



Kirchgemeindeversammlung vom 11. Mai 2026
Traktandum 3: Genehmigung der Jahresrechnung 2025

Antrag der Kirchenpflege: Jahresrechnung 2025

Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2025 der Kirchgemeinde Kloten geprüft und für richtig befunden.

Die Jahresrechnung 2025 der Kirchgemeinde Kloten weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	6'394'094.84
	Gesamtertrag	CHF	9'732'103.41
	Ertragsüberschuss	CHF	3'338'008.57
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	157'774.60
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	157'774.60
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	22'373'218.72

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 22'092'579.77.

Eigenkapital per 01.01.2025	CHF	18'754'571.20
Ertragsüberschuss	CHF	+3'338'008.57
Eigenkapital per 31.12.2025	CHF	22'092'579.77

		Rechnung 2025	Budget 2025
Gesamtaufwand	CHF	6'394'094.84	6'047'110.00
Gesamtertrag	CHF	9'732'103.41	7'637'220.00
Ertragsüberschuss	CHF	+3'338'008.57	+1'590'110.00

Bericht zur Jahresrechnung

Die Jahresrechnung 2025 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 Jahresrechnung gibt einen Überblick über die finanzielle Lage der Kirchgemeinde sowie deren Entwicklung im Vergleich zum Budget.

Im Folgenden werden die Mehr- oder Minderaufwendungen der Jahresrechnung 2025 im Vergleich zum Budget 2025 erläutert.

Die Jahresrechnung 2025 schliesst bei einem Aufwand von CHF 6'394'094.84 (Budget: CHF 6'047'110.00) und einem Ertrag von CHF 9'732'103.41 (Budget: CHF 7'637'220.00) mit einem Ertragsüberschuss von CHF +3'338'008.57 ab. Im Budget war ein Ertragsüberschuss von CHF 1'590'110.00 vorgesehen.

Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen weist bei Ausgaben von CHF 157'774.60 und Einnahmen von CHF 0.00 Nettoinvestitionen von CHF 157'774.60 aus. Es wurden keine Investitionen in das Finanzvermögen getätigt.

Die detaillierte Jahresrechnung 2025 mit den Abschieden der Kirchenpflege und der Rechnungsprüfungskommission finden Sie auf unserer Website: <https://pfarrei-christkoenig.ch/ueber-uns/kirchgemeinde/kirchgemeinde-informationen/> und <https://pfarrei-st-franziskus.ch/ueber-uns/kirchgemeinde/informationen/>.

Übersicht der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Alle Beträge in CHF		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
Gestufter Erfolgsausweis				
30	Personalaufwand	2'583'424.33	2'936'400.00	2'548'831.96
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	872'436.55	963'210.00	736'351.19
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	245'614.00	243'950.00	255'584.00
36	Transferaufwand	2'682'468.41	1'888'650.00	1'712'084.77
Total Betrieblicher Aufwand		6'383'943.29	6'032'210.00	5'252'851.92
40	Fiskalertrag	9'329'262.90	7'203'220.00	8'131'185.22
42	Entgelte	4'618.75	9'400.00	7'534.45
43	Verschiedene Erträge	2'697.00	1'800.00	3'171.00
46	Transferertrag	119'291.30	120'800.00	120'712.25
Total betrieblicher Ertrag		9'455'869.95	7'335'220.00	8'262'602.92
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>		+3'071'926.66	+1'303'010.00	+3'009'751.00
34	Finanzaufwand	10'151.55	14'900.00	13'635.12
44	Finanzertrag	276'233.46	302'000.00	369'714.23
Ergebnis aus Finanzierung		+266'081.91	+287'100.00	+356'079.11
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		+3'338'008.57	+1'590'110.00	+3'365'830.11
Total Aufwand		6'394'094.84	6'047'110.00	5'266'487.04
Total Ertrag		9'732'103.41	7'637'220.00	8'632'317.15

Übersicht der Erfolgsrechnung nach Funktionen

Alle Beträge in CHF		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Aufwand	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten							
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	1'251'873.52	1'844.15	1'295'800.00	7'400.00	1'254'379.38	6'775.45
3501	Gottesdienst	391'683.78	3'047.00	538'600.00	2'300.00	470'995.61	3'411.00
3502	Diakonie und Seelsorge	866'883.78	987.80	918'800.00	1'500.00	741'797.41	519.00
3503	Bildung	491'669.72	0.00	721'960.00	0.00	508'796.75	0.00
3504	Kultur	283'285.85	0.00	299'300.00	0.00	279'097.02	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	1'086'945.00	206'197.67	1'064'750.00	211'000.00	975'709.71	215'107.10
Finanzen und Steuern							
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	13'285.23	9'329'262.90	13'000.00	7'203'220.00	12'491.05	8'131'185.22
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	1'997'028.00	119'291.30	1'180'000.00	119'300.00	1'008'669.00	119'291.30
9610	Zinsen	10'232.78	71'472.59	12'000.00	91'000.00	13'330.97	154'607.13
9690	Finanzvermögen, Übriges	1'207.18	0.00	2'900.00	0.00	1'220.14	0.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	0.00	0.00	1'500.00	0.00	1'420.95
Total Aufwand / Ertrag		6'394'094.84	9'732'103.41	6'047'110.00	7'637'220.00	5'266'487.04	8'632'317.15
Ertragsüberschuss		3'338'008.57		1'590'110.00		3'365'830.11	
<i>Aufwandüberschuss</i>							
Total		9'732'103.41	9'732'103.41	7'637'220.00	7'637'220.00	8'632'317.15	8'632'317.15

Investitionsrechnung 2025

Das Investitionsprojekt Küchenrenovation in Bassersdorf mit einem Kredit von CHF 125'000.00 wurde der Kirchgemeindeversammlung am 2. Dezember 2024 vorgelegt und einstimmig genehmigt.

Die Investitionskosten liegen um CHF 32'774.60 (+26,22 %) über dem bewilligten Kredit. Die Investition wurde im Verwaltungsvermögen unter den übrigen Sachanlagen aktiviert. Die Aktivierung der Anlage erfolgt im entsprechenden Bilanzkonto: 1409.00 Übrige Sachanlagen VV.

Küchenrenovation; Bassersdorf (2025) Alle Beträge in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung
Total Investitionsausgaben	157'774.60	125'000.00	+32'774.60
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	157'774.60	125'000.00	+32'774.60

Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV

Anschaffungswert	Nutzungsdauer in Jahren	Abschreibungssatz in %, linear	Kalk. Abschreibung pro Jahr	Gebucht Abschreibung
157'774.60	15	6.67%	10'518.31	10'520.00

Die detaillierte Erklärung zu Traktandum 2 des KGV vom 11. Mai 2026 befindet sich unter «Bauabrechnung Küchenrenovation».

Zusammenfassung der Rechnung 2025 nach Arten

Im Folgenden sind die wesentlichen Abweichungen erläutert. Die Salden der Konten der detaillierten Erfolgsrechnung sind im Jahresbericht ersichtlich.

Der **Gesamtaufwand** beträgt CHF 6'394'094.84 und liegt damit um CHF 346'984.84 über dem Budget von CHF 6'047'110.00. Er gliedert sich in fünf Aufwandarten.

Alle Beträge in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung
Gesamtaufwand	6'394'094.84	6'047'110.00	+346'984.84

Personalaufwand

Alle Beträge in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung
Personalaufwand	2'583'424.33	2'936'400.00	-352'975.67

Die Personalkosten betragen CHF 2'583'424.33 (Budget: CHF 2'936'400.00) und sind im Vergleich zum Budget um CHF 352'975.67 tiefer als veranschlagt. Die Differenz gegenüber dem Budget ist folgendermassen begründet:

Rollierende Personalplanung und Auswirkungen auf die Personalkosten

Ein wesentlicher Grund für die Unterschreitung des Budgets im Bereich der Personalkosten ist der weiterhin bestehende Fachkräftemangel. Dadurch konnten sowohl vorhandene als auch neu geschaffene Stellen nicht durchgehend oder wie geplant besetzt werden. Zusätzlich kam es zu ausserordentlichen Austritten von Mitarbeitenden, was die Kosten weiter beeinflussten.

Um die vielfältigen Aufgaben und Verpflichtungen dennoch zuverlässig zu erfüllen, wurden vorhandene Stellen flexibel umstrukturiert, neue Positionen geschaffen und besetzt sowie Beschäftigungspensen einzelner Mitarbeitender gezielt erhöht. Zudem wurde vermehrt Aushilfspersonal eingesetzt, um kurzfristige Engpässe zu überbrücken. Insgesamt führte diese flexible Personalstrategie dennoch zu einer Budgetunterschreitung von CHF 283'089.00

Arbeitgeberbeiträge zu Sozialleistungen

Aufgrund der insgesamt geringeren Lohnsumme reduzierten sich die Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherungen entsprechend. Die daraus resultierende Einsparung beläuft sich auf CHF 77'780.00.

Behördenentschädigungen und Sitzungen

Die Entschädigungen für Behördenmitglieder erhöhten sich aufgrund eines gestiegenen Arbeitsaufwands im Bereich der Liegenschaften um CHF 7'873.00. Im Gegenzug konnten bei den Kosten für Behördensitzungen Einsparungen in Höhe von CHF 8'437.00 erzielt werden, da weniger Sitzungen stattfanden.

Rückstellungen für Ferienrest- und Überzeitsaldo

Rückstellungen für den Ferienrestsaldo und den Überzeitsaldo per 2025 sind CHF- 2'644.90.

Zusammenfassung und Ausblick

Zusammenfassend zeigt sich, dass die rollierende Personalplanung und der Umgang mit dem Fachkräftemangel entscheidende Faktoren für die Unterschreitung des Personalkostenbudgets waren. Die konsequente und flexible Personalplanung sowie die Anpassung an aktuelle Gegebenheiten haben massgeblich zur Sicherstellung der Arbeitsabläufe beigetragen. Die Fähigkeit, kurzfristig auf personelle Veränderungen zu reagieren und geeignete Massnahmen zu ergreifen, erwies sich als entscheidender Erfolgsfaktor für die organisatorische Stabilität und die Verlässlichkeit der angebotenen Dienstleistungen. Zur Besetzung der vakanten Stellen werden auch für das Jahr 2026 entsprechende Schritte unternommen.

Katholische Kirchenpflege Kloten
Orianna Steinebrunner
Ressort Personal

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Alle Beträge in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung
Sach- und übriger Betriebsaufwand	872'436.55	963'210.00	-90'773.45

Insgesamt sind bei diesen Sachaufwendungen CHF 872'436.55 rund CHF -90'773.45 weniger Kosten angefallen als budgetiert (Budget: CHF 963'210.00).

Die Budgetabweichung ist auf folgende Faktoren zurückzuführen: Kosteneinsparungen, ungeplante Aufwendungen sowie die Durchführung bzw. Verschiebung der im Budget vorgesehenen Aufgaben und Beschaffungen ins folgende Jahr.

Dies ist die Liste der Einsparungen sowie der ins Folgejahr verschobenen Aufgaben:

- Aufwand Mitteilungsblatt und Porto: CHF -5'000: Die Kommunikation (KGV) läuft über die Website.
- Untimaterial in Kloten CHF -21'500: In allen Klassen und Stufen fielen im Jahr 2025 die Ausgaben geringer aus als geplant. Im Jahr 2025 wurde die Reli-Treff-Broschüre nicht gedruckt. Sie ist auf der Website verfügbar.
- EDV (Elektronische Datenverarbeitung) - Dienstleistung Dritter: CHF -23'600: Das Projekt zur Einführung der Zwei-Faktor-Authentifizierung (2FA) wurde aus Kapazitätsgründen auf das Jahr 2026 verschoben. Die dafür vorgesehenen Budgetmittel sind im Jahr 2025 entsprechend nicht genutzt worden.
- Freier Kredit der Kirchenpflege CHF -30'000: Nicht ausgeschöpft.
- Heizmaterial in Kloten CHF -6'800: Die Ausgaben weisen jahresübergreifende Wirkung auf, zum Beispiel durch den Kauf grösserer Mengen Heizmaterial, insbesondere wenn die Wirtschaftslage günstig ist.
- Planungen und Projektierungen Dritter; Kloten CHF -7'300: Das Projektvorhaben „Bau Alterswohnungen“ befindet sich derzeit bei verschiedenen Behörden in Prüfung, weshalb der Fortschritt gering ausfiel und der Finanzaufwand niedriger als geplant war.
- Die für 2025 geplante Sanierung der Kirchenbeleuchtung in Kloten (CHF 40'000) wurde auf 2026 verschoben.

Im Jahr 2025 wurden die folgenden geplanten Aufgaben und Anschaffungen durchgeführt:

- Erneuerung und Erweiterung der Netzwerkverkabelung in Kloten (CHF 30'000)
- Renovierung und Sanierung der Wohnung am Rosenweg in Kloten (CHF 55'000)
- Anschaffung von zwei Kopiercentern (INEO+ 551i-F) (CHF 20'500)
- Ersatz der Beleuchtung in der Nebenkirche in Kloten (CHF 10'000)
- Anschaffung von drei Defibrillatoren und dem dazugehörigen Zubehör (CHF 9'700)
- Diverse Hardware: Display, Kopiergeräte, Laptop (CHF 12'700)
- Ersatz des grossen Sonnenschirms sowie Installation von Verdunkelungen in der Kirche und im Treppenhaus (CHF 17'700)

Bei den beiden Pfarreien beliefen sich die an freiberufliche Musikerinnen, Musiker, Organistinnen und Organisten gezahlten Kosten für Auftritte zu Ostern, im Advent, an Weihnachten sowie bei sonstigen Anlässen insgesamt auf CHF 27'800.

In der Pfarrei St. Franziskus fielen im Jahr 2025 zudem zusätzliche, nicht eingeplante Kosten an:

Durch verschiedene Unterhalts- und Reparaturarbeiten entstanden Kosten von ca. CHF 18'000. Gründe dafür sind: die Instandstellung der Küchenlüftung, die Erweiterung der Aussenbeleuchtung, Malerarbeiten an der Küchentürfront, die

sicherheitsrelevante Überprüfung der Zugsicherungsanlage der Fastenopferkirche, die Entkalkung des Boilers sowie die Reparatur und Montage von Schliessmechanismen und Türzylindern.

Im März 2025 kam es im alten Pfarrhaus in Bassersdorf zu einem Wasserschaden, der einen erhöhten Arbeits- und Finanzaufwand verursachte (CHF +40'000); zudem entstanden zusätzliche Kosten durch den Austausch der defekten Kirchenbeleuchtung (CHF +30'500) sowie durch den Ersatz einer Mastleuchte auf dem Parkplatz und einer defekten Saugwischmaschine (CHF +9'700).

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Alle Beträge in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	245'614.00	243'950.00	+1'664.00

Im Voranschlag wurden für die ordentlichen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen CHF 243'950.00 eingeplant. Die effektiven Abschreibungen liegen 2025 bei CHF 245'614.00. Die Differenz gegenüber dem Budget beträgt CHF +1'664.00.

Das Verwaltungsvermögen weist per 31.12.2025 einen Saldo von 2'882'851.42 aus.

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen 2025

Alle Beträge in CHF

Hochbauten 31.12.2024 (Kto.:1404)		2'670'690.82
Übrige Sachanlagen (Kto.:1409.00) IP: Küchenrenovation; Bassersdorf (2025)	+	157'774.60
Sachanlagen im Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen		2'828'465.42
Planmässige Abschreibungen 2025 (Kto.:3506.3300.40)	-	245'614.00
Sachanlagen Verwaltungsvermögen 31.12.2025		2'582'851.42
Darlehen an Stiftung Christkönig (Kto.:1446)	+	300'000.00
Verwaltungsvermögen 31.12.2025		2'882'851.42

Transferaufwand

Der Transferaufwand für das Jahr 2025 ist mit insgesamt CHF 2'682'468.41 um rund CHF +793'818.41 höher ausgefallen als im Budget von CHF 1'888'650.00 vorgesehen.

Alle Beträge in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung
Steuerkraftausgleichsbeiträge	445'340.00	80'000.00	+365'340.00
Beitrag an die Körperschaft	1'551'688.00	1'100'000.00	+451'688.00
Diakonie (Jugend-/Altersarbeit, Freiwillig.Arbeit Entwick.hilfe, Gleis 5, Inlandhilfe, Müttertreff, freiwillig@kloten etc.)	333'466.24	400'700.00	-67'233.76
Bildung (Kath. Schulen, Erwachsenenbildung, Pfarreireise, Bibliotheken etc.)	37'050.82	59'950.00	-22'899.18
Kultur (Kirchenchöre in Kloten und in Bassersdorf)	33'500.00	34'000.00	-500.00
Steuerbezugskosten	281'423.35	214'000.00	+67'423.35
Total Transferaufwand	2'682'468.41	1'888'650.00	+793'818.41

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

Der Transferaufwand setzt sich zusammen aus:

- Finanzierung der Körperschaft 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 Körperschaft und Finanzausgleich

Der Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich fallen tiefer aus als budgetiert. Beide werden auf Basis der jeweiligen Vorjahreswerte des Netto-Steuerertrags berechnet.

Alle Beträge in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung
Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	1'997'028.00	1'180'000.00	+817'028.00
Steuerkraftausgleichsbeiträge	445'340.00	80'000.00	+365'340.00
Beitrag an die Körperschaft	1'551'688.00	1'100'000.00	+451'688.00

Der Finanzausgleich soll es auch den finanzschwachen Kirchgemeinden ermöglichen, ihren pastoralen Auftrag und ihr Gemeindeleben mit einem tragbaren Steuersatz finanzieren zu können. Er ist solidarisch und wird im Berichtsjahr ausschliesslich mittels Steuerkraftabschöpfung bei den finanzstarken Kirchgemeinden finanziert. Als finanzstark gelten jene Kirchgemeinden, deren Steuerkraft über dem Durchschnitt liegt.

Finanzreglement der römisch-katholischen Körperschaft 182.25: *Beitragsberechnung Berechnungsgrundlagen*: Zur Ermittlung des Beitrags an die Katholische Körperschaft werden die Nettosteuererträge der natürlichen und der juristischen Personen je durch den Steuerfuss der Kirchgemeinde dividiert. So ergibt sich die Steuerkraft der natürlichen und juristischen Personen der Kirchgemeinde. Diese wird je mit dem festgelegten Beitragssatz multipliziert. Die Summe der beiden Teilbeiträge ergibt den Beitrag an die Katholische Körperschaft der Kirchgemeinde. Die Beiträge werden auf Grund der Steuereingänge und des Steuerfusses des dem Beitragsjahr vorangehenden Rechnungsjahres berechnet. *Steuerkraftabschöpfung Berechnungsgrundlagen*: Der über dem Mittelwert liegende Anteil der Steuerkraft pro Mitglied wird gemäss den Anteilen von juristischen und natürlichen Personen an der gesamten Steuerkraft aufgeteilt in einen Überhanganteil juristische und einen Überhanganteil natürliche Personen. Diese Überhanganteile werden je mit der Mitgliederzahl der Kirchgemeinde und dem jeweiligen Abschöpfungssatz multipliziert. Die Summe dieser beiden Beträge ergibt die Steuerkraftabschöpfung der betreffenden Kirchgemeinde.

Der Synodalrat hat an seiner Sitzung vom 7. Juli 2025 die Parameter für den Finanzausgleich 2025 definitiv festgelegt. Die daraus resultierenden Beiträge an den Normaufwandsausgleich (NAA) für die finanzschwachen Kirchgemeinden bzw. die Steuerkraftabschöpfung (SKA) bei den finanzstarken Kirchgemeinden wurden nach Vornahme von eventuellen Kürzungen genehmigt. Grundlage für die Berechnungen lieferten die Jahresrechnungen 2024 aller Kirchgemeinden und die von der Synode am 12. April 2018 beschlossene Finanzordnung. Steuerkraft (gewichteter Mittelwert aller Kirchgemeinden): Die relative Steuerkraft, das heisst die Steuerkraft pro Mitglied, ist gegenüber dem Vorjahr von CHF 5'737 auf CHF 5'855 gestiegen. Bei Kirchgemeinden, deren relative Steuerkraft über CHF 5'855 liegt, wird ein Teil des Überhangs zur Finanzierung des Normaufwandsausgleiches abgeschöpft. Der Synodalrat hat die Abschöpfungssätze wie folgt festgelegt: 0.88 % für natürliche Personen und 1.32 % für juristische Personen.

Berechnungsgrundlage der Steuerkraftabschöpfung:

1. Aufteilung des Steueraufkommens

Steueraufkommen natürliche Personen	2'164'029	27.45%
Steueraufkommen juristische Personen	5'718'951	72.55%
Total (Netto Steuereinnahmen 2024)	7'882'980	100.00%
Steuersatz 2024 in Prozent	9%	
Anzahl Kirchenmitglieder 31.12.2024 (A)	8'617	
Relative Steuerkraft in CHF *	10'165	

2. Aufteilung des Überhangs der relativen Steuerkraft (*)

Durchschnittliche Steuerkraft 2024 aller Kirchgemeinden (gerundete Werte)	5'855	
Steuerkraft der Kirchgemeinde Kloten	10'165	
Überhang (Anteil über dem Durchschnitt)	4'310	
davon Anteil natürliche Personen (B)	1'183	27.45%
davon Anteil juristische Personen	3'127	72.55%
	4'310	100.00%

3. Berechnung der Steuerkraftabschöpfung

	CHF	Aufteilung in %	Abschöpfungssatz in %	Abschöpfungssatz in CHF
Absolute Steuerkraft natürliche Personen (A*B)	10'194'579	27.45%	0.88%	89'712
Absolute Steuerkraft juristische Personen	26'941'552	72.55%	1.32%	355'628
Total	37'136'132			445'340

*: *Relative Steuerkraft*: Die relative Steuerkraft einer Gemeinde ist die absolute Steuerkraft geteilt durch die Zahl der Kirchenmitglieder.

Die absolute Steuerkraft einer Gemeinde ist der Ertrag der allgemeinen Gemeindesteuern (in unserem Fall: die drei Gemeinden insgesamt: CHF 7'882'980x100/9=CHF 87'588'667), der auf einen Steuerfuss (9%) von 100 % umgerechnet wird.

Beitrag an die Körperschaft:

	natürliche Personen	juristische Personen	Total
Total Einnahmen	2'336'692	5'974'809	5'311'501
Total Abzüge	172'663	255'858	428'521
Netto- Steuereinnahmen (Jahr 2024)	2'164'029	5'718'951	7'882'980
Steuerfuss in Prozent			9 %
A: Netto-Steuereinnahmen / Steuerfuss =	240'448	635'439	875'887
B: 1.3 %, resp. 1.95 % (Synodalrat)	1.30%	1.95%	
=A x B	Total	312'582	1'239'106
		1'239'106	1'551'688

Im Bereich Diakonie fielen die Beiträge für Jugend- und Altersarbeit, Freiwilligenarbeit etwas tiefer aus als budgetiert, durch weniger Ausgaben bei Besuchsdienst, Ausflug und Mithilfe Anlässe (CHF -11'000), Sommerlager in Kloten (CHF -5'000), Aufbauatelier (CHF -4'000), Kajak Treffen (CHF -2'000), Ausflug Freiwillige (CHF -5'000). Das Projekt der Stadt Kloten, 'Concerts of Nations' wurde im Jahr 2025 nicht veranstaltet (CHF -6'000). Diese Ausgabe wurde für 2026 nicht eingeplant.

Zu diesem Bereich (Diakonie) gehören schliesslich die Entwicklungshilfe (CHF 89'000 Budget: CHF 100'000) und Inlandhilfe (CHF 20'500) (siehe auch Aufstellung der Entwicklungshilfeprojekte und Inlandhilfeprojekte im Jahr 2025), der Beitrag für „Gleis 5“ der Plattform Glattal (CHF 80'000), Beitrag Raum der Stille in Glattzentrum (CHF 5'000), Besuchsdienst «va-bene» (CHF 6'300), Unterstützung des Vereins freiwillig@kloten (CHF 20'000), Muttertreff in Kloten (CHF 5'000), Gemeinsam bis ins Hohe Alter Basi-Nüeri (CHF 2'000) und Nachbarschaftshilfe in Bassersdorf (CHF 10'000).

Der Bereich Bildung für Erwachsenenbildung fiel dagegen etwas tiefer aus als budgetiert. Die Budgetunterschreitungen sind wie folgt zu berichten: Ökumenische Konvent inkl. Essen (CHF -3'500), Familien-Projekte (CHF -7'500), Pfarreireise 2025 (CHF -4'000), Begegnungsfest (CHF -1'000).

Zum Bereich Kultur und Musik gehört die Unterstützung der Kirchenchöre in Kloten und Bassersdorf (CHF 33'500).

Die Entschädigungen an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten (CHF 67'423.35) fielen höher aus als geplant. Dieser Aufwand lässt sich nicht genau abschätzen.

Finanzaufwand

Alle Beträge in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung
Finanzaufwand	10'151.55	14'900.00	-4'748.45

Der Finanzaufwand von CHF 10'151.55 liegt gegenüber dem budgetierten Betrag (Budget: CHF 14'900.00) um CHF 4'748.45 tiefer. Dazu gehören die steuerlichen Vergütungszinsen sowie die Post- und Bankkontospesen. Diese Aufwendungen sind generell schwer zu planen.

Die **Ertragsseite** beläuft sich auf insgesamt CHF 9'732'103.41 und weist eine Differenz von CHF +2'094'883.41 über dem Budget von CHF 7'637'220.00 auf. Sie gliedert sich in fünf Ertragsgruppen.

Alle Beträge in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung
Total Ertrag	9'732'103.41	7'637'220.00	+2'094'883.41

Fiskalertrag

Alle Beträge in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung
Fiskalertrag (Allgemeine Gemeindesteuern Brutto)	9'329'262.90	7'203'220.00	+2'126'042.90

Der *Fiskalertrag* umfasst alle Steuereinnahmen, d. h. die folgenden Steuerposten: Einkommens- und Vermögenssteuern, Gewinn- und Kapitalsteuern, Nachsteuern, Quellensteuern, Steuerauscheidungen.

Die *Nettosteuererinnahmen* umfassen folgende Einnahmen und Ausgaben: den Fiskalertrag, die steuerlichen Zinsausgaben und Zinserträge, die Steuerbezugskosten der Quellensteuer, die tatsächlichen Verluste bei Steuerforderungen sowie die Entschädigung für Steuerbezugskosten.

Die Nettosteureinnahmen für das Jahr 2025 betragen CHF 9'315'977.67. Für das Rechnungsjahr haben wir hauptsächlich Mehreinnahmen von den juristischen Personen verbucht.

Bekanntlich sind in diesem Bereich Prognosen und Budgetierung sehr schwierig. Bei der Planung übermitteln die drei Gemeinden die erwarteten Werte der Steuereinnahmen. Auf Basis dieser erhaltenen Daten wird der Plan erstellt.

Entgelte und Verschiedene Erträge

Alle Beträge in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung
Entgelte	4'618.75	9'400.00	-4'781.25
Verschiedene Erträge	2'697.00	1'800.00	+897.00
	7'315.75	11'200.00	-3'884.25

Die schwer budgetierbaren Erträge (Total: CHF 7'315.75) aus Bezugsprovision von Quellensteuer, Pfarreibusvermietungen, Einnahmen aus E-Auto-Ladestationen und verschiedene Rückerstattungen lagen 2025 (CHF -3'884.25) unter den Voranschlagswerten (Budget: CHF 11'200.00).

Transferertrag

Alle Beträge in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung
Transferertrag	119'291.30	120'800.00	-1'508.70

Der Transferertrag CHF 119'291.30 liegt gegenüber dem budgetierten Betrag (Budget: CHF 120'800.00) um CHF -1'508.70 tiefer. Er beinhaltet den Unterstützungsbeitrag, welcher vom Synodalrat vergütet wird. Der Unterstützungsbeitrag ist auf den vom Synodalrat erhaltenen Beitrag aus Übergangsbestimmungen zur Vorlage Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF) zurückzuführen. Die Kirchgemeinde Kloten erhielt diesen Beitrag (CHF 119'291.00) jährlich zwischen 2021 und 2025.

Finanzertrag

Alle Beträge in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung
Mietzinsen	204'760.87	211'000.00	-6'239.13
Zinsen auf Steuerforderungen	18'433.96	32'000.00	-13'566.04
Zinsen Finanzanlagen	44'038.63	50'000.00	-5'961.37
Erträge aus Darlehen	9'000.00	9'000.00	0.00
Finanzertrag	276'233.46	302'000.00	-25'766.54

Beim Finanzertrag CHF 276'233.46 (Budget: CHF 302'000.00) 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, die steuerlichen Zinserträge sowie aus den Zinsen von Finanzanlagen.

Die Gründe für den Rückgang der Einnahmen in Höhe von CHF 25'766.54 sind folgende:

- Seit August 2025 ist eine der Wohnungen am Rosenweg in Kloten unvermietet,
- Die Zinserträge aus den Festgeldanlagen fielen niedriger aus,
- Bei den Steuerforderungen konnten zudem weniger Zinsen verbucht werden.

Bilanz

Aktiven		1.1.2025	31.12.2025
100	Flüssige Mittel	1'950'593.04	13'577'211.46
101	Forderungen	1'884'339.85	4'404'214.97
102	Kurzfristige Finanzanlagen	12'100'000.00	1'500'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	24'464.30	8'340.87
	Umlaufvermögen	15'959'397.19	19'489'767.30
107	Langfristige Finanzanlagen	600.00	600.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen	600.00	600.00
	Total Finanzvermögen	15'959'997.19	19'490'367.30
140	Sachanlagen VV	2'670'690.82	2'582'851.42
144	Darlehen an die Stiftung Christkönig	300'000.00	300'000.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen	2'970'690.82	2'882'851.42
	Total Verwaltungsvermögen	2'970'690.82	2'882'851.42
	Total Aktiven	18'930'688.01	22'373'218.72
Passiven		1.1.2025	31.12.2025
200	Laufende Verbindlichkeiten	104'366.31	216'295.40
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	14'042.05	17'280.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	49'708.45	47'063.55
	Kurzfristiges Fremdkapital	168'116.81	280'638.95
208	Langfristige Rückstellungen	8'000.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	8'000.00	0.00
	Total Fremdkapital	176'116.81	280'638.95
	Reingewinn	3'365'830.11	3'338'008.57
299	Bilanzüberschuss	15'388'741.09	18'754'571.20
	Zweckfreies Eigenkapital	18'754'571.20	22'092'579.77
	Total Eigenkapital	18'754'571.20	22'092'579.77
	Total Passiven	18'930'688.01	22'373'218.72

Auf der Aktivseite zeigen sich die Salden zum Jahresende wie folgt: Die flüssigen Mittel im Umlaufvermögen haben zugenommen, während die Finanzanlagen zurückgegangen sind. Aufgrund der aktuellen Lage auf dem Finanzmarkt ist eine Investition in Festgeldanlagen derzeit nicht möglich.

Zudem sind auf der Aktivseite unsere Forderungen aus Steuereinnahmen und Verrechnungssteuer für das Geschäftsjahr enthalten (CHF 4'404'214.97), die jedoch erst im Jahr 2026 überwiesen werden. Der Saldo der Rechnungsabgrenzungsposten ist im Vergleich zum Vorjahr reduziert.

Nach der Aktivierung der Investition sowie der Verbuchung der Abschreibungen beläuft sich der Wert des Verwaltungsvermögens auf CHF 2'882'851.42.

Auf der Passivseite haben die laufenden Verbindlichkeiten – darunter Lieferantenrechnungen, die 2025 gebucht, aber erst im Jahr 2026 bezahlt werden – sowie die passiven Rechnungsabgrenzungen zugenommen. Zusätzlich haben sich die kurzfristigen Rückstellungen für den Ferienrestsaldo und den Gleitzeitsaldo verringert. Im Jahr 2024 wurde eine Defizitgarantie zur finanziellen Unterstützung der Jubla Montezuma Bassersdorf eingerichtet. Die dafür gebildete Rückstellung in Höhe von CHF 8'000 wurde im Jahr 2025 auf Beschluss der Aufsichtskommission zurückgebucht. Bemerkung der Aufsichtskommission: Der ausgewiesene Betrag von CHF 8'000 für eine langfristige Rückstellung zur Defizitgarantie ist unzulässig, da er unter der Wesentlichkeitsgrenze von CHF 50'000 liegt.

Nach einem Gewinn von CHF 3'338'008.57 stieg unser Eigenkapital auf CHF 22'092'579.77.

Kloten, 18. März 2026

Katholische Kirchenpflege Kloten
Andrea Nádudvary
Finanzvorsteherin

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2025 der Kirchgemeinde Kloten zu genehmigen.

Abschied der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2025 der Kirchgemeinde Kloten in der von der Kirchenpflege am 24.03.2026 beschlossenen Fassung 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 hat die Jahresrechnung finanztechnisch geprüft.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2025 der Kirchgemeinde Kloten entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

Bassersdorf, 7. April 2026

Rechnungsprüfungskommission Kloten

Aufstellung der Entwicklungshilfeprojekte im Jahr 2025

Spenden an Africa Amini Alama	CHF	10'000
Spenden an die Stiftung Sonrisa del Corazon	CHF	8'000
Unterstützung Charity Projekte in Gambia, Dresden Banjul Organisation	CHF	4'500
Spenden an Sozialwerke Stiftung Peter Bachmann	CHF	8'500
Spenden an Pfarrei Christ-Roi d'Aketi_Buta (Provinz Bas-Uélé, Dem. Republik Kongo)	CHF	3'000
Spenden an Fastenopfer Senegal	CHF	5'000
Spenden an Fundacion Suiza Para los Indigenas del Ecuador	CHF	10'000
Spenden an Ades Suisse Madagaskar	CHF	10'000
Spenden an Solafrika	CHF	10'000
Spenden an Caritas für den Südsudan	CHF	10'000
Spenden an APC Namibia	CHF	10'000
Total	CHF	89'000

Aufstellung der Inlandhilfeprojekte im Jahr 2025

Special Olympics Switzerland	CHF	2'000
Unterstützung der Kinderfasnacht Kloten, VFK	CHF	500
Stiftung Kinderhospiz Schweiz	CHF	4'000
Verein Lebens-Anker Kloten	CHF	3'000
Stiftung Wunderlampe, Winterthur	CHF	4'000
Spenden Bergsturz, Blatten	CHF	4'000
Spenden an Amyotrophe Lateralsklerose	CHF	3'000
Total	CHF	20'500

Kirchgemeinde in Zahlen	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Taufen	47	42	26	37	24	28	28	18
Erstkommunionen	74	64	21	65	54	52	49	51
Firmungen	47	27	58	24	33	34	42	30
Trauungen	2	1	1	2	2	0	2	1
Bestattungen	76	27	46	69	77	58	77	72
Kircheneintritte	0	0	3	9	7	6	2	6
Kirchenaustritte	115	156	170	168	193	332	181	112
Anzahl Katholiken Kirchgem. Kloten*	9'702	9'636	9'487	9'351	9'184	8'853	8'617	8'489
Anzahl Katholiken Kanton Zürich*	387'325	381'722	375'901	368'385	360'937	347'602	337'564	330'400

*Daten und Publikationen: Website: Dataset Bevölkerung nach Konfession und Kirchgemeinden - Datenkatalog des Kantons Zürich (zh.ch)