleiben im Rahmen des Vorjahres.



<b>Kto. 381</b>	Vorfinanzierungen	Es sind Vorfinanzierungen im Betrag von Fr. 70'000 budgetiert. Darin enthalten sind die Rückstellung von je Fr. 5'000 für die Orgelrenovation und für grössere Unterhaltsarbeiten an der Kirche. Der Betrag von Fr. 60'000 wird für den Neubau Pfarreizentrum zurückgestellt.
-----------------	-------------------	---

<b>Einnahmen</b>		
<b>Kto. 400</b>	Einkommens- und Vermögenssteuern	Im Jahr 2024 wird mit Steuereinnahmen von Fr. 1 Mio. gerechnet. Gegenüber dem Jahr 2022 sind dies rund 10% weniger Steuereinnahmen.
<b>Kto. 420</b>	Kapitalerträge des Finanzvermögens	Aufgrund der Verschiebung des Neubaus werden die dafür reservierten flüssigen Mittel in Festgeldern angelegt.
<b>Kto. 427</b>	Liegenschaftsertrag des Verwaltungsvermögens	Das Konto 427 beinhaltet die Vermietung von einem Büro im Pfarrhaus, die Vermietung der Parkplätze sowie die Vermietung von Räumlichkeiten im Centro. Budgetiert ist, dass die Parkplätze und die Räumlichkeiten im Centro noch bis Juni 2024 vermietet werden. Dies ist abhängig vom Baubeginn des Neubaus.
<b>Kto. 434</b>	Benützungsgebühren - Dienstleistungen	Dieses Ertragskonto beinhaltet Benützungsgebühren für die Orgel, Räume im Pfarrhaus sowie der Erstkommunikionskleider.
<b>Kto. 451</b>	Entschädigungen von Gemeinwesen (Kirchgemeinden)	Das Konto 451 beinhaltet Einnahmen aus: - Orgeleinsätzen für die Missione Italiana Liestal - für die Sakristanen-Dienste für die Mission der Portugiesen - verrechnete Leistungen des Sekretariats an die Kirchgemeinde Gelterkinden.
<b>Kto. 461</b>	Beiträge für eigene Rechnung (Landeskirche)	Der Finanzausgleich ist gemäss den Vorgaben der Landeskirche budgetiert.
<b>Kto. 480</b>	Abgelaufene Jahrzeitstiftungen	Allfällige Restguthaben von abgelaufenen Jahrzeitstiftungen verbleiben neu im Jahrzeitenfonds.