

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

Felsenstrasse 16

4450 Sissach

# Budget 2026

---

- Bericht der Rechnungsprüfungskommission
- Budget 2026
- Kommentar

## **Bericht der Rechnungsprüfungskommission an die Kirchgemeindeversammlung der römisch-katholischen Kirchgemeinde Sissach betreffend Budget 2026**

Als Rechnungsprüfungskommission der römisch-katholischen Kirchgemeinde Sissach haben wir das Budget 2026 (Erfolgsrechnung und Anmerkungen) für das Jahr 2026 geprüft.

Für das Budget der Kirchgemeinde Sissach ist der Kirchgemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, dieses 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 die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehler im Budget erkannt werden. Unsere Prüfung umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungs-handlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der vorhandenen Unterlagen. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Bei der Prüfung sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass das Budget 2026 nicht der Verfassung und den Verordnungen der römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft entspricht.

### **Antrag an die Kirchgemeindeversammlung**

Wir beantragen, das Budget 2026 mit **Einnahmen von CHF 1'151'620.00** und **Ausgaben von CHF 1'146'431.00** und **Mehreinnahmen von CHF 5'189.00** zu genehmigen.

Sissach, 21. Oktober 2025



Varsha Shanthakumar



Donat Oberson



Matteo Berardi

Budget 1.1.2026 - 31.12.2026

4450 Sissach Währung CHF  
Römisch-katholische Kirchgemeinde

| Nummer         | Bezeichnung                                            | Budget<br>2026 | Budget<br>2025 | Abweichung | % Diff. | Rechnung<br>2024 |
|----------------|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|---------|------------------|
| <b>AUFWAND</b> |                                                        |                |                |            |         |                  |
|                |                                                        | 1'146'431.00   | 1'154'600.00   | -8'169.00  | -0.71   | 1'318'251.27     |
| 30             | <b>Personalaufwand</b>                                 | 434'440.00     | 433'730.00     | 710.00     | 0.16    | 423'586.85       |
| 300            | <b>Behörden, Kommissionen</b>                          | 37'820.00      | 36'780.00      | 1'040.00   | 2.83    | 30'176.25        |
| 300.00.00      | Gehälter Behörden, Kommissionen                        | 37'820.00      | 36'780.00      | 1'040.00   | 2.83    | 30'176.25        |
| 301            | <b>Löhne Seelsorge und Katechese</b>                   | 138'300.00     | 142'100.00     | -3'800.00  | -2.67   | 144'578.50       |
| 301.00.00      | Gehälter Seelsorge und Katechese                       | 138'300.00     | 142'100.00     | -3'800.00  | -2.67   | 144'578.50       |
| 302            | <b>Löhne übrige Angestellte</b>                        | 183'070.00     | 169'060.00     | 14'010.00  | 8.29    | 178'023.45       |
| 302.00.00      | Gehälter übrige Angestellte                            | 183'070.00     | 169'060.00     | 14'010.00  | 8.29    | 178'023.45       |
| 303            | <b>Sozialleistungen</b>                                | 5'030.00       | 4'140.00       | 890.00     | 21.50   | 5'243.95         |
| 303.00.00      | Erziehungszulage                                       | 5'030.00       | 4'140.00       | 890.00     | 21.50   | 5'243.95         |
| 304            | <b>Sozialversicherungsbeiträge</b>                     | 47'530.00      | 52'150.00      | -4'620.00  | -8.86   | 48'624.50        |
| 304.00.00      | AHV, ALV, IV, EO                                       | 23'340.00      | 23'580.00      | -240.00    | -1.02   | 22'925.15        |
| 3041.00.00     | Mauritius Pensionskasse                                | 19'870.00      | 24'150.00      | -4'280.00  | -17.72  | 21'372.00        |
| 3045.00.00     | Unfallversicherung                                     | 4'320.00       | 4'420.00       | -100.00    | -2.26   | 4'327.35         |
| 308            | <b>Temporäre Arbeitskräfte</b>                         | 9'600.00       | 16'500.00      | -6'900.00  | -41.82  | 10'548.35        |
| 308.00.00      | Gehälter temporäre Arbeitskräfte                       | 9'600.00       | 16'500.00      | -6'900.00  | -41.82  | 10'548.35        |
| 309            | <b>Übriger Personalaufwand</b>                         | 13'090.00      | 13'000.00      | 90.00      | 0.69    | 6'391.85         |
| 309.00.00      | Fortbildung                                            | 6'540.00       | 6'000.00       | 540.00     | 9.00    | 1'570.85         |
| 3091.00.00     | Personalanlässe, Geschenke                             | 4'580.00       | 5'100.00       | -520.00    | -10.20  | 3'852.20         |
| 3099.00.00     | Übriger Personalaufwand                                | 1'970.00       | 1'900.00       | 70.00      | 3.68    | 968.80           |
| 31             | <b>Sachaufwand</b>                                     | 203'780.00     | 213'930.00     | -10'150.00 | -4.74   | 190'709.66       |
| 310            | <b>Büro- und Schulmaterial, Drucksachen, Katechese</b> | 55'230.00      | 54'680.00      | 550.00     | 1.01    | 41'898.61        |
| 3100.00.00     | Pfarblatt                                              | 34'000.00      | 34'000.00      | 0.00       | 0.00    | 32'562.00        |
| 3101.00.01     | Geburt und Taufe                                       | 0.00           | 450.00         | -450.00    | -100.00 | 0.00             |
| 3101.00.02     | Erstkommunion                                          | 2'700.00       | 3'080.00       | -380.00    | -12.34  | 1'021.50         |
| 3101.00.03     | Versöhnungsweg / Vertrauensweg                         | 2'540.00       | 2'540.00       | 0.00       | 0.00    | 91.00            |
| 3101.00.04     | Firmung, Firmprojekte, Firmlager                       | 1'940.00       | 2'400.00       | -460.00    | -19.17  | 1'767.56         |
| 3101.00.05     | Eheschliessung                                         | 200.00         | 200.00         | 0.00       | 0.00    | 0.00             |
| 3101.00.06     | kath. RU, Weekends, Projekttag                         | 2'700.00       | 2'960.00       | -260.00    | -8.78   | 993.10           |
| 3101.00.07     | ökum. RU, Weekends, Projekttag                         | 1'150.00       | 1'200.00       | -50.00     | -4.17   | 1'413.45         |
| 3102.00.00     | Liturgische Texte, Fachbücher                          | 1'500.00       | 1'000.00       | 500.00     | 50.00   | 168.30           |
| 3103.00.00     | Musikalien                                             | 700.00         | 700.00         | 0.00       | 0.00    | 0.00             |
| 3105.00.00     | Büromaterial, Drucksachen                              | 3'200.00       | 3'200.00       | 0.00       | 0.00    | 610.40           |
| 3106.00.00     | Abonnemente, Zeitschriften                             | 600.00         | 600.00         | 0.00       | 0.00    | 408.00           |
| 3107.00.00     | Inserate, Kirchenzettel                                | 3'500.00       | 1'850.00       | 1'650.00   | 89.19   | 2'810.60         |
| 3109.00.00     | Übriges Material                                       | 500.00         | 500.00         | 0.00       | 0.00    | 52.70            |
| 311            | <b>Neuanschaffungen</b>                                | 3'500.00       | 4'000.00       | -500.00    | -12.50  | 8'061.60         |
| 3110.00.00     | Kultusgeräte, Gewänder                                 | 1'000.00       | 1'000.00       | 0.00       | 0.00    | 148.05           |
| 3115.00.00     | Möbilen, Werkzeuge, Geräte                             | 1'000.00       | 1'000.00       | 0.00       | 0.00    | 50.95            |
| 3116.00.00     | Maschinen, Apparate                                    | 1'000.00       | 1'000.00       | 0.00       | 0.00    | 0.00             |
| 3117.00.00     | EDV-Geräte und -Programme                              | 500.00         | 1'000.00       | -500.00    | -50.00  | 7'862.60         |
| 312            | <b>Energie- und Entsorgungsaufwand</b>                 | 28'850.00      | 29'800.00      | -950.00    | -3.19   | 25'776.90        |
| 3125.00.00     | Wasser, Abwasser                                       | 2'300.00       | 3'500.00       | -1'200.00  | -34.29  | 2'178.45         |
| 3126.00.00     | Strom                                                  | 18'700.00      | 17'000.00      | 1'700.00   | 10.00   | 17'934.55        |
| 3127.00.00     | Heizmaterial                                           | 7'250.00       | 8'500.00       | -1'250.00  | -14.71  | 5'314.90         |
| 3128.00.00     | Entsorgung                                             | 600.00         | 800.00         | -200.00    | -25.00  | 349.00           |

Budget 1.1.2026 - 31.12.2026

4450 Sissach Währung CHF  
Römisch-katholische Kirchgemeinde

| Nummer     | Bezeichnung                                           | Budget 2026 | Budget 2025 | Abweichung | % Diff. | Rechnung 2024 |
|------------|-------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|---------|---------------|
| 313        | <b>Verbrauchsmaterial</b>                             | 9'000.00    | 9'000.00    | 0.00       | 0.00    | 6'493.85      |
| 3130.00.00 | Gottesdienst (Sakralien)                              | 4'000.00    | 3'800.00    | 200.00     | 5.26    | 2'612.10      |
| 3131.00.00 | Kirchendekoration                                     | 3'200.00    | 3'400.00    | -200.00    | -5.88   | 2'447.45      |
| 3135.00.00 | Reinigungsmaterial                                    | 800.00      | 800.00      | 0.00       | 0.00    | 424.95        |
| 3139.00.00 | Übriges Verbrauchsmaterial                            | 1'000.00    | 1'000.00    | 0.00       | 0.00    | 1'009.35      |
| 314        | <b>Unterhalt Immobilien</b>                           | 20'400.00   | 33'700.00   | -13'300.00 | -39.47  | 19'261.46     |
| 3140.00.00 | Kirche                                                | 4'500.00    | 8'500.00    | -4'000.00  | -47.06  | 2'697.55      |
| 3142.00.00 | Orgel, Glocken                                        | 1'200.00    | 2'000.00    | -800.00    | -40.00  | 2'868.90      |
| 3145.00.00 | Pfarrhaus                                             | 8'200.00    | 10'700.00   | -2'500.00  | -23.36  | 7'221.60      |
| 3146.00.00 | Pfarrreihem                                           | 3'000.00    | 6'000.00    | -3'000.00  | -50.00  | 3'237.60      |
| 3147.00.00 | Grünanlage                                            | 2'500.00    | 4'500.00    | -2'000.00  | -44.44  | 2'479.25      |
| 3149.00.00 | Übrige Anlagen                                        | 1'000.00    | 2'000.00    | -1'000.00  | -50.00  | 756.56        |
| 315        | <b>Unterhalt Mobilien</b>                             | 17'200.00   | 15'000.00   | 2'200.00   | 14.67   | 20'206.95     |
| 3150.00.00 | Mobilien und Einrichtungen                            | 1'100.00    | 1'100.00    | 0.00       | 0.00    | 340.00        |
| 3151.00.00 | Apparate und Maschinen                                | 1'500.00    | 1'500.00    | 0.00       | 0.00    | 900.45        |
| 3153.00.00 | Kirchenwäsche                                         | 900.00      | 900.00      | 0.00       | 0.00    | 692.00        |
| 3155.00.00 | Informatik / EDV                                      | 13'700.00   | 11'500.00   | 2'200.00   | 19.13   | 18'274.50     |
| 316        | <b>Mieten, Raumentschädigungen</b>                    | 2'900.00    | 2'800.00    | 100.00     | 3.57    | 2'775.00      |
| 3166.00.00 | Miete Fotokopierer                                    | 2'900.00    | 2'800.00    | 100.00     | 3.57    | 2'775.00      |
| 317        | <b>Spesenentschädigungen</b>                          | 1'400.00    | 1'200.00    | 200.00     | 16.67   | 1'131.90      |
| 3175.00.00 | Verkehrsmittelenentschädigung                         | 1'400.00    | 1'200.00    | 200.00     | 16.67   | 1'131.90      |
| 318        | <b>Dienstleistungen</b>                               | 42'800.00   | 42'800.00   | 0.00       | 0.00    | 43'251.69     |
| 3180.00.00 | Porti, Telefon                                        | 4'100.00    | 5'200.00    | -1'100.00  | -21.15  | 7'341.10      |
| 3182.00.00 | Bank- und Postkontospesen                             | 1'500.00    | 500.00      | 1'000.00   | 200.00  | 233.04        |
| 3183.00.00 | Gebühren                                              | 100.00      | 100.00      | 0.00       | 0.00    | 70.00         |
| 3185.00.00 | Sachversicherungen                                    | 9'600.00    | 9'500.00    | 100.00     | 1.05    | 9'350.70      |
| 3186.00.00 | Honorare                                              | 27'000.00   | 27'000.00   | 0.00       | 0.00    | 23'948.75     |
| 3188.00.00 | Abstimmungsaufwand                                    | 0.00        | 0.00        | 0.00       | 0.00    | 1'274.90      |
| 3189.00.00 | Übrige Dienstleistungen                               | 500.00      | 500.00      | 0.00       | 0.00    | 1'033.20      |
| 319        | <b>Übriger Sachaufwand</b>                            | 22'500.00   | 20'950.00   | 1'550.00   | 7.40    | 21'851.70     |
| 3190.00.00 | Kirchgemeinde- und Pfarreianlässe                     | 17'600.00   | 16'500.00   | 1'100.00   | 6.67    | 18'982.80     |
| 3195.00.00 | Andenken an Sakramentenspendung                       | 450.00      | 550.00      | -100.00    | -18.18  | 398.95        |
| 3198.00.00 | Aufwand für Oekumene                                  | 3'600.00    | 3'600.00    | 0.00       | 0.00    | 2'111.65      |
| 3199.00.00 | Unvorhergesehenes, Verschiedenes                      | 850.00      | 300.00      | 550.00     | 183.33  | 358.30        |
| 32         | <b>Passivzinsen</b>                                   | 41'500.00   | 11'500.00   | 30'000.00  | 260.87  | 2'566.75      |
| 321        | <b>Bank- und Darlehenszinsen</b>                      | 37'500.00   | 7'500.00    | 30'000.00  | 400.00  | 0.00          |
| 3211.00.00 | Mittel- und langfristige Schulden                     | 37'500.00   | 7'500.00    | 30'000.00  | 400.00  | 0.00          |
| 329        | <b>Übrige Passivzinsen</b>                            | 4'000.00    | 4'000.00    | 0.00       | 0.00    | 2'566.75      |
| 3291.00.00 | Vergütungsziins Steuerguthaben                        | 4'000.00    | 4'000.00    | 0.00       | 0.00    | 2'566.75      |
| 33         | <b>Abschreibungen</b>                                 | 11'660.00   | 10'160.00   | 1'500.00   | 14.76   | 57'856.20     |
| 330        | <b>Budgetierte Abschreibungen Finanzvermögen</b>      | 5'660.00    | 3'660.00    | 2'000.00   | 54.64   | 8'279.00      |
| 3300.00.00 | Finanzvermögen                                        | 5'660.00    | 3'660.00    | 2'000.00   | 54.64   | 8'279.00      |
| 331        | <b>Budgetierte Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b> | 0.00        | 1'500.00    | -1'500.00  | -100.00 | 0.00          |
| 3310.00.00 | Verwaltungsvermögen                                   | 0.00        | 1'500.00    | -1'500.00  | -100.00 | 0.00          |
| 332        | <b>Nicht budgetierte Abschreibungen</b>               | 0.00        | 0.00        | 0.00       | 0.00    | 43'959.00     |
| 3321.00.00 | Verwaltungsvermögen                                   | 0.00        | 0.00        | 0.00       | 0.00    | 43'959.00     |

# Budget 1.1.2026 - 31.12.2026

4450 Sissach Währung CHF  
Römisch-katholische Kirchgemeinde

| Nummer             | Bezeichnung                                         | Budget<br>2026      | Budget<br>2025      | Abweichung        | % Diff.       | Rechnung<br>2024    |
|--------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| <b>334</b>         | <b>Steuerguthaben</b>                               | <b>6'000.00</b>     | <b>5'000.00</b>     | <b>1'000.00</b>   | <b>20.00</b>  | <b>5'618.20</b>     |
| 3340.00.00         | Steuerguthaben                                      | 6'000.00            | 5'000.00            | 1'000.00          | 20.00         | 5'618.20            |
| <b>35</b>          | <b>Entschädigung an Gemeinwesen</b>                 | <b>293'871.00</b>   | <b>278'800.00</b>   | <b>15'071.00</b>  | <b>5.41</b>   | <b>228'474.08</b>   |
| <b>350</b>         | <b>Zweckverbände</b>                                | <b>243'871.00</b>   | <b>228'800.00</b>   | <b>15'071.00</b>  | <b>6.59</b>   | <b>179'695.40</b>   |
| 3501.00.00         | Pastoralraum / Seelsorgeverband                     | 243'871.00          | 228'800.00          | 15'071.00         | 6.59          | 179'695.40          |
| <b>352</b>         | <b>Einwohnergemeinden</b>                           | <b>50'000.00</b>    | <b>50'000.00</b>    | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>   | <b>48'778.68</b>    |
| 3520.00.00         | Steuereinzugsprovision                              | 50'000.00           | 50'000.00           | 0.00              | 0.00          | 48'778.68           |
| <b>36</b>          | <b>Beiträge</b>                                     | <b>121'180.00</b>   | <b>126'480.00</b>   | <b>-5'300.00</b>  | <b>-4.19</b>  | <b>115'057.73</b>   |
| <b>362</b>         | <b>Pfarrorganisationen</b>                          | <b>47'080.00</b>    | <b>47'380.00</b>    | <b>-300.00</b>    | <b>-0.63</b>  | <b>36'755.35</b>    |
| 3620.00.00         | Pfarramt zur freien Verfügung                       | 2'000.00            | 2'000.00            | 0.00              | 0.00          | 2'000.00            |
| 3621.00.00         | Ministranten                                        | 3'600.00            | 3'500.00            | 100.00            | 2.86          | 2'587.25            |
| 3622.00.00         | Kirchenchor                                         | 700.00              | 700.00              | 0.00              | 0.00          | 0.00                |
| 3625.00.00         | Jugendorganisationen                                | 7'000.00            | 7'000.00            | 0.00              | 0.00          | 5'296.80            |
| 3626.00.00         | Offene Jugendarbeit                                 | 20'800.00           | 22'500.00           | -1'700.00         | -7.56         | 21'619.00           |
| 3627.00.00         | Senioren                                            | 5'500.00            | 4'700.00            | 800.00            | 17.02         | 2'532.95            |
| 3628.00.00         | Pfarrirat                                           | 1'800.00            | 1'800.00            | 0.00              | 0.00          | 641.85              |
| 3629.00.00         | Übrige Beiträge                                     | 5'680.00            | 5'180.00            | 500.00            | 9.65          | 2'077.50            |
| <b>365</b>         | <b>Institutionen Kirchgemeindegebiet</b>            | <b>64'100.00</b>    | <b>69'100.00</b>    | <b>-5'000.00</b>  | <b>-7.24</b>  | <b>68'302.38</b>    |
| 3651.00.00         | Sozialdienst der Kirchgemeinde/des Pastoralraums    | 62'000.00           | 67'000.00           | -5'000.00         | -7.46         | 66'362.20           |
| 3659.00.00         | Übrige Beiträge                                     | 2'100.00            | 2'100.00            | 0.00              | 0.00          | 1'940.18            |
| <b>366</b>         | <b>Institutionen ausserhalb Kirchgemeindegebiet</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         | Beiträge Schweiz                                    | 5'000.00            | 5'000.00            | 0.00              | 0.00          | 5'000.00            |
| 3661.00.00         | Beiträge Ausland                                    | 5'000.00            | 5'000.00            | 0.00              | 0.00          | 5'000.00            |
| <b>38</b>          | <b>Einlagen in Sonderfinanzierungen</b>             | <b>40'000.00</b>    | <b>80'000.00</b>    | <b>-40'000.00</b> | <b>-50.00</b> | <b>300'000.00</b>   |
| <b>381</b>         | <b>Vorfinanzierungen</b>                            | <b>40'000.00</b>    | <b>80'000.00</b>    | <b>-40'000.00</b> | <b>-50.00</b> | <b>300'000.00</b>   |
| 3815.00.00         | Unterhalt Kirche                                    | 5'000.00            | 5'000.00            | 0.00              | 0.00          | 5'000.00            |
| 3817.00.00         | Unterhalt Pfarrheim                                 | 30'000.00           | 70'000.00           | -40'000.00        | -57.14        | 290'000.00          |
| 3819.00.00         | Einlage in diverse Fonds                            | 5'000.00            | 5'000.00            | 0.00              | 0.00          | 5'000.00            |
| <b>Gewinn</b>      |                                                     | <b>5'189.00</b>     | <b>5'800.00</b>     | <b>-611.00</b>    | <b>-10.53</b> | <b>10'013.85</b>    |
| <b>Gesamttotal</b> |                                                     | <b>1'151'620.00</b> | <b>1'160'400.00</b> | <b>-8'780.00</b>  | <b>-0.76</b>  | <b>1'328'265.12</b> |

Budget 1.1.2026 - 31.12.2026

4450 Sissach Währung CHF  
Römisch-katholische Kirchgemeinde

| Nummer        | Bezeichnung                                  | Budget<br>2026 | Budget<br>2025 | Abweichung | % Diff. | Rechnung<br>2024 |
|---------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|------------|---------|------------------|
| <b>ERTRAG</b> |                                              |                |                |            |         |                  |
| 40            | Steuerertrag                                 | -1'151'620.00  | -1'160'400.00  | -8'780.00  | -0.76   | -1'328'265.12    |
| 400           | Einkommens- und Vermögenssteuer              | -1'029'000.00  | -1'029'000.00  | 0.00       | 0.00    | -1'136'380.60    |
| 4000.00.00    | Steuern des Rechnungsjahres                  | -1'029'000.00  | -1'029'000.00  | 0.00       | 0.00    | -1'136'380.60    |
| 4003.00.00    | Quellensteuer                                | -1'000'000.00  | -1'000'000.00  | 0.00       | 0.00    | -1'100'546.25    |
|               |                                              | -29'000.00     | -29'000.00     | 0.00       | 0.00    | -35'834.35       |
| 42            | Vermögensertrag                              | -24'320.00     | -40'200.00     | -15'880.00 | -39.50  | -65'384.72       |
| 420           | Kapitalerträge des Finanzvermögens           | -120.00        | -5'000.00      | -4'880.00  | -97.60  | -17'963.31       |
| 4200.00.00    | Zinsen auf Kontokorrent                      | -120.00        | -250.00        | -130.00    | -52.16  | -529.16          |
| 4201.00.00    | Zinsen auf Festgeldern                       | 0.00           | -4'750.00      | -4'750.00  | -100.00 | -17'434.15       |
| 421           | Verzugszinsen auf Steuerguthaben             | -7'000.00      | -7'000.00      | 0.00       | 0.00    | -10'950.41       |
| 4210.00.00    | Verzugszins                                  | -7'000.00      | -7'000.00      | 0.00       | 0.00    | -10'950.41       |
| 427           | Liegenschaftsertrag des Verwaltungsvermögens | -17'200.00     | -28'200.00     | -11'000.00 | -39.01  | -36'471.00       |
| 4270.00.00    | Mietzins                                     | -17'200.00     | -28'200.00     | -11'000.00 | -39.01  | -36'471.00       |
| 43            | Entgelte                                     | -3'300.00      | -1'600.00      | 1'700.00   | 106.25  | -12'132.45       |
| 434           | Benützungsgebühren - Dienstleistungen        | -2'300.00      | -1'600.00      | 700.00     | 43.75   | -2'360.00        |
| 4340.00.00    | Vermietung Pfarreiheim                       | -300.00        | 0.00           | 300.00     | 0.00    | -320.00          |
| 4349.00.00    | Übrige Benützungsgebühren                    | -2'000.00      | -1'600.00      | 400.00     | 25.00   | -2'040.00        |
| 435           | Verkäufe                                     | 0.00           | 0.00           | 0.00       | 0.00    | -224.55          |
| 4359.00.00    | Übrige Verkäufe                              | 0.00           | 0.00           | 0.00       | 0.00    | -224.55          |
| 436           | Rückstellungen                               | -1'000.00      | 0.00           | 1'000.00   | 0.00    | -9'547.90        |
| 4360.00.00    | Personalversicherungen                       | 0.00           | 0.00           | 0.00       | 0.00    | -1'009.60        |
| 4361.00.00    | Sachversicherungen                           | 0.00           | 0.00           | 0.00       | 0.00    | -1'176.00        |
| 4369.00.00    | Übrige Rückstellungen                        | -1'000.00      | 0.00           | 1'000.00   | 0.00    | -7'362.30        |
| 45            | Entschädigung von Gemeinwesen                | -22'000.00     | -16'600.00     | 5'400.00   | 32.53   | -14'724.35       |
| 451           | Kirchgemeinden                               | -22'000.00     | -16'600.00     | 5'400.00   | 32.53   | -14'724.35       |
| 4510.00.00    | Entschädigung für Leistungen                 | -22'000.00     | -16'600.00     | 5'400.00   | 32.53   | -14'724.35       |
| 46            | Beiträge für eigene Rechnung                 | -73'000.00     | -73'000.00     | 0.00       | 0.00    | -91'643.00       |
| 461           | Landeskirche                                 | -73'000.00     | -73'000.00     | 0.00       | 0.00    | -91'643.00       |
| 4610.00.00    | Finanzausgleich von Landeskirche             | -73'000.00     | -73'000.00     | 0.00       | 0.00    | -91'643.00       |
| 48            | Entnahme aus Sonderfinanzierungen            | 0.00           | 0.00           | 0.00       | 0.00    | -8'000.00        |
| 481           | Vorfinanzierungen                            | 0.00           | 0.00           | 0.00       | 0.00    | -8'000.00        |
| 4819.00.00    | Entnahme aus diversen Fonds                  | 0.00           | 0.00           | 0.00       | 0.00    | -8'000.00        |

## Kommentar zu einzelnen Budgetpositionen 2026

| Konto           | Bezeichnung                                     | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ausgaben</b> |                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Kto. 300        | Behörden, Kommissionen                          | Das Konto 300 beinhaltet die Pauschalentschädigungen des Kirchenrates sowie die Sitzungsgelder der Kirchenrats-, der Pfarreirats- und der Verbandsratsmitglieder und der diversen Kommissionen. Der Ansatz pro Sitzung und der Stundenansatz sind unverändert.                                                                                                              |
| Kto. 301        | Löhne Seelsorge und Katechese                   | Das Konto 301 beinhaltet die Löhne der Katechese. Die Löhne der Seelsorge sind ab 1.1.2024 im Seelsorgeverband geführt. Die Löhne wurden aufgrund der aktuellen ABO (ohne Teuerungszuschlag) berechnet.                                                                                                                                                                     |
| Kto. 302        | Löhne übrige Angestellte                        | Diese Position beinhaltet die Löhne von Sekretariat, Hauswart, Reinigungsdienst, Sakristanen, Organisten, und Praeses JUBLA. Die Löhne wurden aufgrund der aktuellen ABO (ohne Teuerungszuschlag) sowie aufgrund von Vorjahres-Einsätzen berechnet. Die Leitung der Ministranten ist neu in dieser Position enthalten aufgrund der Vakanz der Gemeindeleitung.              |
| Kto. 304        | Sozialversicherungsbeiträge                     | Dieser Aufwandposten beinhaltet die Arbeitgeberbeiträge der Sozialversicherungen.                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Kto. 308        | Temporäre Arbeitskräfte                         | Diese Position beinhaltet die Aushilfe betreffend Seelsorge und Instrumentalisten für die Gottesdienste. Im Vergleich zum Vorjahr sind die budgetierten Kosten für einen Archivar wesentlich tiefer, da das Archiv à jour ist.                                                                                                                                              |
| 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. Diese Position beinhaltet die Kosten für die Inserate zusammen mit der KG Gelterkinden. Die Rückerstattung durch die KG Gelterkinden ist im Ertrag budgetiert. |
| Kto. 311        | Neuanschaffungen                                | Es sind keine grösseren Neuanschaffungen geplant.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|          |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kto. 312 | Energie- und Entsorgungsaufwand                | Die Kosten wurden etwas tiefer budgetiert als im Vorjahr aufgrund der Erfahrungswerte des Vorjahres.                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Kto. 314 | Unterhalt Immobilien                           | Budgetiert ist allgemeiner Unterhalt und Reinigungsarbeiten sowie:<br>Pfarrhaus: Fr. 1'500 für Servicearbeiten Fenster und Türen.<br>Centro: Fr. 3'000 für Notreparaturen bei Heizung und sanitären Anlagen.<br>Grünanlagen: Fr. 1'500 Bäume und Sträucher schneiden und Fr. 1'000 für Schneeräumung                                                                                                   |
| Kto. 315 | Unterhalt Mobilien                             | Budgetiert ist allgemeiner Unterhalt für Mobiliar, Maschinen, Kirchenwäsche sowie EDV.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Kto. 319 | Übriger Sachaufwand                            | Neben den regelmässigen Anlässen sind im 2026 die Kosten für die Nacht der Kirchen im Betrag von Fr. 3'000 budgetiert.                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Kto. 321 | Bank- und Darlehenszinsen                      | Für das Jahr 2026 wird aufgrund des Neubaus mit Hypothekarzinsen im Betrag von Fr. 37'500 gerechnet (Hypothek Fr. 2.5 Mio / Zinssatz 1.5%).                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Kto. 330 | Budgetierte Abschreibungen Finanzvermögen      | Im 2026 wird eine Entfeuchtungsanlage für den Keller angeschafft (Fr. 10'000), um das feuchte Klima im Keller zu bekämpfen. Die Abschreibung der Anlage (20% jährlich) ist in den Abschreibungen budgetiert.                                                                                                                                                                                           |
| Kto. 350 | Entschädigungen an Gemeinwesen (Zweckverbände) | Pastoralraum: Die geschätzten Kosten für das Jahr belaufen sich auf Fr. 4'500.<br>Seelsorgeverband: Die geschätzten Kosten belaufen sich auf Fr. 239'371. Die Kosten des Seelsorgeverbandes beinhalten Lohnkosten, Sozialversicherungen, Weiterbildungskosten, Fahrspesen, Büromaterial sowie Kosten für die Administration. In den Lohnkosten ist auch die Vakanz des Gemeindeleiters berücksichtigt. |
| Kto. 362 | Beiträge Pfarreiorganisationen                 | Die budgetierten Kosten liegen im Bereich des Vorjahres-Budgets.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Kto. 365 | 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 sind etwas tiefer als im Vorjahr budgetiert. Dies aufgrund des neuen Vertrages mit der Caritas wegen des Austritts der Kirchgemeinde Frenkendorf-Füllinsdorf.                              |
| Kto. 381 | Vorfinanzierungen                              | Es sind Vorfinanzierungen im Betrag von Fr. 40'000 budgetiert. Darin enthalten sind die Rückstellung von je Fr. 5'000 für die Orgelrenovation und für grössere Unterhaltsarbeiten an der Kirche sowie Fr. 30'000 für den Neubau des Pfarreiheims.                                                                                                                                                      |

| <b>Einnahmen</b> |                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kto. 400</b>  | Einkommens- und Vermögenssteuern                 | Im Jahr 2026 wird mit Steuereinnahmen von Fr. 1 Mio. gerechnet. Gegenüber dem Jahr 2024 sind dies rund 10% weniger Steuereinnahmen.                                                                                                                                       |
| <b>Kto. 420</b>  | Kapitalerträge des Finanzvermögens               | Aufgrund des Neubaus gibt es im 2026 keine Einnahmen durch Festgeld-Anlagen.                                                                                                                                                                                              |
| <b>Kto. 427</b>  | Liegenschaftsertrag des Verwaltungsvermögens     | Das Konto 427 beinhaltet die Vermietung von einem Büro im Pfarrhaus sowie die Vermietung von Räumlichkeiten im Centro. Parkplätze können im Jahr 2026 keine vermietet werden.                                                                                             |
| <b>Kto. 434</b>  | Benützungsgebühren - Dienstleistungen            | Dieses Ertragskonto beinhaltet Benützungsgebühren für die Orgel, Räume im Pfarrhaus sowie der Erstkommunikionskleider.                                                                                                                                                    |
| <b>Kto. 436</b>  | Rückerstattungen                                 | Hier sind die Rückerstattungen der KG Gelterkinden budgetiert (siehe Kto. 310).                                                                                                                                                                                           |
| <b>Kto. 451</b>  | Entschädigungen von Gemeinwesen (Kirchgemeinden) | Das Konto 451 beinhaltet Einnahmen aus:<br>- Orgeleinsätzen für die Missione Italiana Liestal<br>- für die Sakristanen-Dienste für die Mission der Portugiesen<br>- verrechnete Leistungen des Sekretariats, der Organisten und Katechese/Firmung an die KG Gelterkinden. |
| <b>Kto. 461</b>  | Beiträge für eigene Rechnung (Landeskirche)      | Der Finanzausgleich wird gemäss Vorjahr ohne Sonderzuschlag budgetiert, da die Synode erst im Dezember über allfällige Zuschläge entscheidet.                                                                                                                             |