



Kirchgemeindeversammlung vom 05. Juni 2023

Traktandum 3: Genehmigung der Jahresrechnung 2022

Antrag der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Kloten geprüft und für richtig befunden.

Die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Kloten weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	5'468'643.31
	Gesamtertrag	CHF	6'176'703.09
	Ertragsüberschuss	CHF	708'059.78
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	392'366.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	18'083.13
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	374'283.57
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	15'256'997.95

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 14'890'500.10.

Eigenkapital per 01.01.2022	CHF	14'182'440.32
Ertragsüberschuss	CHF	708'059.78
Eigenkapital per 31.12.2022	CHF	14'890'500.10

Der Bericht der Kirchenpflege zur Jahresrechnung

Die Jahresrechnung 2022 wurde nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) gemäss Reglement 182.63 über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (Finanzreglement der Kirchgemeinden) erstellt.

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 geprüft und genehmigt.

Die Jahresrechnung zeigt die finanzielle Lage der Kirchgemeinde sowie die finanzielle Entwicklung im Vergleich zum Budget.

Im Folgenden sind die Mehr- oder Minderaufwendungen zwischen der Rechnung 2022 dem Budget 2022 kommentiert.

Die detaillierte Jahresrechnung 2022 mit den Abschieden von Kirchenpflege und Rechnungsprüfungskommission liegt wie üblich in den beiden Pfarreisekretariaten zur Einsichtnahme auf. Sie können dort auch unentgeltlich bezogen oder auf der Homepage der Pfarreien eingesehen werden unter:

<https://pfarrei-christkoenig.ch/ueber-uns/kirchgemeinde/kirchgemeinde-informationen/>

<http://www.kath-kbn.ch/bassersdorf-nuerensdorf/informationen>.

Die Laufende Rechnung 2022 nach Kostenarten gegliedert zeigt folgendes Bild:

Alle Beträge in CHF

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung		Budget	Rechnung
		2022		2022	2021
30	Personalaufwand	2'611'658.74		2'616'150.00	2'454'834.11
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	660'412.52		902'140.00	764'982.68
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	303'284.00		315'000.00	301'989.00
36	Transferaufwand	1'860'133.02		1'329'800.00	920'071.80
Total Betrieblicher Aufwand		5'435'488.28		5'163'090.00	4'441'877.59
40	Fiskalertrag	5'768'503.06		3'944'875.00	5'877'410.96
42	Entgelte	10'014.90		11'340.00	10'550.85
43	Übrige Erträge	2'090.25		1'200.00	1'554.00
46	Transferertrag	120'904.85		1'500.00	119'881.90
Total Betrieblicher Ertrag		5'901'513.06		3'958'915.00	6'009'397.71
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		466'024.78		-1'204'175.00	1'567'520.12
34	Finanzaufwand	33'155.03		72'000.00	47'122.05
44	Finanzertrag	275'190.03		248'600.00	275'100.17
Ergebnis aus Finanzierung		242'035.00		176'600.00	227'978.12
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		708'059.78		-1'027'575.00	1'795'498.24
Total Aufwand		5'468'643.31		5'235'090.00	4'488'999.64
Total Ertrag		6'176'703.09		4'207'515.00	6'284'497.88

Die Laufende Rechnung 2022 nach Funktionen gegliedert zeigt folgendes Bild:

Alle Beträge in CHF

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten							
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	1'176'135.30	8'535.60	1'160'000.00	9'840.00	1'106'003.42	9'170.70
3501	Gottesdienst	486'218.30	2'370.25	508'300.00	2'700.00	463'015.14	2'051.35
3502	Diakonie und Seelsorge	806'966.95	1'199.30	888'550.00	0.00	748'366.29	882.80
3503	Bildung	593'826.79	0.00	615'890.00	0.00	533'376.80	0.00
3504	Kultur	228'998.20	0.00	253'700.00	0.00	253'432.39	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	898'010.01	233'938.74	1'017'850.00	227'800.00	960'299.03	221'277.10
Finanzen und Steuern							
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	8'137.89	5'768'503.06	18'800.00	3'944'875.00	14'823.98	5'877'410.96
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	1'237'068.00	119'291.30	700'000.00	0.00	361'822.00	119'291.30
9610	Zinsen	9'085.12	41'251.29	12'000.00	20'800.00	8'442.04	53'823.07
9690	Finanzvermögen, Übriges	24'196.75	0.00	60'000.00	0.00	39'418.55	0.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	1'613.55	0.00	1'500.00	0.00	590.60
Total Aufwand / Ertrag		5'468'643.31	6'176'703.09	5'235'090.00	4'207'515.00	4'488'999.64	6'284'497.88
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		708'059.78		1'027'575.00		1'795'498.24	
Total		6'176'703.09	6'176'703.09	5'235'090.00	5'235'090.00	6'284'497.88	6'284'497.88

Die Jahresrechnung 2022 schliesst bei einem Aufwand von CHF 5'468'643.31 (Budget: CHF 5'235'090.00) und einem Ertrag von CHF 6'176'703.09 (Budget: CHF 4'207'515.00) mit einem Ertragsüberschuss von CHF 708'059.78 ab. Im Budget war ein Aufwandüberschuss von CHF 1'027'575.00 vorgesehen.

Investitionsrechnung 2022

In 2022 wurden keine Investitionsprojekten geplant. Die Kirchendachsanierung und Oberlichtsanierungen in Kloten wurden abgeschlossen (siehe: Traktandum 2.)

Zusammenfassung Rechnung 2022 (nach Arten in CHF)

Personalaufwand

Die Personalkosten betragen CHF 2,611 Mio. (Budget: CHF 2,615 Mio.) und sind im Vergleich zum Budget um CHF 4'500 tiefer als veranschlagt. Die Differenz gegenüber dem Budget ist begründet durch weniger Sitzungsgelder (CHF -7'000), tiefere Lohnkosten wegen Kündigung per Ende Oktober 2022 (CHF -7'200), Rückvergütung Krankentaggeld (CHF -5'500), keine Aus- und Weiterbildungen (CHF -5'500), höhere AG-Beiträge an Pensionskassen (CHF +18'000), Rückstellungen Ferienrestsaldo und Überzeitsaldo per 2022 (CHF +28'000) und Mehraufwand infolge Neuorganisation des Katecheten-Teams (plus 10% Arbeitspensum ab August 2022 CHF +15'000).

Sachaufwand

Insgesamt sind bei diesen Sachaufwendungen CHF 660'412 rund CHF 241'728 weniger Kosten angefallen als budgetiert (Budget: CHF 902'140). Der Rückgang ist hauptsächlich auf niedrigere Kosten zurückzuführen.

Die Budgetunterschreitungen sind wie folgt zu berichten:

- weniger Material - und anderes Verbrauchsmaterial (Hardware: CHF -7'000)
- weniger Auslagen für die Beschaffung von Mobilien für Büro, Informatik und Liegenschaften
- geringere Kosten von Dienstleistungen Dritter (Reist Telekom: CHF -6'000, Solisten und Musiker: CHF -13'500)
- tiefere Kosten für den Unterhalt von Gebäuden, Geräten (CHF- 40'000)
- die Glockenisolationen und Glockensanierung waren für 2022 geplant, aber bereits 2021 abgeschlossen (CHF -26'000)
- weniger Unterhalten angefallen (Ersatz Haushaltsgeräte: CHF -6'000 und Erneuerung der Multimedia-Anlage im Medienraum: CHF -4'000)
- weniger Ausgaben: Christkönigfest: CHF -3'000
- nicht ausgeschöpfter freier Kredit der Kirchenpflege CHF -29'000 (APC Namibia: das Konzert wurde abgesagt)
- weniger Planungen und Projektierungen Dritter (Spitzweg und Ersatz der Lautsprecheranlage) beansprucht (CHF -34'000)

Im Jahr 2022 haben wir folgende Aufgaben und Anschaffungen durchgeführt (nur einige Beiträge über CHF 2'500): Renovation Stützpfiler in der Kirche in Bassersdorf (CHF 5'200), Service von Notlichtanlagen in der Kirche in Bassersdorf (CHF 3'500), Schaukasten altes Pfarrhaus Bassersdorf (CHF 2'500), div. Malerarbeiten in der Kirche in Kloten: Sakristei, Capella, Altarraum (CHF 5'000) und Anschaffung eines Schneeflugs (CHF 10'000). Es gibt mehr Kosten von Inseraten wegen Behördenwahlen und Publikationen Erneuerungswahlen Synode (CHF 8'000).

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Im Voranschlag wurden für die ordentlichen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen CHF 315'000 eingeplant. Die effektiven Abschreibungen liegen 2022 bei CHF 303'284. Die Differenz gegenüber dem Budget ist CHF -11'716, weil die Kirchendach- und Oberlichtsanierungen in Kloten mit weniger Kosten abgeschlossen wurden. (siehe Traktandum 2.)

Das Verwaltungsvermögen weist per 31.12.2022 einen Saldo von CHF 3'504'459 aus.

Anlagenspiegel – Verwaltungsvermögen 2022

Alle Beträge in CHF

Hochbauten im Verwaltungsvermögen 01.01.2022		2'923'055
Investitionsrechnung Aktivierung / Kirchendachsan + Oberlichtsan. (siehe Traktandum 2.)	+	584'688
<hr/>		
Buchwert Hochbauten 31.12.2022		3'507'743
Planmässige Abschreibungen (5% und 10%) 2022	-	303'284
<hr/>		
Sachanlagen Verwaltungsvermögen-Hochbauten 31.12.2022		3'204'459
Darlehen an Stiftung Christkönig	+	300'000
<hr/>		
Verwaltungsvermögen 31.12.2022		3'504'459

Transferaufwand

Gesamthaft sind die eigenen Beiträge um rund CHF 530'333 höher ausgefallen als budgetiert. Der Transferaufwand beträgt im Jahr 2022 insgesamt CHF 1'860'133. Im Budget 2022 waren CHF 1'329'800 vorgesehen.

Im Transferaufwand werden alle Leistungen zusammengefasst, die ohne Gegenleistung an Dritte getragen werden.

Der Transferaufwand setzt sich zusammen aus:

- Finanzierung der Kantonalkirche und der Finanzausgleich
- Beiträge für Jugend- und Seniorenarbeit, Erwachsenenbildung
- finanzielle Unterstützung von Vereinen
- die Unterstützung der Kirchenchöre in Kloten und Bassersdorf
- weitere Beiträge (siehe unten)

Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Der Beitrag an die Zentralkasse (CHF 1'081'042) wie auch jener an den Steuerkraftausgleichsbeiträge (CHF 156'026) fallen wesentlich höher aus als budgetiert. Beide werden auf Basis der jeweiligen Vorjahreswerte von Netto-Steuerertrag berechnet (Fiskalertrag Rechnung 2021 CHF 5'877'410). Dieser Steuerertrag war deutlich höher ausgefallen als erwartet und budgetiert.

Alle Beträge in CHF	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	1'237'068	700'000	+537'068
Steuerkraftausgleichsbeiträge	156'026	100'000	+56'026
Beitrag an die Zentralkasse	1'081'042	600'000	+481'042

Die Beiträge für Jugend- und Altersarbeit sowie für Erwachsenenbildung fielen dagegen etwas tiefer aus als budgetiert (ca. CHF -65'000) durch weniger Ausgaben beim Besuchsdienst, Sommerlager, Kajak Treffen und abgesagte Anlässe und Pfarreireise. Dies ergab somit einen Minderaufwand in diversen Bereichen. In 2022 wurden keine Umweltprojekte durchgeführt (CHF -7'000).

Zum Transferaufwand gehören schliesslich die Entwicklungshilfe (CHF 100'000) und Inlandhilfe (CHF 20'000) (siehe auch Aufstellung der 2022 unterstützten Entwicklungshilfeprojekte und Inlandhilfeprojekte), der Beitrag für „Gleis 5“ der Plattform Glattal (CHF 80'000), Beitrag Raum der Stille in Glattzentrum (CHF 5'000), Besuchsdienst «va bene» (CHF 5'000), Unterstützung des Vereins freiwillig@kloten (CHF 20'000), Muttertreff in Kloten (CHF 5'000), die Unterstützung der Kirchenchöre in Kloten und Bassersdorf (CHF 27'500) und Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten (CHF+78'000).

Fiskalertrag

Die Steuereinnahmen fielen höher als erwartet aus: die Prognosen waren schlechter als die tatsächlichen Ergebnisse. Die Kirchgemeinde konnte im Jahr 2022 Steuereinnahmen von CHF 5'768'503 verbuchen. Somit betragen die Mehreinnahmen bei den Fiskalertrag CHF 1'823'628 gegenüber dem Vorjahresbudget (CHF 3'944'875).

Bekanntlich sind in diesem Bereich Prognosen und Budgetierung sehr schwierig.

Entgelte und Übrige Erträge

Die schwer budgetierbaren Erträge (Total: CHF 12'105) aus Bezugsprovision von Quellensteuer, Pfarreibusvermietungen, verschiedene Rückerstattungen (EDV und Telefon Dienstleistungen, CO-2-Rückverteilung) lagen 2022 jedoch wenig (CHF -435) unter den Voranschlagswerten (Budget: CHF 12'540).

Transferertrag

Der Transferertrag CHF 120'904 liegt gegenüber dem budgetierten Betrag (Budget: CHF 1'500) um CHF 119'404 höher. Die Veränderung ist auf den vom Synodalrat erhaltenen Beitrag aus Übergangsbestimmungen zur Vorlage Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF) zurückzuführen. Die Kirchgemeinde Kloten erhält diesen Beitrag (CHF 119'291) jährlich zwischen 2021 und 2025. Dies war bei der Erstellung des Budgets noch nicht bekannt und folglich nicht budgetiert worden.

Finanzaufwand

Der Finanzaufwand CHF 33'155 liegt gegenüber dem budgetierten Betrag (Budget: CHF 72'000) um CHF 38'845 weniger. Da die Kirchgemeinde schuldenfrei ist, handelt es sich dabei um normalerweise schwierig budgetierbare steuerliche Zinsausgaben und Negativzinsen. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Budgets wurde für das Jahr 2022 ein negativer Zinssatz prognostiziert. Die Schweizer Nationalbank erhöht den Leitzins per 23. September 2022 um 0.75 Prozentpunkte, von -0.25 % auf +0.50 %. Aufgrund dieser Leitzinsanpassung entfällt der Negativzins.

Finanzertrag

Beim Finanzertrag CHF 275'190 (Budget: CHF 248'600) handelt es sich hauptsächlich um Mietzinseinnahmen von Wohnungen und Lokalen in Kloten und Bassersdorf sowie des alten Pfarrhauses in Bassersdorf. Im Finanzertrag enthalten sind auch der Zins für das Darlehen an die Stiftung Christkönig sowie die steuerlichen Zinserträge. Es gibt höhere Einnahmen bei Zinsen auf Steuerforderungen juristischer Personen als budgetiert: CHF 22'586 (Budget: CHF 3'600).

Bilanz

Aktiven	1.1.2022	31.12.2022
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	9'143'493.13	9'620'594.25
101 Forderungen	1'919'922.65	2'117'461.68
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	64'513.65	13'883.20
Umlaufvermögen	11'127'929.43	11'751'939.13
107 Langfristige Finanzanlagen	600.00	600.00
Anlagevermögen Finanzvermögen	600.00	600.00
Total Finanzvermögen	11'128'529.43	11'752'539.13
140 Sachanlagen VV	3'133'459.25	3'204'458.82
144 Darlehen	300'000.00	300'000.00
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen	3'433'459.25	3'504'458.82
Total Verwaltungsvermögen	3'433'459.25	3'504'458.82
Total Aktiven	14'561'988.68	15'256'997.95
Passiven	1.1.2022	31.12.2022
200 Laufende Verbindlichkeiten	362'000.88	310'542.41
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	8'178.65	18'178.65
205 Kurzfristige Rückstellungen	9'368.83	37'776.79
Kurzfristiges Fremdkapital	379'548.36	366'497.85
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
Total Fremdkapital	379'548.36	366'497.85
Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	14'182'440.32	14'890'500.10
Zweckfreies Eigenkapital	14'182'440.32	14'890'500.10
Total Eigenkapital	14'182'440.32	14'890'500.10
Total Passiven	14'561'988.68	15'256'997.95

Kloten, 14. April 2023

Katholische Kirchenpflege Kloten
Andrea Nádudvary
Finanzvorsteherin

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Kloten zu genehmigen.

Abschied der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Kloten in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 21.03.2022 geprüft.

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Kloten finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.

Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Kloten entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8302 Kloten, 11.04.2023

Rechnungsprüfungskommission Kloten

Aufstellung der 2022 unterstützten Entwicklungshilfeprojekte

Spenden an Nothilfe Ukraine /Caritas	CHF	20'000
Spenden an Abbé André Kabasele - SOS Waisenkinder/Kongo	CHF	10'000
Spenden an Caritas Erdbebenhilfe in Indonesien	CHF	10'000
Spenden an Missionsverein der Schweizer Franziskaner/Brasilien	CHF	10'000
Spenden an Casa Hogar de Jesus Ecuador	CHF	15'000
Spenden an "Mardala Spezielschule"/Indien	CHF	10'000
Spenden an Sozialwerke Stiftung Peter Bachmann	CHF	10'000
Spenden an APC Namibia Musikschule	CHF	10'000
Spenden an Ärzte ohne Grenzen	CHF	5'000
Total	CHF	100'000

Aufstellung der 2022 unterstützten Inlandhilfeprojekte

Spenden an Stiftung Sonnenschein	CHF	10'000
Spenden an Epi Dogs for Kids	CHF	4'000
Spenden an Verein Inklusiv Chrischtéhüsli 2022	CHF	6'000
Total	CHF	20'000

Kirchgemeinde in Zahlen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Taufen	47	47	42	26	37	24
Erstkommunionen	76	74	64	21	65	54
Firmungen	50	47	27	58	24	33
Trauungen	0	2	1	1	2	2
Bestattungen	55	76	27	46	69	77
Kircheneintritte	3	0	0	3	9	7
Kirchenaustritte	94	115	156	170	168	193
Anzahl Katholiken Kirchgem. Kloten	9'818	9'702	9'636	9'487	9'351	9'167
Anzahl Katholiken Kanton Zürich	391'416	387'325	381'722	375'901	368'385	360'885