MITTEILUNGSBLATT 148

Einladung zur
Kirchgemeindeversammlung

Evangelisch-reformierte
Kirchgemeinde
Binningen-Bottmingen

28. April 2022 / 19.30 Uhr,
im Saal der Kirche Bottmingen

Traktanden

1. **Besinnung / Einleitung**
2. **Vorstellung Ressorts Personal & Weltweite Kirche**
3. **Protokoll der KGV vom 11.11.2021**
4. **Rechnung 2021**
5. **Revisorenbericht**
6. **Jahresberichte**
7. **Nachwahl in die Kirchenpflege**
8. **Informationen zum Projekt «Glockenturm Kirche Bottmingen»**
9. **Diverses**

Traktandum 1

Besinnung / Einleitung

Herzlich lade ich Sie im Namen der Kirchenpflege zur Kirchgemeindeversammlung am Donnerstag, 28. April 2022, 19.30 Uhr, in den Saal der Kirche Bottmingen ein.
Wie üblich werden wir mit dem **Rechnungsabschluss 2021 und den Jahresberichten** Rückschau auf das vergangene Jahr halten. Das Jahr 2021 war für die Kirchgemeinde anspruchsvoll. Wir mussten uns immer wieder auf neue Rahmenbedingungen einstellen und Wege finden, wie wir den Zusammenhalt in unserer Kirche stärken können. Dank dem Einsatz unserer Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern und unseren Freiwilligen blicken wir auf ein sehr lebendiges Jahr zurück. Die Rechnung 2021 zeigt, dass wir uns auf sinkende Kirchensteuereinnahmen einstellen müssen. Die Vorbereitung des Projektes Glockenturm Kirche Bottmingen benötigt mehr Zeit. Deshalb wird es an dieser Versammlung erst eine Information zum Projektstand geben.

Ich freue mich, Sie zur einer Kirchgemeindeversammlung begrüssen zu dürfen, bei welcher wir keine besondere Sitzordnung oder zusätzliche Schutzmassnahme treffen müssen. Im Anschluss an die Kirchgemeindeversammlung dürfen wir Sie wieder zu einem Apéro einladen.

Urs Tester, Präsident der Kirchenpflege

Traktandum 2

Vorstellung Ressorts Personal & Weltweite Kirche

Traktandum 3

Protokoll der Kirchgemeindeversammlung vom 11. November 2021 19.30 Uhr, im Saal der Kirche Bottmingen

Anwesend:	Anwesend sind 48 Personen, wovon nicht stimmberechtigte 5 Mitglieder sind. Stimmberechtigte Personen 43. Das einfache Mehr liegt bei 22 Stimmen. Das ¼ Mehr liegt bei 12 Stimmen
Entschuldigt:	Heinz und Jenny Oppliger, Ute und Klaus Noack, Karin Hofheinz, Regina Meichtry, Hugo Bindschädler, Esther Siegrist, Verena Burki, Daniela Starke, Dora und Rolf Knöpfli
Vorsitz:	Urs Tester
Stimmenzähler:	Jürg Schelling, Kathrin Knoepfli
Protokoll:	Jasmin Aeby

Traktanden: Traktanden:

Besinnung / Einleitung
1. Protokoll der Kirchgemeindeversammlung vom 29.04.2021
2. Budget 2022
   a. Antrag: Anpassung Musikerstellen + 30%
   b. Antrag: Befristete Praktikumsstelle 50% 1.1.22 – 30.6.22
   c. Antrag: Projekt Unterhalt Höfli St. Margarethenkirche CHF 50'000.00
   d. Antrag: Projekt Glockenturm Kirche Bottmingen CHF 50'000.00
3. Revisorenbericht
4. Steuersätze 2022
   Antrag: Die Kirchenpflege beantragt den Steuersatz für 2022 beim Einkommen unverändert auf 0.410% und beim Vermögen unverändert bei 0.066% zu belassen
5. Wahlen Mitglieder Wahlbüro Periode 2021-2024
6. Diverses

Traktandum: Besinnung / Einleitung

Die KGV beginnt mit einer Einleitung von Pfarrerin Andrea Lassak.

Urs Tester begrüsst zur ordentlichen KGV im Herbst.
Die Unterlagen wurden zeitgerecht zur Verfügung gestellt und innert Frist sind keine weiteren Anträge eingegangen. Es gibt keinen Ordnungsantrag für eine Änderung der Traktandenliste.

Die Versammlung findet unter dem geltenden Schutzkonzept wegen COVID-19 statt.

Traktandum 1: Protokoll der Kirchgemeindeversammlung vom 29. April 2021

Antrag: Das Protokoll der Kirchgemeindeversammlung vom 29.04.2021 ist zu genehmigen.

Beschluss: Das Protokoll wird genehmigt und verdankt**.**

Traktandum 2: Budget 2022

Erläuterungen (Vortrag) zum Budget 2022 von Verena Peter:
Das Budget 2022, das ich Ihnen heute präsentieren darf, weist kein ausgeglichenes Resultat aus. Trotzdem steht unsere Kirchgemeinde finanziell gut da. Wir haben keine Schulden und keine Hypotheken und verfügen über umfangreiche zweckgebundene Rückstellungen, die in den «guten» Vorjahren gebildet werden konnten. Im Budget 2022 haben wir keine neuen Rückstellungen geplant.

Im Mitteilungsblatt 147 ist das Budget 2022 abgebildet. Ein paar Erläuterungen möchte ich dazu noch machen.

Bei den Kirchensteuer-Einnahmen musste noch vorsichtiger als im Budget 2021 budgetiert werden, weil auch wir nicht vom Mitgliederschwund verschont sind.

Folie Mitgliederzahl 2010-2021

Grössere Steuernachzahlungen, die uns in den Vorjahren positive Ergebnisse brachten, dürfen nicht mehr im gleichen Ausmass erwartet werden.

Folie Steuereinnahmen/Budget 2010-2022

Beim Aufwand ist der grösste Kostenpunkt der Personalaufwand.

Unser Pfarrteam ist wieder komplett, deshalb fallen die Pfarrstellvertretungen, die weniger «kosteten» weg. Die Kantonalkirche subventioniert die Pfarrlöhne im Verhältnis zur Mitgliederzahl der Kirchgemeinde. Wie wir beim Konto 4110 sehen, haben wir dafür CHF 177‘000.00 budgetiert. Das entspricht 225 Stellenprozente.

Das befristete Praktikum von Tobias Schmitt (siehe Traktandum 2 b), das für unsere Jugendlichen sehr wertvoll ist, erhöht den Personalaufwand im Budget 2022 auch.

Im Zusammenhang mit seiner Kündigung hat Thomas Thüring darauf hingewiesen, dass die bisherigen Stellenprozente im Musikbereich schon seit längerem nicht mehr genügen. Grund dafür sind die seit Jahren wachsenden Ansprüche an unsere Musiker. Die Musikkommission hat deshalb mit den Musikern eine genaue Arbeitszeiterfassung vorgenommen und ist zum Schluss gekommen, dass es im Musikbereich 30,1 % zusätzliche Stellenprozente braucht (siehe Traktandum 2 a), um unsere Musiker angemessen und gerecht zu entlöhnen. Dies erhöht den Personalaufwand zusätzlich.

Bei der Erstellung des Budgets 2022 waren wir bestrebt, das vielfältige Angebot unserer Kirchgemeinde, das geschätzt und rege benutzt wird, aufrecht zu erhalten und bis auf weiteres ohne Abstriche attraktiv zu gestalten. Bei der Erwachsenenbildung und bei den Jugendlichen planen wir eine Kulturreise und Jugendwochenenden und haben deshalb höhere Beträge budgetiert. Diese werden jedoch durch die geplanten Einnahmen zu diesen Angeboten im Konto 4491 «übrige Erträge» teilweise wieder ausgeglichen.

Die Konti 3103 «Bankspesen, Porti, Telefon» und neu 3104 «Vermögensverwaltung» müssen wir zusammen anschauen.
Durch die Annahme des neuen Anlagereglementes an der Kirchgemeindeversammlung vom 29. April 2021 wurde uns ermöglicht, nach Einholung von Offerten verschiedener Banken, ein Vermögensverwaltungsmandat mit unserer Hausbank, der Basellandschaftlichen Kantonalbank, abzuschliessen. Sie hat die vorteilhafteste Offerte abgegeben.

Vom nicht betriebsnotwendigen Kapital, das sind vor allem die Guthaben auf den Rückstellungskonti, die nur zweckgebunden verwendet werden können, also nicht für die laufenden Ausgaben ausgegeben werden dürfen, wurden am 30. Juni 2021 eine erste Tranche von CHF 2 Mio in dieses Vermögensverwaltungsmandat transferiert.

Eine zweite Tranche von CHF 2 Mio folgte am 30. September 2021 und eine dritte, letzte Tranche von CHF 2 Mio wird per 31. Dezember 2021 folgen.

Durch das Vermögensverwaltungsmandat reduzierten sich ab Juli 2021 die Guthabengebühren von monatlich rund CHF 5‘000.00 auf noch durchschnittlich CHF 400.00 pro Monat. Dagegen sind im neu eröffneten Konto 3104 «Vermögensverwaltung» die Vermögensverwaltungskosten, die uns die BLKB belasten wird, mit CHF 36‘000.00 budgetiert.
Wir erwarten, dass das eingesetzte Kapital bei normalem Börsengang wachsen wird, und durch dieses Vermögenswachstum die Kosten für die verbleibenden Guthabengebühren und die Vermögensverwaltungskosten ausgeglichen werden.

Folie: Guthabengebühr ohne Investition
und zum Vergleich:
reduzierte Guthabengebühr plus Vermögensverwaltungskosten

Heute weist das Vermögensverwaltungsmandat eine Performance von 1,97 % auf,
d.h. unser eingesetztes Vermögen ist entsprechend gewachsen.
Wir müssen uns aber bewusst sein, dass es je nach Börsengang auch umgekehrt aussehen könnte!
Das Mandat befindet sich bis Ende Jahr noch im Aufbau. Einen genauen Bericht darüber werde ich Ihnen anlässlich der Präsentation der Rechnung 2021 geben können.

Die höheren Budgetbeträge beim Konto 3152 «Öffentlichkeitsarbeit/Homepage» unter «Diverses» und beim Konto 3138 «Total Honorare» unter dem «Verwaltungsaufwand» müssen wir auch zusammen anschauen. Die KGBB-Homepage wird aktueller gestaltet, indem z.B. spezielle Gottesdienste aufgenommen werden. Ein Beispiel dafür ist der Gottesdienst vom 10. Oktober 2021 mit der Verabschiedung des Organisten Thomas Thüring, den wir nun zuhause auf dem Computer nach-schauen können. Für solche Arbeiten brauchen wir Spezialisten, die aufnehmen, schneiden usw. Das schlägt sich in der Erhöhung des Budget-Postens „Honorare“ nieder, weil wir um flexibel zu bleiben nicht eine Person fest anstellen wollen.

Beim Liegenschafts- und Mietaufwand kommen wir beim Konto 3302 „Renovationen und Sanierungen“ mit Traktandum 2c, Sanierung Bodenbelag und Neubepflanzung Hof St. Margarethen, und Traktandum 2 d, Glockenturm, detailliert auf den erhöhten budgetierten Betrag zurück. Die Kosten für diese

beiden Projekte werden aus dem Konto 4900 «Entnahmen aus Rückstellungen» ausgeglichen.

Zu den Rückstellungen.
Bei der Bildung des Kontos 3900 «Rückstellung Renovationsfonds» gemäss Kirchenpflegebeschluss vom 17. Oktober 2007

Folie: Konto 3900 Rückstellung Renovationsfonds

wurde vorgeschrieben, dass diesem Konto jährlich mindestens CHF 100‘000.00 zugewiesen werden müssen, das heisst, es muss heute mindestens einen Saldo von CHF 1‘500‘000.00 aufweisen, hat jedoch per 31. Dezember 2020 bereits einen Saldo von CHF 4‘457‘118.00. Deshalb haben wir für das Jahr 2022 die Budgetierung einer Rückstellung ausgesetzt.
Auf dieser Folie habe ich auch die übrigen Rückstellungen aufgelistet um unsere umfangreichen Rückstellungen aufzuzeigen.

Obwohl ich Ihnen heute erstmalig ein nicht ausgeglichenes Budget präsentieren muss, bitte ich Sie um Genehmigung des Budgets für das Jahr 2022 und den damit verbundenen Traktanden 2a-2d. Vielen Dank.

Wortmeldung Herr Wildi
Er moniert, dass ein wichtiges Element bei der Rechnungslegung fehlt, nämlich die Bilanz. Er bittet diese bei der nächsten Präsentation zu ergänzen.
Gemäss Urs Tester kommt die Bilanz mit der Rechnung. Das Budget ist nur eine Prognose, der Wunsch wird aber gerne entgegengenommen.

Wortmeldung Martin Bolleter
Er möchte darauf hinweisen, dass im Kommentar zum Budget 2022 der Aufwand verglichen wird mit dem Aufwand im Budget 2021 und schlussgefolgert werde, dass der Aufwand um 0.1 % abnehme, dass stimme so nicht. Die Rückstellungen im 2021 dürften bei diesem Vergleich nicht berücksichtig werden, gäbe es ja auch keine Rückstellungen im 2022. Wenn man die Rückstellungen nicht berücksichtige, nehmen der Aufwand 2022 im Vergleich mit dem Aufwand im 2021 um fast 5% zu.

a. Antrag: Anpassung Musikerstellen + 30%

Antrag: Die Kirchenpflege beantragt die Anpassung Musikerstellen + 30 % zu genehmigen.

Beschluss: Der Antrag wird mit 3 Enthaltungen genehmigt.

Wortmeldung Georg Senn
Er fragt, ob die Stelle von Thomas Thüring ersetzt wird?
Gemäss Urs Tester wird die Stelle ausgeschrieben. Kann aber erst ausgeschrieben werden, wenn das Budget genehmigt wurde.

b. Antrag: Befristete Praktikumsstelle 50% 1.1.22 – 30.6.22

Antrag: Die Kirchenpflege beantragt die befristete Praktikumsstelle 50% zu genehmigen.

Beschluss: Der Antrag wird mit 1 Enthaltungen genehmigt.

c. Antrag: Projekt Unterhalt Höfli St. Margarethenkirche CHF 50'000.00

Antrag: Die Kirchenpflege beantragt das Projekt Unterhalt Höfli St. Margarethenkirche CHF 50’000 zu genehmigen.

Beschluss: Der Antrag wird einstimmig genehmigt.

d. Antrag: Projekt Glockenturm Kirche Bottmingen CHF 50'000.00

Antrag: Die Kirchenpflege beantragt das Projekt Glockenturm Kirche Bottmingen CHF 50’000 zu genehmigen.

Beschluss: Der Antrag wird mit 1 Enthaltung genehmigt.

Im letzten Protokoll hat sich ein Fehler eingeschlichen, der Glockenturm von Bottmingen ist 62 Jahre alt und nicht nur 2 Jahre.

Wortmeldung Karl Preiswerk
Er fragt, ob es ein Turm sein muss?
Joshua meint, dass eine Kirche mit Turm gerade in einer ländlichen Gegend den dörflichen Charakter unterstreicht.
Es wird 2 Varianten geben, entweder wird der Turm neu gebaut oder saniert. Dies ist Gegenstand von diversen Abklärungen mit Fachexperten.

Antrag: Die Kirchenpflege beantragt **das Budget 2022** zu genehmigen.

Beschluss: **Das Budget 2022** wird mit 1 Gegenstimme und 1 Enthaltungen genehmigt.

Traktandum 3:

Die Revision wurde von Beat Siegrist und Corinne Vallejo durchgeführt. Beat Siegrist macht darauf aufmerksam, dass hinsichtlich der Entwicklung der sinkenden Steuereinnahmen in Zukunft eine ausgeglichene Rechnung angestrebt werden muss. Urs Tester dankt ihnen für die sorgfältig durchgeführte Revision.

Der Revisorenbericht wird zur Kenntnis genommen.

Wortmeldung Arnold Kuhn
Er beantragt, dass sich die Kirchenpflege im Frühjahr Gedanken macht, wo sinnvoll gespart werden kann und diese der KGV vorlegt.
Der Antrag soll lauten «Sparmassnahmen ab 2023».

Urs Tester nimmt das Anliegen entgegen, dass die Kirchenpflege ein ausgeglichenes Budget anstreben wird. Es ist nicht einfach das Budget schnell anzupassen, da verschiedene Faktoren mitspielen z.B. Anstellungen von Pfarrpersonen, weshalb man auch die Rückstellungen gemacht hat. Selbstverständlich macht sich die Kirchenpflege Gedanken, wie man künftig das Budget ausgeglichen gestalten kann.

Traktandum 4: Steuersätze 2022

Die Kirchenpflege beantragt den Steuersatz für 2022 beim Einkommen unverändert auf 0.410% und beim Vermögen unverändert bei 0.066% zu belassen

Beschluss: Der Antrag für beide Steuersätze wird mit 1 Enthaltung genehmigt.

Traktandum 5: Wahlen Mitglieder Wahlbüro Periode 2021-2024

Urs Tester schlägt der Kirchgemeinde folgendes Vorgehen vor: Falls eine Urnenabstimmung benötigt wird, würden das Wahlbüro von einer unseren politischen Gemeinden beauftragt, die Wahl für uns durchzuführen. Wie dies letztes Jahr bei der Abstimmung der Kirchenverfassung gemacht wurde.

Falls bei einer KGV eine schriftliche Abstimmung verlangt wird, schlagen wir ihnen vor, dass die Stimmenzähler*innen, welche anfangs bestimmt

werden, diese den Auftrag übernehmen die schriftliche Abstimmung auszuzählen, welche dann in der Urne während der KGV gesammelt werden.

Antrag: Die Kirchenpflege beantragt das Vorgehen, Urnenabstimmung / schriftliche Abstimmung, zu genehmigen.

Beschluss: Der Antrag wird mit 1 Gegenstimme und 1 Enthaltung genehmigt.

Traktandum 6: Diverses

Informationen Urs Tester:
Zur Frage an der letzten Kirchgemeindeversammlung, ob Sigristen*innen im Nebenamt keinen 13 Monatslohn erhalten: Dies wurde von uns geprüft und leider ist uns ein Fehler unterlaufen. Alle Angestellten im Stundenlohn wurde rückwirkend der Anteil 13 Monatslohn für die letzten 5 Jahre vergütet.

In der Kirche Paradies steht eine Barockorgel, welche wir als Dauerleihgabe erhalten haben. Die Kirchenpflege hat entschieden, dass die Dauerleihgabe angenommen wird. Die Orgel kann man erstmals am Adventsgottesdienst, 28. November, in der Paradieskirche hören. Eine Anmeldung wird empfohlen.

Wortmeldung Georg Senn
Er fragt an, wo sich die Glasscheibe von Elsy Arnold, welche sie der Kirchgemeinde geschenkt hat, im Moment befindet? Sie sollte im Kirchgemeindehaus Paradies aufgehängt werden.

Joshua Walter informiert, dass die Glasscheibe im Kirchgemeindehaus Paradies ist. Das Aufhängen gestaltet sich schwierig, da man sie nicht an eine Wand hängen kann. Es wird eine Konstruktion geben, wo man die Glasscheibe dann aufhängen kann.

Urs Tester dankt allen Anwesenden fürs Kommen und schliesst die KGV mit einem Abschlussvotum ab.
Er wünscht allen eine gute Heimkehr.

Die Kirchgemeindeversammlungstermine 2022:
Donnerstag, 28. April 2022, um 19:30 Uhr
Donnerstag,3. November 2022, um 19.30 Uhr oder
Sonntag, 6. November 2022, um 10.30 Uhr

Den jeweiligen Austragungsort entnehmen Sie bitte den lokalen Medien, dem Kirchenboten oder der KGBB-Website.

Urs Tester beschliesst die Versammlung um 20.36 Uhr.

Traktandum 4

Bericht des Ressorts Finanzen zur Rechnung 2021

Heute präsentieren wir Ihnen die Rechnung für das Jahr 2021, deren Abweichung zum Budget in dieser Grössenordnung nicht voraussehbar war.

Nachdem bei der Rechnung für das Jahr 2020 festgestellt wurde, dass die Einnahmen aus Kirchensteuern infolge geringerer Nachzahlungen rückläufig sind und bereits die für das Jahr 2020 budgetierten Steuereinnahmen nicht erreicht wurden, sind die Steuereinnahmen für das Jahr 2021 nochmals vorsichtiger budgetiert worden.

Dass die effektiven Steuereinnahmen von CHF 2‘741‘433.00 im Jahr 2021 derart von den budgetierten CHF 3‘620‘000 – mit einem Minus von 24,27% – abweichen würden, war nicht zu erwarten. Der Grund liegt darin, dass wir Austritte und Wegzüge aus unserer Kirchgemeinde, auch von guten Steuerzahlern, hinnehmen mussten und im Gegensatz zu den Vorjahren nur geringfügige Steuernachzahlungen erfolgten. Angesichts dieser Situation wurden die budgetierten Rückstellungen in den Renovationsfonds nicht getätigt. Die evang.-ref. Kirchgemeinde Binningen-Bottmingen steht trotzdem finanziell noch gut da. Sie hat keine Schulden und keine Hypotheken und verfügt für notwendig werdende Investitionen über in früheren Jahren umfangreiche zweckgebunden gebildete Rückstellungen. Unser Bestreben, die vielseitigen und geschätzten Aktivitäten für Kirchgemeindemitglieder jeglichen Alters trotz der massiv tieferen Steuereinnahmen nach Möglichkeit aufrecht zu erhalten, wird uns inskünftig vor sehr grosse Herausforderungen stellen. Wir schliessen nicht aus, dass wir bescheidener werden müssen.

Verglichen mit dem Budget sank der Ertrag um 19,46 % (Vorjahr 4,7 %). Der Aufwand (ohne Rückstellungen) sank gegenüber dem Budget (ohne Rückstellungen) um 2,2 % (im Vorjahr 3,5 %). Darin enthalten sind von der Kirchenpflege in den Jahren 2020 und 2021 bewilligte zusätzliche Zuwendungen an verschiedene Institutionen im Betrage von total CHF 21‘250.00, weil in diesen beiden Jahren viele Veranstaltungen mit zweckbestimmten Kollekten (wie Suppentag, Weidwäg-z‘Mittag) nicht stattfinden konnten.

Kommentare zu einzelnen Positionen mit Mehrausgaben

3001 Religionslehrpersonen
Es mussten 217 Lektionen für Stellvertretungen aufgewendet werden, wovon nur ein Teil über KTG (Krankentaggeld) und ein Teil über die Corona-EO gedeckt war, und die Anzahl Lektionen nahm ab August 2021 leicht zu.

3050 Pensionskasse
Die Abweichung ist auf eine tiefere Schätzung im Budget zurückzuführen.

3071 Pauschalspesen
Die Entscheidung für eine Pauschalentschädigung «Telefonie und Büroinfrastruktur» wurde nach der Budgeterstellung gefällt.

3104 Vermögensverwaltung
Hier wurden die nicht budgetierten Vermögensverwaltungskosten erfasst. (Siehe auch Kommentar zu «3103 Bankspesen, Porti, Telefon».)

3105 Realisierte Kursverluste, 3106 Nicht realisierte Kursverluste
Die Käufe/Verkäufe von Wertschriften im Zusammenhang mit dem aktiv verwalteten Vermögensverwaltungsmandat werden auf Konto 141 Wertschriften/Liegenschaften/Mobiliar (siehe Bilanz) erfasst.
Realisierte (aus Verkäufen von Wertschriften) und nicht realisierte Kursverluste (Wertminderungen, jedoch kein Verkauf, Stichtag 31.12.2021) müssen auf den Konti «3105 Realisierte Kursverluste» und «3106 Nicht realisierte Kursverluste» ausgewiesen werden.

Dem stehen die Konti «4202 Vermögensertrag» und «4203 Realisierte Kursgewinne» gegenüber (siehe Kommentar zu diesen beiden Konti unter «Kommentare zu einzelnen Ertragspositionen».

Die Wertsteigerung des in das Vermögensverwaltungsmandat investierten Kapitals (CHF 6 Mio) wird nicht als solche ausgewiesen, sie ist aus dem Vermögensverzeichnis per 31. Dezember 2021 ersichtlich:

- Liquidität und Geldmarkt	19,44 %	CHF 2‘186‘332.00
- Obligationen	27,80 %	CHF 1‘696‘422.00
- Aktien	42,70 %	CHF 2‘605‘528.00
- Immobilien	10,06 %	CHF 613‘563.00
Total	100,0 %	CHF 6‘101‘845.00

Wertsteigerung des investierten Kapitals CHF 101‘845.00 = 1,6974 %
(Diese Positionen befinden sich in den Konti «109 Bank» und «141 Wertschriften/Liegenschaften/Mobiliar».)

3152 Öffentlichkeitsarbeit / Homepage
Abweichung entstanden durch Publikationen.

3160 Freiwilligenarbeit

Im Konto «3198 Übriger Verwaltungsaufwand» wurden die Team-Essen für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter budgetiert. Sämtliche Team-Essen wurden jedoch dem Konto «3160 Freiwilligenarbeit» belastet, da eine Unterscheidung zwischen Freiwilligen und Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern nicht umsetzbar war. (Siehe auch Kommentar unter „3198 Übriger Verwaltungsaufwand“.)

3199 Übriger kirchlicher Sachaufwand

Nicht budgetierter Aufwand für Kostenanteil zur Dauerleihgabe der Orgel in der Paradieskirche und Corona-bedingte Mehrausgaben für Hilfsmittel führten zur Abweichung.

3302 Renovationen und Sanierungen

Projekt	Objekt	Kredit in CHF	KGV	eff. Kosten in CHF
Dachreparatur	St. Margarethenkirche	45’000	29.04.2021	39’328.28
Reparatur Dachfenster	Paradieskirche	50’000	29.04.2021	43'520.75
IT-Cloud-Lösung	KGBB	30’000	11.11.2020	21'136.15
Einrichten & Installationen	Jugendtrakt Bottmingen	22’000	11.11.2020	23'278.95
		147’000		**127'264.13**

3453 IT

Die monatlichen Hosting-Gebühren (total CHF 24‘000.00) wurden zum Zeitpunkt des Budgetierungsprozesses im Jahr 2020 nicht budgetiert, da die ehemalige Kirchenpflege den Entscheid bezüglich Projekt-Umsetzung der neuen Kirchenpflege überlassen wollte. Der Supportaufwand für wesentlich mehr IT-Anwenderinnen und -Anwendern fiel aufgrund der Realisierung des Projektes (Hosting) höher als budgetiert aus.

3644 Verschiedene Hilfsprojekte

Institutionen wurden mit zusätzlichen Zuwendungen bedacht, weil Veranstaltungen mit für sie zweckbestimmten Kollekten (wie Suppentag, Weidwäg-z‘Mittag) ausfielen.

Kommentare zu einzelnen Positionen mit Minderausgaben

3003 Verwaltung

Die budgetierten Aufwendungen für die Praktikumsstelle wurden nicht beansprucht.

3006 Kirchenpflege/Synodalen
Der budgetierte Betrag geht immer von einer Vollbesetzung der Nebenämter aus. Die Unterbesetzung in der KIPF führte zu tieferen Aufwendungen.

3060 AHV/IV/EO/ALV/FAK
Nicht vorhersehbare Corona-EO-Entschädigungen von CHF 20‘000.00 entlasteten den Aufwand.

3080 Studienurlaube
Studienurlaube fanden nicht statt.

3091 Aus- und Weiterbildung
Die Aufwendungen für Supervision SST, Retraiten SST und Weiterbildung RLP fielen tiefer aus als budgetiert.

3110 Gottesdienste, 3112 Matinéen um Elf, 3113 Adventsmatinéen, 3115 Musik, 3116 Erwachsenenbildung, 3118 Gemeindeanlässe
Weniger Aufwendungen, weil Corona-bedingt weniger oder veränderte Anlässe stattfanden.

3121 Religionsunterricht, 3122 Konfirmandenunterricht, 3124 Jugendarbeit, 3125 Jugendkultur
Der budgetierte Unterrichtsaufwand wurde nicht ausgeschöpft und wir hatten weniger Konfirmanden und Corona-bedingt weniger oder veränderte Anlässe.

3131 Sozialfonds
Die entsprechenden Erträge werden jeweils dem Bilanzkonto 2019 Sozialfonds zugeführt, der Aufwand im Aufwandskonto 3131 Sozialfonds auf das Konto 2019 umgebucht.

3132 Aktivitäten Erwachsene
Corona-bedingt weniger Anlässe, dadurch geringere Aufwendungen als budgetiert.

3143 Kinderangebote, 3144 Spielgruppe
Budgetierte Kinderangebote fielen aus oder fanden in anderer Form statt und die budgetierten Ausgaben für die Spielgruppe wurden nicht ausgeschöpft.

3101 Büromaterial
Infolge Corona wurden weniger Kopien angefertigt, dadurch weniger Toner und weniger Büromaterial verbraucht.

3102 Zeitschriften, Bücher, Kasualgeschenke
Budget wurde nicht ausgeschöpft.

3103 Bankspesen, Porti, Telefon
Der budgetierte Aufwand für Guthabengebühren auf Barmitteln fiel geringer aus als budgetiert, weil mit der Basellandschaftlichen Kantonalbank per 1. Juni 2021 ein aktiv verwaltetes Vermögensverwaltungsmandat im Umfang von CHF 6 Mio (nicht betriebsnotwendiges Vermögen) abgeschlossen wurde.
Dagegen fallen Vermögensverwaltungskosten an, die unter dem Konto «3104 Vermögensverwaltung» ausgewiesen werden.

3301 Unterhalt/Reparatur/Ersatz
Die periodische Kanalreinigung fiel im Jahr 2021 nicht an und die budgetierte Ersatzinvestition Klimagerät Verwaltung wurde nicht realisiert.

3310 Heizung, Strom, Wasser, Reinigung
Tiefere Energiekosten und die im Jahr 2021 nicht realisierte, jedoch budgetierte, Reinigung von Fenstern und Storen in den Büros am Schafmattweg und an der Gorenmattstrasse führten zu der Abweichung.

3330 Umgebung
Der budgetierte Aufwand für Baumschnitte fiel im Jahr 2021 nicht an.

3137 Kirchensteuereinzug
Durch die tieferen Mitgliederzahlen fielen die Kosten für den Kirchensteuereinzug tiefer aus.

3138 Honorare
Rechtsberatung wurde im Jahr 2021 keine benötigt. Der budgetierte Betrag für die Planungsarbeiten «Glockenturm Bottmingen» wurde nicht ausgeschöpft.

3198 Übriger Verwaltungsaufwand
Alle Team-Essen wurden auf Konto „3160 Freiwilligenarbeit“ verbucht, da eine Unterscheidung zwischen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern und Freiwilligen nicht umsetzbar ist. (Im Budget 2022 wurden
alle Team-Essen wie in früheren Jahren wieder auf Konto «3160 Freiwilligenarbeit» erfasst.) Aufwandsmindernd wirkten sich zudem die in den eigenen, anstatt externen, Räumlichkeiten abgehaltenen Retraiten der Kirchenpflege aus und budgetierte Anlässe der Kirchenpflege fanden im Jahr 2021 nicht statt.

3900 Rückstellung Renovationsfonds
Die budgetierte Rückstellung in den Renovationsfonds konnte aufgrund der zu tiefen Einnahmen nicht getätigt werden.

Kommentare zu einzelnen Ertragspositionen

4000 Kirchensteuern
Die effektiven Steuereinnahmen von CHF 2‘741‘433.00 im Jahr 2021 wichen von den budgetierten CHF 3‘620‘000 mit einem unvorhersehbaren Minus von 24,27 % ab. Begründung: Austritte und Wegzüge aus unserer Kirchgemeinde, auch von guten Steuerzahlern und im Gegensatz zu den Vorjahren nur geringfügige Steuernachzahlungen.

4110 Staatsbeiträge Pfarrlöhne
Durch sinkende Mitgliederzahlen fallen die Staatsbeiträge an Pfarrlöhne geringer aus.

4202 Vermögensertrag
Zinsen aus Investitionen innerhalb des Vermögensverwaltungsmandats.

4203 Realisierte Kursgewinne
Kursgewinne aus Verkäufen innerhalb des Vermögensverwaltungsmandats.

4310 Liegenschaftsertrag
Zusätzliche Einnahmen aus der Vermietung der Liegenschaft Langegasse 51, Binningen, erhöhten den Liegenschaftsertrag.

4491 Übrige Erträge
In diesem Konto werden Erträge von Aktivitäten aufgeführt, deren Kosten in eigenen Aufwandkonti erfasst sind, weil eine direkte Verrechnung nicht zulässig ist. Die budgetierten Erträge konnten corona-bedingt nicht erreicht werden.

4900 Entnahmen aus Rückstellungen
Dem Konto „2081 Renovationsfonds“ wurden die Kosten für Renovationen und Sanierungen entnommen.

Kommentare zur Bilanz

109 Bank
In der Rechnung 2020 betrugen die Bankguthaben CHF 8‘563‘718.00, weshalb ab Oktober 2020 bis Juni 2021 (Zeitpunkt der Überführung nicht betriebsnotwendiger Bargelder in ein Vermögensverwaltungsmandat bei der

Basellandschaftlichen Kantonalbank) Negativzinsen, sogenannte Guthabengebühren, von monatlich rund CHF 5‘000.00 belastet worden sind.
Durch das Vermögensverwaltungsmandat reduzierten sich die Bankguthaben auf CHF 3‘960‘352.00, davon betreffen CHF 2‘186‘332.00 das Vermögensverwaltungsmandat.
Details zum Vermögensverzeichnis des Vermögensverwaltungsmandats siehe Kommentar zu den Konti «3105 Realisierte Kursverluste» und «3106 Nicht realisierte Kursverluste».

141 Wertschriften/Liegenschaften/Mobiliar

Investitionen aus dem Vermögensverwaltungsmandat zum Einstandswert.
Details zum Vermögensverzeichnis des Vermögensverwaltungsmandats siehe Kommentar zu den Konti «3105 Realisierte Kursverluste» und «3106 Nicht realisierte Kursverluste».

208 Rückstellungen per 31.12.2021:

		2021	2020	Differenz
2081	**Renovationsfonds**	**4‘324‘316**	**4‘457‘118**	**132‘802**
2083	**Rückstellung Kunstwerk im KGH**	**3‘003**	**3‘003**	**0**
2084	**Umweltfonds**	**200‘426**	**187‘370**	**13‘055**
2085	**Vorsorgeverpflichtungen**	**386‘004**	**386‘004**	**0**
2086	**Hilfsaktionen**	**17‘600**	**17‘600**	**0**
2088	**Personal**	**1‘400‘000**	**1‘400‘000**	**0**
	Total Rückstellungen	**6‘331‘349**	**6‘451‘095**	**119‘746**

2081 Renovationsfonds

Dem Renovationsfonds wurden die Kosten von CHF 132‘802.00 für Renovationen und Sanierungen (Konto «3302 Renovationen und Sanierungen») belastet.
Die budgetierten Rückstellungen von CHF 200‘000.00 wurden nicht verbucht.

Konto 2084 Umweltfonds

Auf diesem Konto wurde wie üblich der Ertrag der Photovoltaikanlage verbucht.

Bottmingen, 21. März 2022
Verena Peter
Ressort Finanzen

Kirchgemeinde Binningen-Bottmingen
Rechnung 2021

Nummer	Bezeichnung	Rechung 2021	B 2021	Rechnung 2020
AUFWAND				
Personalaufwand				
Löhne				
3000	Pfarrpersonen	637’595	640’000	580’548
3001	ReligionslehrerInnen	309’029	269’100	291’478
3002	Diakonie	264’589	273’600	231’851
3003	Verwaltung	266’402	298’700	269’050
3004	Sigristen	256’392	265’300	264’165
3005	Organisten, Musiker	152’263	146’000	149’717
3006	Kirchenpflege/ Synodalen	31’500	45’000	36’750
3008	Rückerstattung KTG	-4’155	0	-17’426
3071	Pauschalspesen	31’128	27’310	30’162
Total Löhne		**1’944’743**	**1’965’010**	**1’836’295**
Sozialleistungen				
3050	Pensionskasse	121’571	116’000	115’107
3060	AHV/IV/EO/ALV/FAK	63’082	93’000	79’682
3070	UVG, UVG-Erg., KTG	19’871	19’080	19’756
3080	Studienurlaube	0	5’000	0
3091	Aus- & Weiterbildung	9’647	21’300	9’288
Total Sozialleistungen		**214’172**	**254’380**	**223’832**
Total Personalaufwand		**2’158’916**	**2’219’390**	**2’060’127**

Nummer	Bezeichnung	Rechung 2021	B 2021	Rechnung 2020
Kirchl. Sachaufwand				
Erwachsene				
3110	Gottesdienste	18’729	22’500	18’220
3112	Matinéen um Elf	8’085	13’700	9’873
3113	Adventsmatinéen	13’395	20’000	13’016
3115	Musik	78’102	85’700	52’007
3116	Erwachsenenbildung	9’331	11’610	6’107
3118	Gemeindeanlässe	6’905	9’000	3’734
Total Erwachsene		**134’547**	**162’510**	**102’956**
Jugendliche				
3121	Religionsunterricht	4’842	10’150	4’256
3122	Konfirmandenunterricht	15’312	20’400	17’228
3123	Jugendgottesdienst	3’033	3’000	4’377
3124	Jugendarbeit	17’944	23’000	14’117
3125	Jugendkultur	2’453	3’500	686
Total Jugendliche		**43’584**	**60’050**	**40’665**
Erwachsene 60+				
3131	Sozialfonds	0	8’000	0
3132	Aktivitäten Erwachsene	21’586	33’000	17’215
3135	Mittagsclub	12’000	12’000	12’000
Total Erwachsene 60+		**33’586**	**53’000**	**29’215**
Kinder				
3142	Gottesdienste für Kinder	4’588	5’250	5’894
3143	Kinderangebote	8’743	13’200	1’487
3144	Spielgruppe	1’648	3’300	751
Total Kinder		**14’979**	**21’750**	**8’132**

Nummer	Bezeichnung	Rechung 2021	B 2021	Rechnung 2020
Diverses				
3101	Büromaterial	14’953	27’000	24’696
3102	Zeitschriften, Bücher, Kasualgeschenke	3’827	10’000	2’978
3103	Bankspesen, Porti, Telefon	58’075	85’000	44’884
3104	Vermögensverwaltung	7’879	0	0
3105	Realisierte Kursverluste	3’997	0	0
3106	Nicht realisierte Kursverluste	19’155	0	0
3150	Kirchenbote	34’406	33’300	35’690
3152	Öffentlichkeitsarbeit / Homepage	48’511	43’200	28’983
3160	Freiwilligenarbeit	13’634	7’000	7’302
3199	übr. kirchl. Sachaufwand	6’723	2’000	12’863
Total Diverses		**211’159**	**207’500**	**157’396**
Total kirchl. Sachaufwand		**437’855**	**504’810**	**338’364**
Liegenschaften- & Mietaufwand				
3301	Unterhalt/Reparaturen/Ersatz	99’145	112’645	111’260
3302	Renovationen und Sanierungen	132’803	52’000	86’142
3310	Heizung, Strom, Wasser, Reinigung	67’196	84’500	78’256
3330	Umgebung	24’110	34’000	17’757
3340	Versicherungen	19’632	20’730	19’933
3370	Mietzinsen	106’890	104’496	73’891
3380	Baurechtszinsen	17’718	18’000	17’718
3390	übr. Liegenschaftsaufwand	830	4’000	3’268
Total Liegenschaften- & Mietaufwand		**468’325**	**430’371**	**408’225**

Nummer	Bezeichnung	Rechung 2021	B 2021	Rechnung 2020
Unterhalt Mobiliar				
3450	Unterhalt Mobiliar	0	2’000	0
3453	IT	71’351	35’000	74’735
Total Unterhalt Mobiliar		**71’351**	**37’000**	**74’735**
Kantonalkirche				
3631	Betriebsbeitrag REFBL	127’969	128’000	128’988
3632	Finanzausgleich REFBL	185’924	186’000	204’765
3633	Ausfinanzierung PKBL	0	0	54’328
Total Kantonalkirche		**313’893**	**314’000**	**388’081**
Ausbezahlte Beiträge				
Beiträge Institutionen				
3621	Mission 21	60’000	60’000	60’000
3622	Kollekte HEKS	17’200	20’200	20’000
3623	Brot für Alle	1’947	8’000	8’000
3642	Besondere Projekte	75’000	70’000	70’196
3644	Versch. Hilfsprojekte	64’885	45’000	61’197
3649	Katastrophen-und Nothilfe	13’000	12’000	12’288
Total Beiträge Institutionen		**232’031**	**215’200**	**231’681**
Total ausbezahlte Beiträge		**232’031**	**215’200**	**231’681**

Nummer	Bezeichnung	Rechung 2021	B 2021	Rechnung 2020
Verwaltungsaufwand				
3137	Total Kirchensteuereinzug	85’811	91’000	88’341
3138	Total Honorare	91’964	123’500	91’868
3197	Stelleninserate	3’380	6’000	9’089
3198	übr. Verwaltungsaufwand	14’148	23’000	13’897
Total Verwaltungsaufwand		**195’303**	**243’500**	**203’195**
Rückstellungen				
3900	Rückstellung Renovationsfonds	0	200’000	300’000
3920	Rückstellung Pensionskasse	0	0	30’000
3930	Rückstellung Umweltprojekte	0	0	20’000
Total Rückstellungen		**0**	**200’000**	**350’000**
Total AUFWAND		**3’877’673**	**4’164’271**	**4’054’407**
Total Aufwand ohne Rückst/Abschr.		**3’877’673**	**3’964’271**	**3’704’407**

Nummer	Bezeichnung	Rechung 2021	B 2021	Rechnung 2020
ERTRAG				
Steuern				
4000	Total Kirchensteuern	-2’741’433	-3’620’000	-3’552’364
Total Steuern		**-2’741’433**	**-3’620’000**	**-3’552’364**
Erhaltene Beiträge				
4110	Staatsbeiträge Pfarrlöhne	-149’740	-165’560	-154’651
Total Erhaltene Beiträge		**-149’740**	**-165’560**	**-154’651**
Vermögensertrag				
4201	Zinsertrag	-753	-1’500	-749
4202	Vermögensertrag	-5’938	0	0
4203	Realisierte Kursgewinne	-1’509	0	0
4310	Liegenschaftsertrag	-262’886	-244’000	-240’894
Total Vermögensertrag		**-271’086**	**-245’500**	**-241’643**
Übrige Erträge				
4410	Trau-, Tauf- und Abdankungsgebühren	-7’320	-8’000	-695
4450	Abo Kirchenbote	-5’497	-6’000	-5’409
4490	Ausserordentl. Ertrag	0	0	-25’896
4491	Total Übrige Erträge	-66’532	-92’760	-51’817
4900	Entnahmen aus Rückstellungen	-132’803	-52’000	-86’142
Total Übrige Erträge		**-212’152**	**-158’760**	**-169’958**
TOTAL ERTRAG		**-3’374’411**	**-4’189’820**	**-4’118’617**
TOTAL AUFWAND		**3’877’673**	**4’164’271**	**4’054’407**
GEWINN/VERLUST		**503’262**	**-25’549**	**-64’211**
CASH FLOW		**503’262**	**-225’549**	**-414’211**

Bilanz

Nummer	Bezeichnung	Rechung 2021	Rechnung 2020
Bilanz			
Aktiven			
100	Kasse	3’425	4’474
101	Postcheck	63’859	53’186
109	Bank	3’960’352	8’563’718
110	Debitoren	4’188	10’841
119	Mieterspardepot	14’062	14’061
125	Darlehen	50’000	50’000
127	Wertschriften	32’976	32’976
130	Transistorische Aktiven	181’763	893’348
141	Wertschriften / Liegenschaften / Mobiliar	4’788’312	1
Total Aktiven		**9’098’937**	**9’622’606**
Passiven			
200	Kreditoren	-182’803	-220’041
204	Transitorische Passiven	-202’192	-52’678
208	Rückstellungen	-6’331’349	-6’451’096
210	Fonds	-4’016	-6’004
291	Legate	-570’716	-581’662
299	Vermögen am 1.1.	-2’311’124	-2’311’124
Total Passiven		**-9’602’200**	**-9’622’606**
GEWINN		**-503’262**	**0**

Traktandum 5

Revisorenbericht für das Geschäftsjahr 2021
zhd der Kirchgemeindeversammlung

Als Revisoren der Kirchgemeinde Binningen-Bottmingen haben wir die Jahresrechnung der evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Binningen-Bottmingen für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr am 7. April 2022 geprüft.
Die «Eingeschränkte Revision» nach Schweizer Standard wurde durch die Firma «rm treuhand gmbh, Allschwil» durchgeführt.

Unsere Prüfung erfolgte auf der Basis des externen Revisionsberichtes und beschränkte sich auf Stichproben und Fragen zu verschiedenen Abweichungen. Letztere wurden durch die Ressortleitung Finanzen und den Verwalter ausführlich und nachvollziehbar begründet.

Ausgaben des «Haag Stiftung» Legats entsprechen dem Zweck, der Bestand ist korrekt geführt.

Gemäss unserer Beurteilung erfolgte die Buchführung und die Darstellung der Jahresrechnung ordnungs-gemäss und entsprechen der Verordnung für den Finanzhaushalt.

Auf Grund der Kontrollergebnisse beantragen wir der Kirchgemeindeversammlung, die vorliegende Jahres- und Vermögensrechnung 2021 mit einem Gesamtaufwand von **CHF 3'877'673** einem Gesamtertrag von **CHF 3'374'411** und einem Aufwandsüberschuss von **CHF 503'262** zu genehmigen.

Das frei verfügbare Vermögen der Kirchgemeinde beträgt per 31.12.2021 **CHF 2'311'124**.

Die Rechnungsrevisoren:

---	---
Corinne Vallejo Binningen	Beat Siegrist Bottmingen

Traktandum 6

Jahresberichte

Traktandum 7

Nachwahl in die Kirchenpflege

Traktandum 8

Information zum Projekt «Glockenturm Kirche Bottmingen»

Traktandum 9

Diverses