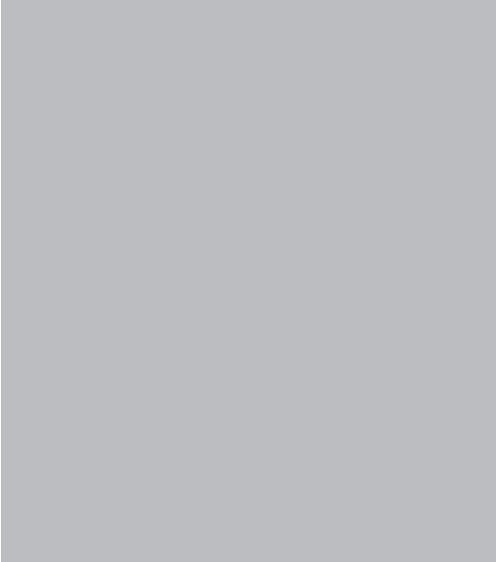
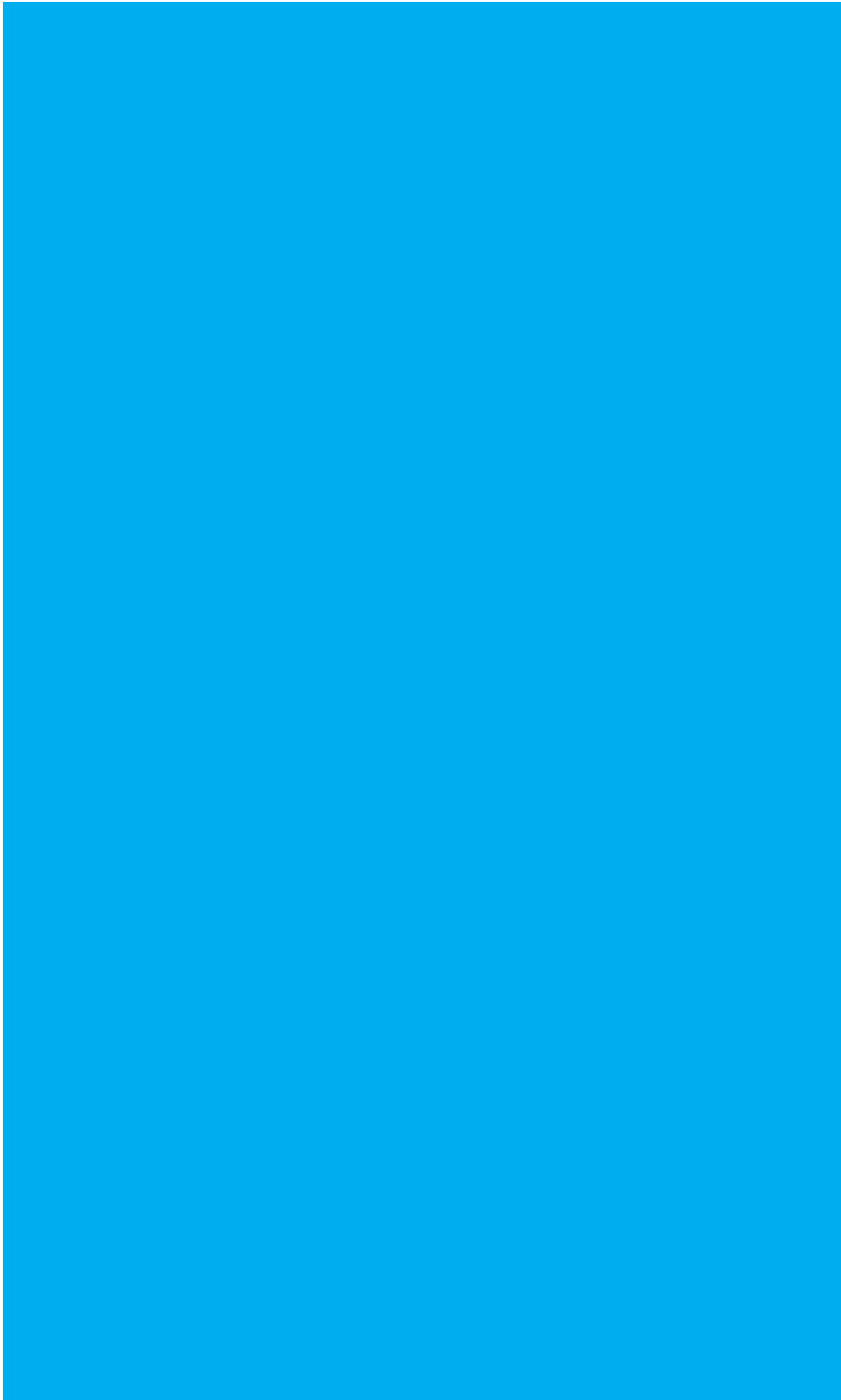


Jahresbericht Finanzen 2019



Integraler Teil des
Jahresberichts
der Katholischen Kirche
im Kanton Zürich



Jahresrechnung

- 3 Bilanz
- 5 Erfolgsrechnung
- 7 Mittelverwendung und Mittelherkunft
- 8 Investitionsrechnung
- 9 Geldflussrechnung

Anhang

- 10 Grundlagen der Rechnungsführung und weitere Angaben
- 11 Anlagenspiegel Finanzvermögen
- 12 Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen
- 14 Eigenkapitalnachweis
- 14 Fonds
- 15 Staatsbeiträge

Weitere finanzrelevante Informationen

- 16 Finanzausgleich
- 16 Normaufwandsausgleich
- 17 Steuerkraftabschöpfung
- 17 Übersicht Finanzausgleich
- 18 Zusammenfassung nach Ressort
- 18 Einzelne Kostenstellen nach Ressort
- 23 Beiträge der Kirchgemeinden
- 24 Baubeiträge an Kirchgemeinden
- 25 Jahresrechnung Paulus Akademie
- 26 Jahresrechnung *forum*

27 Finanzkontrolle des Kantons Zürich/ Bericht der Revisionsstelle

28 Pensionskasse für Angestellte der römisch- katholischen Kirchgemeinden des Kantons Zürich

31 Römisch-katholische Zentralkonferenz der Schweiz (RKZ)

34 Nachweis der negativen Zweckbindung der Steuern juristischer Personen mit Bericht der Finanzkontrolle

Jahresbericht Finanzen 2019

Herausgeber

Synodalrat
der Römisch-katholischen Körperschaft
des Kantons Zürich

Redaktion

Bereich Finanzen und Infrastruktur

Kontakt

Bereichsleiter Gregor Minzer
gregor.minzer@zhkath.ch

Koordination

Kommunikationsstelle der Katholischen Kirche
im Kanton Zürich

Gestaltung:

Liz Ammann Grafik Design, Zürich

Der elektronische Bericht bietet eine
detaillierte Übersicht zu den Finanzen
der Römisch-katholischen Körperschaft
des Kantons Zürich und ist integraler
Bestandteil des Jahresberichts.

Jahresrechnung

Bilanz

Mit der Einführung von HRM2 als Rechnungslegungsvorschrift für die Körperschaft mussten sämtliche Bilanzpositionen überprüft und die Finanzliegenschaften neu bewertet werden. Für diese Anpassungen wurden ein sogenannter Bilanzanpassungsbericht und eine Überleitungstabelle erstellt, die die Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr (Bilanz per 31.12.2018) ausweisen. Diese Anpassungen wurden von der Revisionsstelle (Kantonale Finanzkontrolle Zürich) geprüft und für korrekt befunden. Der Finanzkommission der Synode wurden die Unterlagen zur Kenntnis gebracht und erläutert. In der Folge stimmen die Schlussbilanz per 31.12.2018 und die Anfangsbestände der Bilanz per 1.1.2019 nicht für alle Positionen überein, da die Anpassungen zwischen den Jahren vollzogen wurden. Die Bilanzpositionen sind aber korrekt ausgewiesen und die Veränderungen zum Vorjahr dokumentiert.

Die grössten Veränderungen der Bilanzanpassung betreffen folgende Positionen: Die Neubewertung der Finanzliegenschaften führte zu einer Erhöhung des Werts der Liegenschaften um 9,769 Millionen Franken. Ferner mussten Rückstellungen für die Leistungen des Personals sämtlicher Dienststellen und der Körperschaft für Gleitzeit- und Feriensaldi per Ende Jahr vorgenommen werden. Mit zusätzlichen Anpassungen bei verschiedenen Positionen, unter anderem der Aufwertung des Darlehens an die Stiftung Lighthouse über 200 000 Franken und der Bildung von Rückstellungen, wurde eine sogenannte Aufwertungs- und Neubewertungsreserve gebildet, die dem zweckfreien Eigenkapital (finanzpolitische Reserve und kumulierte Ergebnisse der Vorjahre) zugeführt wurde und dieses im Saldo um 8,813 Millionen Franken erhöhte.

Auf der Aktivseite der Bilanz hat der Bestand an flüssigen Mitteln und kurzfristigen Geldmarktanlagen nur geringfügig um 0,537 Millionen Franken zugenommen. Die kurzfristige Geldanlage bei der Bank wurde aufgelöst, da die flüssigen Mittel auch auf Postkonti disponiert werden mussten, um negative Zinsen zu vermeiden. Der Wert von Grundstücken und Gebäuden des Finanzvermögens ist aufgrund der Neubewertung deutlich gestiegen. Die Differenz beträgt 9,769 Millionen Franken, und der Bilanzwert beläuft sich neu auf 15,857 Millionen Franken. Die Differenz aus der Bewertung wurde wie erwähnt über die Neubewertungsreserve zum Eigenkapital gebucht. Die Grundstücke und die Gebäude des Verwaltungsvermögens müssen neu getrennt bilanziert werden. Die Erhöhung des Verwaltungsvermögens ist auf den Baufortschritt der Pfingstweidstrasse zurückzuführen. Die im Berichtsjahr getätigten Investitionen am Neubau wurden in der Höhe von 4,016 Millionen Franken bilanziert. Die Abschreibungen erfolgten nur auf den Gebäuden des Verwaltungsvermögens – die Grundstücke werden künftig nicht mehr abgeschrieben. Das Gebäude an der Pfingstweidstrasse wird erstmalig nach neuer Abschreibungsart (degressiv auf dem Anschaffungs-/Erstellungswert ab Nutzungsbeginn) im Jahr 2020 abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen weist per Bilanzstichtag einen Buchwert von 14,363 Millionen Franken aus.

Bei den Passiven haben die laufenden Verpflichtungen deutlich zugenommen. Der Kreditorenbestand erhöhte sich um über 1,298 Millionen Franken. Grund sind Rechnungen in grosser Höhe betreffend den Neubau an der Pfingstweidstrasse und ICT. Rückstellungen wurden aus Mehrleistungen des Personals in der Höhe von 0,444 Millionen Franken gebildet (Gleitzeit-/Feriensaldi). Der Bestand in den diversen Fonds hat sich kaum wesentlich verändert. Aufgrund des sehr tiefen Zinsumfelds wurden der Bistumsfonds und der Fürsorgefonds wiederum nicht verzinst. Die Bilanzsumme hat sich im Berichtsjahr um 15,602 Millionen Franken auf 74,809 Millionen Franken erhöht.

Das Eigenkapital der Körperschaft erhöht sich um den Ertragsüberschuss sowie die Summe der Bilanzanpassungen und erreicht damit Ende 2019 einen Stand von 65 978 202.41 Franken.

Bilanz	01.01.2019*	31.12.2019
Aktiven	CHF	CHF
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	25 593 255.22	26 130 323.52
Forderungen	7 629 906.03	8 186 546.17
Kurzfristige Finanzanlagen	10 000 000.00	10 000 000.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen	380 931.86	271 308.47
Umlaufvermögen	43 604 093.11	44 588 178.16
Finanzanlagen	2 848.00	798.00
Sachanlagen Finanzvermögen	15 857 200.00	15 857 200.00
Anlagevermögen Finanzvermögen	15 860 048.00	15 857 998.00
Total Finanzvermögen	59 464 141.11	60 446 176.16
Sachanlagen Verwaltungsvermögen	9 558 182.85	13 696 065.91
Immaterielle Anlagen	–	457 447.05
Darlehen	200 000.00	200 000.00
Beteiligungen, Grundkapitalien	10 000.00	10 000.00
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen	9 768 182.85	14 363 512.96
Total Verwaltungsvermögen	9 768 182.85	14 363 512.96
Total Aktiven	69 232 323.96	74 809 689.12
Passiven	CHF	CHF
Laufende Verbindlichkeiten	2 937 256.72	4 177 621.90
Passive Rechnungsabgrenzungen	311 266.42	179 063.95
Kurzfristige Rückstellungen	430 570.00	444 790.00
Kurzfristiges Fremdkapital	3 679 093.14	4 801 475.85
Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	4 284 350.06	4 030 010.86
Langfristiges Fremdkapital	4 284 350.06	4 030 010.86
Total Fremdkapital	7 963 443.20	8 831 486.71
Fonds / Legate	1 515 296.45	1 514 407.75
Zweckgebundenes Eigenkapital	1 515 296.45	1 514 407.75
Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	-956 585.95	
Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9 769 635.30	
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	50 940 534.96	64 463 794.66
Zweckfreies Eigenkapital	59 753 584.31	64 463 794.66
<i>davon Ertragsüberschuss 2019</i>		<i>4 710 210.35</i>
Total Eigenkapital	61 268 880.76	65 978 202.41
Total Passiven	69 232 323.96	74 809 689.12

* HRM2-Eröffnungsbilanz nach Bilanzanpassung gem. FO

Erfolgsrechnung

Die Berichterstattung der Jahresrechnung der Körperschaft erfolgt zum ersten Mal nach den neuen Rechnungslegungsvorschriften HRM2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell 2) und auf Basis der revidierten Finanzordnung. Neu wird die Erfolgsrechnung dreistufig ausgewiesen, es wird eine Investitionsrechnung geführt und einige wichtige Kennzahlen sowie die Geldflussrechnung werden publiziert. Ferner wurden auf Basis der neuen Organisationsstruktur des Synodalarates (auf Beginn der Legislatur) im Vergleich zum Vorjahr einige Kostenstellen in neue Ressorts umgegliedert (vgl. Budget 2020). Der Ausweis der Erfolgsrechnung verläuft aber immer noch nach den Organisationseinheiten und den jeweiligen Kostenstellen.

Aufgrund des sehr guten Ergebnisses im Berichtsjahr kann die finanzielle Situation der Körperschaft als gut bezeichnet werden. Die Ertragsüberschüsse des Jahres 2019 und der Vorjahre dienen dazu, den kommenden negativen Veränderungen durch die Annahme der Steuervorlage 17 Rechnung zu tragen sowie Mittel für die mehrjährigen Projekte der Synode und die Legislaturziele des Synodalarates sicherzustellen. Für die laufende Amtsperiode kann die Finanzierung der Aufgaben und Projekte der Körperschaft als gesichert gelten. Die längerfristigen Auswirkungen der Steuervorlage sowie die konjunkturelle Abwärtsbewegung der Wirtschaft aufgrund des Ausbruchs des Coronavirus sind teilweise bezifferbar, müssen jedoch aufmerksam beobachtet werden.

Zu diesem grossen Ertragsüberschuss haben verschiedene Faktoren beigetragen: Einerseits die höheren Beiträge der Kirchgemeinden im Umfang von 0,367 Millionen Franken, andererseits wurden mit den Finanzliegenschaften höhere Erträge erwirtschaftet als budgetiert. Das für die Beitragsbemessung 2019 massgebliche Steueraufkommen 2018 der Kirchgemeinden hat gegenüber dem Vorjahr im Gesamten um 3,67 Prozent zugenommen. Bei den natürlichen Personen war ein Rückgang von 1,17 Prozent zu verzeichnen, während bei den juristischen Personen die Zunahme mit 12,21 Prozent sehr deutlich ausfiel (immer einfache Staatssteuer zu 100 Prozent).

Auf der Aufwandseite sind gegenüber dem Budget Minderaufwendungen von total 1,669 Millionen Franken zu verzeichnen. Der budgetierte Personalaufwand wurde insgesamt um 0,426 Millionen Franken unterschritten. Im Berichtsjahr konnten nicht alle Stellen wie geplant besetzt werden, und die Behörden beanspruchten weniger Sitzungsgelder als erwartet. Die Budgetierung der Baubeiträge an die Kirchgemeinden stützt sich jeweils auf die Erfahrungswerte der vergangenen Jahre ab. 2019 wurde diese Aufwandposition um 0,533 Millionen Franken deutlich unterschritten. Es wurden weniger Akontozahlungen geleistet und auch weniger Schlussabrechnungen beglichen. Bei den Sachkosten wurden geringere Aufwendungen ausgewiesen als budgetiert (minus 0,203 Millionen Franken). Der Grund liegt vor allem bei Büro-, Schulmaterialien und Drucksachen sowie bei den übrigen Positionen des Sachaufwands wie Anschaffungen, dem baulichen Unterhalt sowie den Honoraren und Gutachten.

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen fielen tiefer aus als budgetiert (minus 0,076 Millionen Franken).

Gliederung der Erfolgsrechnung nach Tätigkeitsprogramm

Eine Gliederung der Erfolgsrechnung 2019 nach Tätigkeitsprogramm ergibt folgendes Bild:

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Soziales	20 794 960.55	19 753 147.39
Bildung	12 482 520.76	12 361 164.67
Kultur	595 593.50	792 991.64
Gottesdienst, kultischer Aufwand	3 847 078.10	3 873 416.34
Behörde, Verwaltung, Kommunikation, Übriges	10 240 646.98	10 375 104.92
Liegenschaften, Baubeiträge an Kirchgemeinden	-748 565.24	426 644.10
Mittelverwendung nach Tätigkeitsprogramm	47 212 234.65	47 582 469.06
Beiträge der Kirchgemeinden	-29 367 445.00	-28 215 295.00
Kostenbeiträge des Staates	-22 555 000.00	-22 555 000.00
Mittelherkunft	-51 922 445.00	-50 770 295.00
Ertragsüberschuss	-4 710 210.35	-3 187 825.94

Erfolgsrechnung nach Ressort

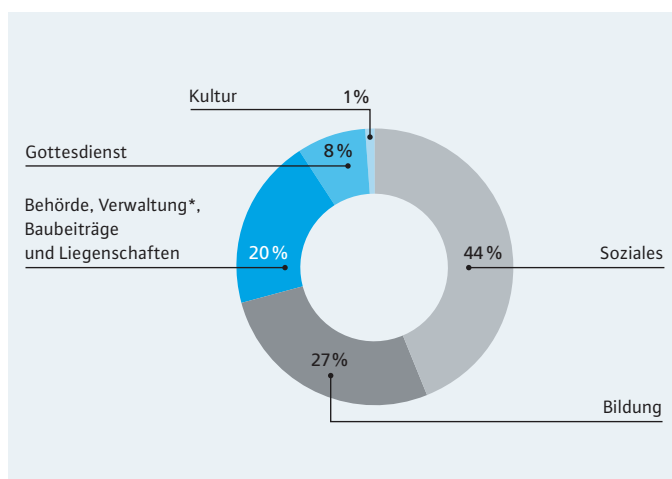
Der Synodalrat hat zu Beginn der laufenden Legislaturperiode eine veränderte Ressortstruktur beschlossen. Zudem wurden auf Basis der neuen Organisationsstruktur im Vergleich zum Vorjahr einige Kostenstellen in neue Ressorts umgegliedert (vgl. Budget 2020). Die folgende Tabelle zeigt die Nettoaufwendungen bzw. Nettoerträge der einzelnen Ressorts auf. Die Vergleichbarkeit mit vorherigen Berichtsjahren ist daher nur eingeschränkt möglich.

in CHF	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Präsidiales	15 244 275.74	15 784 200	15 154 040.49
Seelsorge Gesundheitswesen und Inklusion	6 551 765.50	6 689 850	6 223 269.00
Seelsorge Jugend und junge Erwachsene	4 670 130.53	4 968 550	4 798 400.11
Migrantenseelsorge	7 903 082.65	8 278 800	7 674 509.16
Ökumenische Seelsorge	867 353.19	900 200	803 174.03
Soziales und Ökologie	5 611 553.98	5 717 360	5 458 377.82
Bildung und Kultur	5 611 617.30	6 008 600	5 583 974.05
Finanzen und Infrastruktur	-52 153 443.38	-51 088 600	-49 613 904.30
<i>Beiträge der Kirchgemeinden</i>	<i>-29 367 445.00</i>	<i>-29 000 000</i>	<i>-28 215 295.00</i>
<i>Staatsbeitrag</i>	<i>-22 555 000.00</i>	<i>-22 555 000</i>	<i>-22 555 000.00</i>
<i>Übrige Finanzen, Liegenschaften und ICT</i>	<i>-230 998.38</i>	<i>466 400</i>	<i>1 156 390.70</i>
Personal	983 454.14	1 132 600	730 333.70
	-4 710 210.35	-1 608 440	-3 187 825.94

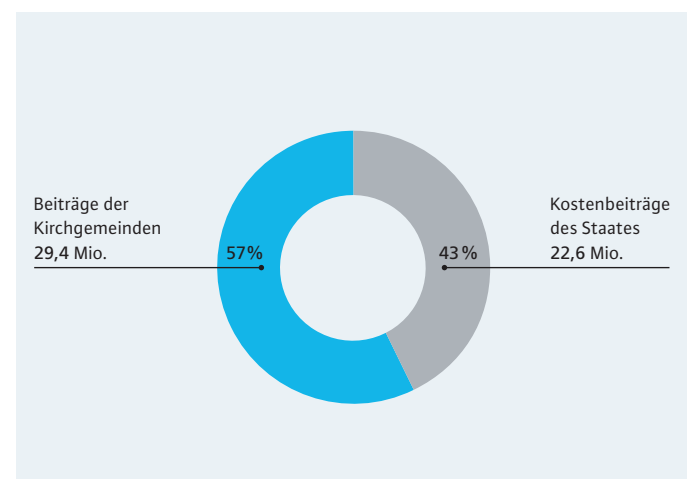
Gestufter Erfolgsausweis

in CHF	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Personalaufwand	24 246 130.85	24 672 000	22 546 855.09
Sach- und übriger Betriebsaufwand	6 397 763.72	6 601 650	5 963 713.92
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	193 293.00	269 600	815 100.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	28 755.95	–	76 231.00
Transferaufwand	26 373 370.71	27 405 860	27 640 264.11
Total Betrieblicher Aufwand	57 239 314.23	58 949 110	57 042 164.12
Entgelte	974 285.89	435 100	450 230.05
Verschiedene Erträge	51 640.05	700	1 348.85
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	285 703.45		
Transferertrag	59 310 520.37	58 907 850	58 432 647.30
Total Betrieblicher Ertrag	60 622 149.76	59 343 650	58 884 226.20
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3 382 835.53	394 540	1 842 062.08
Finanzaufwand	111 843.85	134 900	94 997.57
Finanzertrag	1 430 078.67	1 348 800	1 430 781.98
Ergebnis aus Finanzierung	1 318 234.82	1 213 900	1 335 784.41
Operatives Ergebnis	4 701 070.35	1 608 440	3 177 846.49
Ausserordentlicher Aufwand	–	–	–
Ausserordentlicher Ertrag	9 140.00	–	9 979.45
Ausserordentliches Ergebnis	9 140.00	–	9 979.45
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	4 710 210.35	1 608 440.00	3 187 825.94
Ertragsüberschuss (+)/Aufwandüberschuss (-)			
Interne Verrechnungen (Aufwand)	1 431 352.00	1 368 000	1 414 127.00
Interne Verrechnungen (Ertrag)	1 431 352.00	1 368 000	1 414 127.00
Total Aufwand	58 782 510.08	60 452 010	58 551 288.69
Total Ertrag	63 492 720.43	62 060 450	61 739 114.63

Mittelverwendung



Mittelherkunft



* Synode, Synodalrat, Generalvikariat, Kommissionen, Gremien, Verwaltung, Dienstleistungen

Investitionsrechnung

Erstmals werden Investitionen ins Finanz- oder Verwaltungsvermögen separat in einer eigenen Rechnung ausgewiesen. Die sogenannte Investitionsrechnung dokumentiert die Investitionen oder Anschaffungen, die bilanziert werden und über der Aktivierungsgrenze von 50 000 Franken liegen (§ 62 Abs. 1 FO). Baubeiträge und Investitionsbeiträge an Dritte sind davon ausgenommen (§ 40 Abs. 2 FO) und werden direkt der Erfolgsrechnung belastet.

Im Berichtsjahr wurden keine Investitionen beim Finanzvermögen vorgenommen. Beim Verwaltungsvermögen wurden 4,016 Millionen Franken in den Neubau an der Pfingstweidstrasse investiert. Zudem wurden Anschaffungen im Bereich der EDV (Soft- und Hardware) in der Höhe von 0,772 Millionen Franken getätigt, die aktiviert und somit in die Bilanz aufgenommen wurden. Die Abschreibungen erfolgten über die jeweiligen Wertberichtigungskonti in der Bilanz.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Budget 2019	Rechnung 2019
Sachgruppen	CHF	CHF
50 Sachanlagen	6 267 600.00	4 249 486.06
51 Investitionen auf Rechnung Dritter		
52 Immaterielle Anlagen	451 500.00	649 145.10
54 Darlehen		
55 Beteiligungen und Grundkapitalien		
56 Eigene Investitionsbeiträge		
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge		
Total Investitionsausgaben	6 719 100.00	4 898 631.16
60 Übertragungen Sachanlagen in FV		
61 Rückerstattungen	–	110 008.05
62 Abgang immaterielle Anlagen		
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		
64 Rückzahlung von Darlehen		
65 Übertragung von Beteiligungen		
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge		
Total Investitionseinnahmen	–	110 008.05
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6 719 100.00	4 788 623.11

Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung informiert über die Ursache einer bestimmten Liquiditätssituation, indem sie die Herkunft und die Verwendung der flüssigen Mittel und der kurzfristigen Geldanlagen aufzeigt. Dabei werden einerseits die Einzahlungen oder Einnahmen und andererseits die Auszahlungen oder Ausgaben derselben Periode gegenübergestellt. Im Berichtsjahr nahm der Bestand an flüssigen Mitteln trotz des hohen Geldflusses aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow) nur um 537 068.30 Franken zu. Die hohe Investitionstätigkeit (vorwiegend der Neubau an der Pflingstweidstrasse) band fast die gesamte Zunahme der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen. Ein Vergleich mit dem Bestand der flüssigen Mittel per Ende des letzten Jahres ist nicht möglich. Durch die Umgliederung der Bilanzpositionen aufgrund der neuen Rechnungslegungsvorschriften HRM2 stimmt der Endbestand per 31.12.2018 nicht mehr mit dem Anfangsbestand der Geldflussrechnung des Jahres 2019 überein.

	2019	2018
Geldflussrechnung – indirekte Methode	CHF	CHF
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	4 710 210.35	3 187 825.94
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	193 293.00	815 100.00
+/- Abnahme/Zunahme Forderungen	-556 640.14	1 402 542.28
+/- Abnahme/Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	109 623.39	-221 700.33
+/- Verluste/Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	2 979.30	0.00
+/- Zunahme/Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	1 195 748.06	-893 684.13
+/- Zunahme/Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-132 202.47	199 823.52
+/- Bildung/Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	14 220.00	0.00
+/- Einlagen/Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-255 227.90	68 231.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	5 282 003.59	4 558 138.28
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-4 898 631.16	0.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	110 008.05	48 671.15
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-4 788 623.11	48 671.15
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-4 788 623.11	48 671.15
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
+/- Abnahme/Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	2 050.00	-10 000.00
+/- Gewinne/Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	-2 979.30	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-929.30	-10 000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-4 789 552.41	38 671.15
Finanzierungstätigkeit		
+/- Zunahme/Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	44 617.12	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	44 617.12	0.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	537 068.30	4 596 809.43
Stand flüssige Mittel per 1.1.	25 593 255.22	30 741 938.73
Stand flüssige Mittel per 31.12.	26 130 323.52	35 338 748.16
Zunahme (+)/ Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	537 068.30	4 596 809.43

Anhang

Regelwerk der Rechnungslegung:

Die Grundlage für die Rechnungsführung der Zentralkasse bildet die Finanzordnung über den Finanzhaushalt und den Finanzausgleich der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich (FO) vom 12. April 2018.

Der 6. Abschnitt, Rechnungslegung und Berichterstattung, erläutert die Grundlagen zur Rechnungslegung.

In Bericht und Antrag an die Synode wurde festgelegt, dass die Rechnungsführung der Körperschaft ab dem 1. Januar 2019 nach den Bestimmungen gemäss HRM2 auf Basis der neuen Finanzordnung (FO) geführt werden soll. Diesem Antrag ist die Synode an ihrer Sitzung vom 12. April 2018 gefolgt und hat die Einführung beschlossen.

Grundsätze der Rechnungslegung und Berichterstattung

Die Rechnungslegung richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung.

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher oder kirchlicher Aufgaben vorgesehen ist, ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann und sie über der Aktivierungsgrenze liegen.

Die Aktivierungsgrenze beträgt 50 000 Franken.

Die Vermögenswerte werden nach den Grundsätzen der Finanzordnung und nach den Rechnungslegungsvorschriften HRM2 bewertet und bilanziert.

Abweichungen von den geltenden Rechnungslegungsgrundsätzen sind im betroffenen Jahr auszuweisen und der Effekt der Abweichung im Jahresabschluss (Anhang) darzustellen.

Abweichungen von Rechnungslegungsgrundsätzen

Im Berichtsjahr sind keine Abweichungen von den Rechnungslegungsgrundsätzen vorhanden.

Organisationseinheiten

Die Römisch-katholische Körperschaft des Kantons Zürich vereinigt die römisch-katholischen Kantonseinwohnerinnen und -einwohner und ihre Kirchgemeinden in einer selbständigen Körperschaft des öffentlichen Rechts gemäss Art. 130 Abs. 1 lit. b der Verfassung des Kantons Zürich.

Die Organe der Körperschaft sind: die Gesamtheit der Stimmberechtigten, die Synode, der Synodalrat und die Rekurskommission. Der Synodalrat, die Exekutive der Körperschaft, fasst die ihm obliegenden Aufgabengebiete in neun Ressorts zusammen, diese wiederum gliedern sich in Bereiche. Die Ressortleiterinnen und -leiter verantworten im Synodalrat die Geschäfte aus ihren Ressorts. Den Bereichen stehen Bereichsleiterinnen und Bereichsleiter vor.

Die Jahresrechnung wird nach den Ressorts gegliedert und in den jeweiligen Ressorts nach Kostenstellen geführt. In der Jahresrechnung der Körperschaft ist die Jahresrechnung der «hiv-aidsseelsorge» vollständig berücksichtigt worden.

Anmerkungen zur Bilanz

Gemäss Baureglement § 19 Abs. 2 sind Beiträge für Bauten, die nicht zweckgemäss verwendet wurden oder wenn die beitragsberechtigten Bauten veräussert werden, innerhalb von 20 Jahren rückerstattungspflichtig. Diese möglichen Rückerstattungen sind nicht bilanziert.

Eine Heimfallentschädigung aus dem Verkauf der Liegenschaft an der Carl-Spitteler-Strasse an die römisch-katholische Pfarrkirchenstiftung Zürich-Witikon ist in der Höhe von 550 000 Franken geschuldet. Sie wird bei Vorliegen eines Baukredits fällig. Aufgrund von verschiedenen Umständen verzögert sich das Bauvorhaben und die Zahlung der Entschädigung an die Körperschaft ist vorläufig sistiert.

Finanzielle Beiträge an Kirchgemeinden und Dritte, die die Aktivierungsgrenze überschreiten, werden gemäss Finanzordnung § 40 Abs. 2 (FO) nicht über die Investitionsrechnung gebucht und aktiviert. Sie sind als A-fonds-perdu-Beiträge zu verstehen und werden der Erfolgsrechnung belastet.

Eventualverpflichtungen

Keine.

Konsolidierungsverpflichtung

Gemäss den HRM2-Richtlinien der Konferenz der kantonalen Finanzdirektorinnen und -direktoren zur Konsolidierung sind die Erfolgsrechnungen zweier von der Körperschaft wesentlich unterstützter Stiftungen im Anhang der Jahresrechnung zu publizieren. Die Jahresrechnungen der Paulus Akademie und der Stiftung *forum* – Pfarrblatt der Katholischen Kirche im Kanton Zürich auf den Seiten 25 und 26 aufgeführt.

Anlagenspiegel

Aufgrund der neuen Rechnungslegungsvorschriften ist ein Vergleich mit den Vorjahreszahlen nicht aussagekräftig. Die Vermögenswerte besonders des Finanzvermögens wurden per 1. Januar 2019 neu bewertet. Auf einen Vorjahresvergleich wird deshalb verzichtet.

Anlagenspiegel – Finanzvermögen

	Buchwert per 01.01.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswertanpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Rechnung 2019 Buchwert per 31.12. CHF
Sachanlagen FV						
1080.0 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1 Grundstücke mit Baurechten	644 700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	644 700.00
1084.0 Gebäude	15 212 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15 212 500.00
1084.1 Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0 Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0 Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	15 857 200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15 857 200.00

Anlagenspiegel – Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Rechnung 2019
	Stand per 01.01	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- dungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr./WB	Abgänge (+)	Umglie- dungen (+/-)	Stand per 31.12.	Buchwert per 31.12. CHF
Sachanlagen VV											
1400 Grundstücke	2 580 291.00	0.00	0.00	2 580 291.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 580 291.00
1404 Hochbauten	268 063.00	0.00	0.00	268 063.00	0.00	-28 793.00	0.00	0.00	0.00	-28 793.00	239 270.00
1406 Mobilien VV	0.00	200 814.06	0.00	200 814.06	0.00	-50 200.00	0.00	0.00	0.00	-50 200.00	150 614.06
1407 Anlagen im Bau VV	6 709 828.85	4 016 062.00	0.00	10 725 890.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 725 890.85
1409 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	9 558 182.85	4 216 876.06	0.00	13 775 058.91	0.00	-78 993.00	0.00	0.00	0.00	-78 993.00	13 696 065.91
Immaterielle Anlagen											
1420 Software	0.00	571 747.05	0.00	571 747.05	0.00	-114 300.00	0.00	0.00	0.00	-114 300.00	457 447.05
8013 Total Immaterielle Anlagen	0.00	571 747.05	0.00	571 747.05	0.00	-114 300.00	0.00	0.00	0.00	-114 300.00	457 447.05
Darlehen											
1446 Private Organisationen o. Erwerbszweck	200 000.00	0.00	0.00	200 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200 000.00
Total Darlehen	200 000.00	0.00	0.00	200 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200 000.00
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1452 Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456 Private Organisationen o. Erwerbszweck	10 000.00	0.00	0.00	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 000.00
Total Beteiligungen	10 000.00	0.00	0.00	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 000.00
Investitionsbeiträge											
1462 Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	9 768 182.85	4 788 623.11	0.00	14 556 805.96	0.00	-193 293.00	0.00	0.00	0.00	-193 293.00	14 363 512.96

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per 01.01	Umbuchung Neubewertung*	Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertrags- überschuss	Aufwand- überschuss	
									CHF
2910 Fonds im Eigenkapital	1 515 296.45								1 514 407.75
Bildungsfonds	114 233.55		18 000.00	-7 888.70					124 344.85
Fürsorgefonds	242 072.70		0.00	-11 000.00					231 072.70
Bistumsfonds	1 158 990.20		0.00	0.00					1 158 990.20
2930 Vorfinanzierungen	0.00								0.00
Keine	0.00				0.00	0.00			0.00
2950 Aufwertungsreserve*	-956 585.95								0.00
Aufwertungsreserve	-956 585.95	956 585.95							0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*	9 769 635.30								0.00
Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9 769 635.30	-9 769 635.30							0.00
2990 Jahresergebnis	0.00								4 710 210.35
Jahresergebnis							4 710 210.35	0.00	4 710 210.35
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	50 940 534.96								59 753 584.31
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	50 940 534.96	8 813 049.35							59 753 584.31
Total	61 268 880.76	0.00	18 000.00	-18 888.70	0.00	0.00	4 710 210.35	0.00	65 978 202.41

* Per 31.12.2019 wird die Aufwertungs- und Neubewertungsreserve FV dem Konto 2999 «Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre» zugewiesen.

Fonds

	2019
	CHF
Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	
Finanzausgleichsfonds	
Stand am 1. Januar 2019	3 170 787.40
Einlagen	0.00
Entnahmen	-181 355.00
Stand am 31. Dezember 2019	2 989 432.40
Fonds im Eigenkapital	
Bildungsfonds	
Stand am 1. Januar 2019	114 233.55
Einlagen	18 000.00
Entnahmen	-7 888.70
Stand am 31. Dezember 2019	124 344.85
Fürsorgefonds	
Stand am 1. Januar 2019	242 072.70
Einlagen	0.00
Entnahmen	-11 000.00
Stand am 31. Dezember 2019	231 072.70
Bistumsfonds	
Stand am 1. Januar 2019	1 158 990.20
Einlagen	0.00
Entnahmen	0.00
Stand am 31. Dezember 2019	1 158 990.20

Staatsbeiträge 2019

Die Körperschaft erhielt 2019 folgende Staatsbeiträge:	CHF
a) Kostenbeiträge des Staates gemäss dem Kirchengesetz	22 555 000.00
b) Gefängnisseelsorge	158 000.00
c) Mittelschulseeelsorge Lehrauftragsentschädigungen	572 382.30
	23 285 382.30

Weitere finanzrelevante Informationen

Finanzausgleich

Der Finanzausgleich soll es auch finanzschwachen Kirchgemeinden ermöglichen, ihren pastoralen Auftrag und ihr Gemeindeleben mit einem tragbaren Steuersatz zu finanzieren. Er ist solidarisch und wurde im Berichtsjahr ausschliesslich mittels Steuerkraftabschöpfung bei den finanzstarken Kirchgemeinden finanziert. Als finanzstark gelten jene Kirchgemeinden, deren Steuerkraft über dem Durchschnitt liegt. Der Finanzausgleich wird – wie die Beiträge der Kirchgemeinden an die Körperschaft – auf der Basis der Jahresrechnungen des Vorjahres berechnet.

Das Kantonsmittel der relativen Steuerkraft 2018 (Basisjahr für die Berechnung) hat sich erhöht. Die Zunahme beträgt 6,48 Prozent und stieg von 4570 Franken auf 4866 Franken. Die relative Steuerkraft der finanzstärksten Kirchgemeinde Küssnacht-Erlenbach mit 11 692 Franken lag im Bemessungsjahr über dem Wert der finanzstärksten Kirchgemeinde des letzten Jahres (Kilchberg). Trotz Rückgang der Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen erhöhte sich die relative Steuerkraft sowohl bei den natürlichen als auch bei den juristischen Personen. Die Steuerkraft der finanzstärksten Kirchgemeinde erreichte dabei den über sechsfachen Wert des in der finanzschwächsten Kirchgemeinde ausgewiesenen Werts.

Normaufwandsausgleich

Kirchgemeinde	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Andelfingen-Feuerthalen	365 748	350 849
Bauma	347 078	395 985
Elgg	208 651	262 839
St. Petrus-Embrachertal	299 914	306 472
Glattfelden-Eglisau-Rafz	179 267	284 432
Hausen-Mettmenstetten	316 562	320 956
Hinwil	176 130	121 532
Hirzel-Schönenberg-Hütten	340 126	303 544
Hombrechtikon	141 451	203 052
Illnau-Effretikon	119 254	54 858
Oberengstringen	179 483	268 032
Pfäffikon	–	102 796
Pfungen	64 705	68 972
Rheinau	204 181	203 357
Richterswil	–	23 870
Rickenbach-Seuzach	56 881	104 371
Rüti	235 199	314 623
Turbenthal	289 157	243 401
Wald	482 828	278 261
Wetzikon	518 347	601 174
Winterthur	186 723	652 350
Zell	112 293	115 177
Total	4 823 978	5 580 903

Zur Finanzierung des Finanzausgleichs wurden bei den finanzstarken Kirchgemeinden 0,157 Millionen Franken weniger als budgetiert abgeschöpft. Auch wurden 0,024 Millionen Franken mehr als budgetiert an die Kirchgemeinden über den Normaufwandsausgleich ausbezahlt. Aus dieser Differenz entstand eine negative Finanzierung über 0,181 Millionen Franken, die im Berichtsjahr dem Fonds entnommen wurde. Dieser Abgang bleibt erfolgsneutral, da die Mittel aus dem Finanzausgleichsfonds bezogen wurden. Zusammen mit den Sonderbeiträgen an die Kirchgemeinden Rheinau und St. Petrus-Embrachertal wurden insgesamt 4,964 Millionen Franken Finanzausgleichsbeiträge an 20 Kirchgemeinden ausbezahlt.

Finanziert wurden die Beiträge durch Steuerkraftabschöpfung bei den 13 finanzstarken Kirchgemeinden im Umfang von 4,783 Millionen Franken. Der Finanzausgleichsfonds weist in der Folge per Ende des Berichtsjahrs einen Bestand von 2,989 Millionen Franken aus.

Steuerkraftabschöpfung

Kirchgemeinde	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Adliswil	18 333	127 939
Birmensdorf	5 941	12 650
Herrliberg	79 365	85 081
Horgen	100 440	563 486
Kilchberg	140 084	189 593
Kloten	267 472	430 267
Küsnacht-Erlenbach	328 860	436 030
Meilen	64 739	215 120
Oberrieden	–	22 292
Opfikon	157 620	214 616
Thalwil-Rüschlikon	92 414	76 329
Wallisellen	147 261	235 244
Zollikon-Zumikon	188 495	331 943
Zürich	3 191 599	2 856 544
Total	4 782 623	5 797 134

Übersicht

Normaufwandsausgleich	4 823 978	
Sonderbeitrag Rheinau und Embrach	140 000	
Steuerkraftabschöpfung		4 782 623
Entnahme aus dem Finanzausgleichsfonds		181 355
Total Finanzausgleich	4 963 978	4 963 978

Zusammenfassung nach Ressort	Rechnung 2019			Budget 2019	Rechnung 2018
	Aufwand	Ertrag	Saldo	Saldo	Saldo
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
1 Präsidiales	15 345 048.49	100 772.75	15 244 275.74	15 784 200	15 154 040.49
2 Seelsorge Gesundheitswesen und Inklusion	6 849 276.48	297 510.98	6 551 765.50	6 689 850	6 223 269.00
3 Seelsorge Jugend und junge Erwachsene	6 154 901.66	1 484 771.13	4 670 130.53	4 968 550	4 798 400.11
4 Migrantenseelsorge	8 746 596.24	843 513.59	7 903 082.65	8 278 800	7 674 509.16
5 Ökumenische Seelsorge	1 279 201.57	411 848.38	867 353.19	900 200	803 174.03
6 Soziales und Ökologie	6 175 455.43	563 901.45	5 611 553.98	5 717 360	5 458 377.82
7 Bildung und Kultur	5 611 617.30	0.00	5 611 617.30	6 008 600	5 583 974.05
8 Finanzen und Infrastruktur	7 598 599.02	59 752 042.40	-52 153 443.38	-51 088 600	-49 613 904.30
9 Personal	1 021 813.89	38 359.75	983 454.14	1 132 600	730 333.70
Total	58 782 510.08	63 492 720.43	-4 710 210.35	-1 608 440	-3 187 825.94

Kostenstellen	Rechnung 2019			Budget 2019	Rechnung 2018
	Aufwand	Ertrag	Saldo	Saldo	Saldo
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
1 Präsidiales	15 345 048.49	100 772.75	15 244 275.74	15 784 200	15 154 040.49
1610 RKZ	2 691 472.15	0.00	2 691 472.15	2 699 100	2 686 006.95
1625 Budgetierte, einmalige Beiträge Synode	0.00	0.00	0.00	0	150 000.00
1635 Anerkennungsprozess muslimische Gemeinden	0.00	0.00	0.00	0	25 000.00
1640 Auslandhilfe	100 000.00	0.00	100 000.00	100 000	0.00
1738 Gemeindefusionen	200 000.00	0.00	200 000.00	225 000	6 156.65
1739 Dienstleistungen Kirchengemeinden	87 167.05	0.00	87 167.05	100 000	214 763.67
1810 Bistumskasse	978 500.00	0.00	978 500.00	978 500	977 500.00
1820 Generalvikariat	1 755 487.88	57 008.85	1 698 479.03	1 870 000	1 669 103.79
1822 Dekane	209 452.95	0.00	209 452.95	225 000	225 297.38
1910 Synode	656 982.36	885.55	656 096.81	707 300	672 237.95
1913 Rekurskommission	28 057.43	0.00	28 057.43	45 500	195 259.74
1915 Synodalrat	1 019 579.52	3 913.50	1 015 666.02	1 007 300	935 882.19
1920 Verwaltung	4 085 484.88	12 719.15	4 072 765.73	4 084 700	3 959 097.37
1928 Verschiedene Ausgaben	11 715.20	0.00	11 715.20	18 000	20 157.45
1935 Diözesane Schlichtungsstelle	0.00	0.00	0.00	5 000	0.00
1960 Honorare und Gutachten	61 220.55	0.00	61 220.55	200 000	192 468.85
1965 Freier Kredit	7 128.80	0.00	7 128.80	50 000	21 932.15
7150 forum	2 953 602.59	0.00	2 953 602.59	3 037 400	2 924 414.72
7293 Hochzeitsmesse	27 722.76	13 861.35	13 861.41	13 000	14 127.90
7294 Familienmesse «FAMEXPO»	14 063.75	0.00	14 063.75	17 400	11 636.35
7566 Interreligiöser Dialog	29 000.00	0.00	29 000.00	30 000	26 000.00
7940 Präsenz Publikumsanlässe	169 787.12	12 384.35	157 402.77	125 000	41 350.80
7945 Öffentlichkeitsarbeit	258 623.50	0.00	258 623.50	246 000	185 646.58

Kostenstellen	Rechnung 2019			Budget 2019	Rechnung 2018
	Aufwand	Ertrag	Saldo	Saldo	Saldo
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
2 Seelsorge Gesundheitswesen und Inklusion	6 849 276.48	297 510.98	6 551 765.50	6 689 850	6 223 269.00
2260 Behindertenseelsorge	928 481.64	11 733.85	916 747.79	921 100	883 284.18
2270 Spital- und Klinikseelsorge	5 158 447.00	48 498.90	5 109 948.10	5 230 050	4 802 711.36
2271 Priesterpikettendienst	63 192.08	0.00	63 192.08	77 800	72 531.36
2272 hiv-aidsseelsorge	479 155.76	157 278.23	321 877.53	320 900	324 742.10
2273 Lehrstuhl Spiritual Care	200 000.00	80 000.00	120 000.00	120 000	120 000.00
2275 Zürcher Höhenklinik Davos Clavadel	20 000.00	0.00	20 000.00	20 000	20 000.00
3 Seelsorge Jugend und junge Erwachsene	6 154 901.66	1 484 771.13	4 670 130.53	4 968 550	4 798 400.11
2208 Jugendkirche Jenseits	788 710.32	279 064.13	509 646.19	512 700	494 912.64
2210 Jugendseelsorge	1 631 266.73	83 561.15	1 547 705.58	1 686 300	1 523 500.15
2212 Fachstelle Limita	5 000.00	0.00	5 000.00	5 000	5 000.00
2213 Roundabout	37 500.00	0.00	37 500.00	37 500	37 500.00
2214 Blauring und Jungwacht	167 000.00	0.00	167 000.00	167 000	165 700.00
2216 Pfadidistrikt St. Georg Zürich	7 500.00	0.00	7 500.00	7 500	7 500.00
2217 Pfadi Region Winterthur	2 500.00	0.00	2 500.00	2 500	0.00
2220 Mittelschulseelsorge	1 910 309.50	1 046 830.80	863 478.70	950 250	956 899.84
2230 Studentenseelsorge	515 000.00	0.00	515 000.00	515 000	560 000.00
2250 Konvertitenseelsorge	1 205.10	800.00	405.10	8 000	140.70
6110 Fachstelle für Religionspädagogik	1 088 910.01	74 515.05	1 014 394.96	1 076 800	1 047 246.78
4 Migrantenseelsorge	8 746 596.24	843 513.59	7 903 082.65	8 278 800	7 674 509.16
3307 Missioni Cattoliche di Lingua Italiana	3 650 346.69	479 944.89	3 170 401.80	3 349 800	3 127 847.27
3320 MC de Langue Française	975 619.17	97 217.50	878 401.67	856 200	822 296.03
3330 MC-Española	1 330 529.12	138 109.00	1 192 420.12	1 226 000	1 176 428.78
3340 Portugiesenseelsorge	650 157.76	25 200.00	624 957.76	661 300	605 658.89
3345 Englischsprachigenseelsorge	396 590.79	0.00	396 590.79	431 100	407 061.16
3351 Kroatenseelsorge	975 948.74	88 842.20	887 106.54	906 300	870 086.16
3353 Albanerenseelsorge Ostschweiz	144 944.85	0.00	144 944.85	146 000	145 798.65
3355 Ungarenseelsorge	187 643.33	14 200.00	173 443.33	179 600	156 174.11
3358 Polenseelsorge	208 347.78	0.00	208 347.78	227 500	192 105.25
3373 Orthodoxe Kirchen	88 153.45	0.00	88 153.45	100 000	0.00
3375 Weitere Migrantengemeinden	62 236.80	0.00	62 236.80	80 000	133 313.91
3390 Sprachkurse, Praktika usw. für Migrantenseelsorge	59 943.11	0.00	59 943.11	100 000	25 043.85
3395 Allgemeine Migrantenseelsorge	16 134.65	0.00	16 134.65	15 000	12 695.10

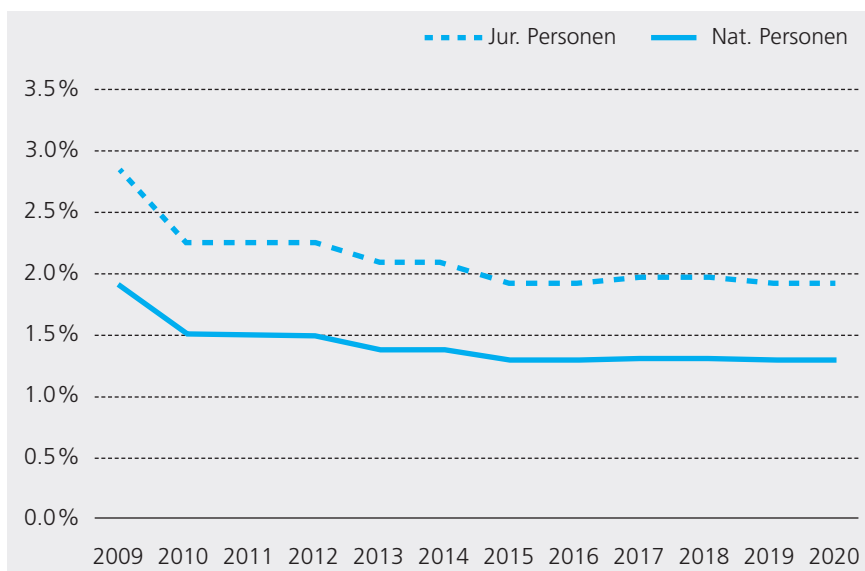
Kostenstellen	Rechnung 2019			Budget 2019	Rechnung 2018
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Saldo CHF	Saldo CHF	Saldo CHF
5 Ökumenische Seelsorge	1 279 201.57	411 848.38	867 353.19	900 200	803 174.03
4122 Weltgebetstag	1 000.00	0.00	1 000.00	1 000	1 000.00
4205 Elternbriefe	28 561.25	8 152.06	20 409.19	-3 400	-8 072.20
4265 Gefängnisseelsorge	333 749.59	159 442.50	174 307.09	203 100	171 849.29
4268 Polizeiseelsorge	166 849.12	129 250.12	37 599.00	37 900	36 706.00
4278 Notfallseelsorge	97 677.33	0.00	97 677.33	124 200	109 281.50
4280 Flughafenkirche	224 937.23	0.00	224 937.23	226 800	211 552.03
4285 Bahnhofkirche	246 968.82	115 003.70	131 965.12	138 800	146 559.06
4295 Seelsorge.net	30 000.00	0.00	30 000.00	30 000	20 000.00
4413 Förderung Projekte Freiwilligenarbeit	2 439.50	0.00	2 439.50	15 000	20 081.30
4635 Verein Quams	25 000.00	0.00	25 000.00	25 000	0.00
5279 Asylzentrenseelsorge	122 018.73	0.00	122 018.73	101 800	94 217.05
6 Soziales und Ökologie	6 175 455.43	563 901.45	5 611 553.98	5 717 360	5 458 377.82
4291 Ökumenische Paarberatung und Mediation	800 000.00	0.00	800 000.00	800 000	800 000.00
4824 Kantonaler Seelsorgerat	23 368.84	0.00	23 368.84	34 000	16 927.22
5242 Kabel, Lehrlingsseelsorge	1 005 451.99	561 357.75	444 094.24	471 600	458 734.65
5245 DFA, Die kirchliche Fachstelle bei Arbeitslosigkeit, Zürich	810 401.85	0.00	810 401.85	840 760	809 384.35
5247 Stellennetz	4 500.00	0.00	4 500.00	4 500	4 500.00
5255 Die Dargebotene Hand, Zürich	190 000.00	0.00	190 000.00	190 000	190 000.00
5256 Die Dargebotene Hand, Winterthur	15 000.00	0.00	15 000.00	15 000	15 000.00
5257 Notrufnummer 147 für Kinder und Jugendliche 2019 – 2021	10 000.00	0.00	10 000.00	10 000	0.00
5410 Caritas Zürich	2 500 000.00	0.00	2 500 000.00	2 500 000	2 500 000.00
5411 Beratungsstelle für Asylsuchende	260 000.00	0.00	260 000.00	260 000	260 000.00
5420 Pro Filia	145 000.00	0.00	145 000.00	145 000	145 000.00
5432 Eltern in Not	3 000.00	0.00	3 000.00	3 000	3 000.00
5433 Frauenberatung: Sexuelle Gewalt	1 000.00	0.00	1 000.00	1 000	1 000.00
5435 FIZ Fachstelle Frauenhandel und Frauenmigration	20 000.00	0.00	20 000.00	20 000	20 000.00
5436 Opfer von Menschenhandel 2019 – 2021	150 000.00	0.00	150 000.00	150 000	0.00
5451 Ethikprojekte	29 729.05	0.00	29 729.05	60 000	29 740.40
5470 Arche Zürich	20 000.00	0.00	20 000.00	20 000	20 000.00
5480 Fachstelle Flüchtlinge	120 000.00	0.00	120 000.00	120 000	120 000.00
5520 Kantonalverband KAB	2 500.00	0.00	2 500.00	2 500	2 500.00
5650 Einmalige soziale Beiträge	47 020.00	0.00	47 020.00	50 000	49 500.00
7550 Kirche und Umwelt	18 483.70	2 543.70	15 940.00	20 000	13 091.20

Kostenstellen	Rechnung 2019			Budget 2019	Rechnung 2018
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Saldo CHF	Saldo CHF	Saldo CHF
7 Bildung und Kultur	5 611 617.30	0.00	5 611 617.30	6 008 600	5 583 974.05
6111 Relimedia	410 395.00	0.00	410 395.00	424 300	410 395.00
6290 Eheseminar	49 000.00	0.00	49 000.00	49 000	46 300.00
6430 Beratungs- und Begleitungsstelle tandem	90 000.00	0.00	90 000.00	90 000	90 000.00
6510 Paulus Akademie	1 258 500.00	0.00	1 258 500.00	1 258 500	1 260 500.00
6511 Kommunikation Eröffnung Pfingstweidstrasse	56 660.80	0.00	56 660.80	50 000	0.00
6512 Paulus Akademie Anschubfinanzierung	0.00	0.00	0.00	300 000	0.00
6515 Raumsubventionierung Bildungsveranstaltungen	17 955.00	0.00	17 955.00	28 000	21 490.05
6530 KFB Katholischer Frauenbund, Zürich	230 000.00	0.00	230 000.00	230 000	230 000.00
560 ZIID Zürcher Institut für interreligiösen Dialog	120 000.00	0.00	120 000.00	120 000	120 000.00
6570 Katholische Schulen	2 600 000.00	0.00	2 600 000.00	2 600 000	2 600 000.00
6575 Mitfinanzierung ökumenische Ausbildung Kirchenmusik	139 341.50	0.00	139 341.50	170 000	118 889.00
6815 Diözesane Aus- und Weiterbildung	465 115.00	0.00	465 115.00	508 800	516 800.00
7542 TVZ Lektoratsstelle	50 000.00	0.00	50 000.00	50 000	50 000.00
7548 Kultursponsoring	124 650.00	0.00	124 650.00	130 000	119 600.00
8 Finanzen und Infrastruktur	7 598 599.02	59 752 042.40	-52 153 443.38	-51 088 600	-49 613 904.30
1921 EDV	474 464.31	31 389.55	443 074.76	469 900	559 417.12
8013 Friedaustasse 12	148 251.55	335 112.00	-186 860.45	-215 800	-242 057.45
8015 Neptunstrasse 38	80 687.95	167 909.50	-87 221.55	-87 800	-124 459.35
8016 Wiedingstrasse 46	107 996.05	161 587.35	-53 591.30	-49 500	-107 317.50
8017 Birmensdorferstrasse 48/52	9 700.00	115 132.85	-105 432.85	-35 000	-123 106.55
8032 Auf der Mauer 13	61 234.20	187 917.80	-126 683.60	-71 900	-130 208.85
8033 Bederstrasse 76	62 924.54	161 939.65	-99 015.11	-109 400	-92 859.50
8035 Brandschenkestrasse 12/14	21 831.55	185 000.00	-163 168.45	-132 400	-145 792.30
8037 Hirschengraben 66	204 141.10	418 933.65	-214 792.55	-175 600	-155 565.80
8038 Hirschengraben 70/72	153 183.24	390 257.05	-237 073.81	-226 900	-266 987.00
8040 Schlossgasse 32	28 140.20	116 010.15	-87 869.95	-57 900	-96 401.70
8041 Schrenngasse 26	37 188.45	80 080.00	-42 891.55	-27 300	-7 113.25
8043 Schienhutgasse 7	48 955.90	148 659.10	-99 703.20	-42 600	-6 540.00
8044 Pflingstweidstrasse	132 401.13	43 296.70	89 104.43	41 200	875 119.45
8500 Haus der Stille in Rheinau	123 458.10	0.00	123 458.10	126 000	134 998.25
8651 Nicht budgetierte, einmalige Beiträge Synodalrat	212 820.00	0.00	212 820.00	0	240 000.00
8652 Nicht budgetierte, einmalige Beiträge Synode	0.00	0.00	0.00	0	0.00
8710 Beiträge der Kirchengemeinden	0.00	29 367 445.00	-29 367 445.00	-29 000 000	-28 215 295.00
8730 Finanzausgleich	4 963 978.00	4 963 978.00	0.00	0	0.00
8735 Steuerfussausgleich Gachnang Thurgau	11 480.00	0.00	11 480.00	10 000	11 138.00
8750 Baubeiträge	666 634.70	0.00	666 634.70	1 200 000	1 049 933.90
8900 Kostenbeiträge Staat	0.00	22 555 000.00	-22 555 000.00	-22 555 000	-22 555 000.00
8923 Centrum 66	45 230.81	7 753.85	37 476.96	46 900	27 674.34
8970 Kapitaldienst	3 897.24	252 462.60	-248 565.36	-180 500	-233 501.66
8995 Neutrale Aufwendungen und Erträge/Berichtigungen	0.00	62 177.60	-62 177.60	-15 000	-9 979.45

Kostenstellen	Rechnung 2019			Budget 2019	Rechnung 2018
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Saldo CHF	Saldo CHF	Saldo CHF
9 Personal	1 021 813.89	38 359.75	983 454.14	1 132 600	730 333.70
9522 Sakristanenverein	2 000.00	0.00	2 000.00	2 000	2 000.00
9523 Haushälterinnen	1 100.00	0.00	1 100.00	1 100	1 100.00
9525 Förderung der Lehrlingsausbildung	102 875.65	0.00	102 875.65	130 000	0.00
9840 Studienurlaub für Seelsorger	197 234.37	0.00	197 234.37	300 000	132 606.55
9841 Chance Kirchenberufe	30 000.00	0.00	30 000.00	30 000	30 000.00
9844 Stipendienfonds der Katholischen Kirche im Kanton Zürich	50 000.00	0.00	50 000.00	50 000	50 000.00
9845 Bildungsfonds	25 888.70	7 888.70	18 000.00	18 000	10 000.00
9846 Praktikumsbeitrag	224 922.05	0.00	224 922.05	255 000	196 490.95
9852 Ergänzungsrenten, Pensionskasse Geistliche	12 000.00	0.00	12 000.00	12 500	12 000.00
9936 Personalombudsstelle	235 427.45	0.00	235 427.45	186 000	166 023.38
9937 Fürsorgefonds	11 000.00	11 000.00	0.00	0	0.00
9938 Personalförderung	111 659.47	13 640.00	98 019.47	114 000	80 933.39
9950 Versicherungen	14 133.65	5 831.05	8 302.60	14 000	15 678.18
9952 Beiträge an Dienstaltersgeschenke Kirchgemeinden	3 572.55	0.00	3 572.55	20 000	33 501.25

Kirchgemeinden	2019	2018	2017	Kirchgemeinden	2019	2018	2017
	CHF	CHF	CHF		CHF	CHF	CHF
Adliswil	387 218.00	574 673.00	466 117.00	Männedorf- Uetikon am See	287 300.00	289 934.00	255 619.00
Affoltern am Albis	239 202.00	249 431.00	241 391.00	Meilen	310 749.00	429 236.00	329 328.00
Andelfingen- Feuerthalen	152 041.00	156 478.00	140 015.00	Oberengstringen	115 014.00	109 459.00	116 307.00
Bauma	62 127.00	59 247.00	59 158.00	Oberrieden	81 695.00	104 017.00	82 192.00
Birmensdorf	208 464.00	206 955.00	178 438.00	Opfikon	658 523.00	645 405.00	722 999.00
Bonstetten	166 646.00	163 041.00	156 525.00	Pfäffikon	266 020.00	216 638.00	243 712.00
Bülach	299 454.00	303 142.00	294 092.00	Pfungen	102 695.00	102 887.00	102 933.00
Dielsdorf	416 198.00	411 203.00	409 405.00	Regensdorf	409 243.00	400 621.00	424 383.00
Dietikon	397 224.00	402 702.00	387 110.00	Rheinau	12 165.00	12 228.00	13 773.00
Dübendorf	621 514.00	700 051.00	600 182.00	Richterswil	149 958.00	145 966.00	130 599.00
Egg	303 995.00	335 314.00	299 031.00	Rickenbach- Seuzach	218 018.00	220 346.00	220 643.00
Elgg	37 487.00	33 741.00	35 726.00	Rümlang	130 643.00	126 485.00	148 298.00
Embrachertal				Rüti	204 906.00	195 259.00	159 536.00
St. Petrus-	130 130.00	130 988.00	125 685.00	Schlieren	479 990.00	375 584.00	600 506.00
Geroldswil	158 237.00	180 809.00	155 948.00	Stäfa	205 430.00	224 858.00	190 633.00
Glattfelden- Eglisau-Rafz	142 296.00	147 422.00	133 660.00	Thalwil- Rüschlikon	581 527.00	503 104.00	511 754.00
Hausen- Mettmenstetten	131 461.00	132 785.00	124 541.00	Turbenthal	37 167.00	39 994.00	32 037.00
Herrliberg	212 451.00	185 763.00	159 409.00	Urdorf	164 006.00	167 057.00	158 769.00
Hinwil	108 098.00	122 960.00	120 319.00	Uster	676 024.00	717 145.00	690 114.00
Hirzel-Schönen- berg-Hütten	46 923.00	51 661.00	49 567.00	Wädenswil	258 112.00	255 050.00	258 997.00
Hombrechtikon	117 972.00	108 822.00	177 455.00	Wald	68 658.00	63 257.00	63 661.00
Horgen	614 737.00	1 040 221.00	738 003.00	Wallisellen	921 552.00	930 878.00	875 992.00
Illnau-Effretikon	210 509.00	230 477.00	236 367.00	Wetzikon	307 420.00	306 816.00	320 580.00
Kilchberg	342 048.00	326 546.00	274 919.00	Winterthur	1 284 607.00	1 275 992.00	1 388 971.00
Kloten	1 194 057.00	1 229 882.00	779 953.00	Zell	54 806.00	56 198.00	52 417.00
Küsnacht- Erlenbach	787 391.00	765 191.00	644 372.00	Zollikon-Zumikon	551 908.00	616 611.00	618 565.00
Langnau am Albis	103 048.00	93 518.00	94 888.00	Zürich-Stadt	13 238 381.00	11 341 247.00	12 974 304.00
				Total	29 367 445.00	28 215 295.00	28 769 898.00

Entwicklung der Beitragssätze der Kirchgemeinden



Baubeiträge an die Kirchgemeinden

Kirchgemeinde Projekt	gesprochene Beiträge 2019	Zahlungen 2019	Passivierte Beiträge	Saldo Konto 8750
Birmensdorf Sanierung Pfarrhaus: Anteil Kirche/Pfarrhaus St. Michael, Uitikon	6 905.00		6 905.00	6 905.00
Dübendorf Umbau Haus zum Wiesenthal, Schwerzenbach	–	55 411.65	–	2 799.65
Egg Sanierung Kirche St. Franziskus, Ebmatingen	–	36 279.20	–	1 479.20
Glattfelden-Eglisau-Rafz Renovation Kirche/Orgelersatz Hl. Judas Thaddäus, Eglisau	–	90 000.00	22 360.00	–
Horgen Neugestaltung Kirchenraum/Gesamtsanierung Kirche St. Josef	–	35 625.90	–	13 211.95
Illnau-Effretikon Sanierung Foyer Pfarrei St. Martin, Effretikon	–	–	17 689.00	–
Kilchberg Küchenersatz Pfarreizentrum St. Elisabeth	7 164.00	–	7 164.00	7 164.00
Küsnacht-Erlenbach Aussenrenovation Kirche St. Georg, Küsnacht	–	–	32 115.00	–
Langnau a.A. Renovation Kirche und Pfarreizentrum St. Marien	–	49 837.15	–	16 337.15
Meilen Sanierung Kirchenzentrum St. Martin	23 088.00	–	23 088.00	23 088.00
Rüti Umbau Sakristanenwohnung in Büro, Tann	32 200.00	–	32 200.00	32 200.00
Schlieren Neubau Pfarreizentrum St. Josef	–	–	171 914.00	–
Thalwil-Rüschlikon Sanierung Kirchenzentrum St. Nikolaus, Rüschlikon	–	86 584.50	–	7 048.50
Uster Aufstockung + Sanierung Pfarreizentrum Bruder Klaus, Volketswil	134 028.00	–	134 028.00	134 028.00
Wald Aussensanierung Pfarrhaus St. Magarethen	146 543.00	–	146 543.00	146 543.00
Wallisellen Neubau Kirchturm St. Michael, Dietlikon	–	–	26 706.00	–
Wetzikon Teilsanierung Pfarreizentrum Heilig Geist, Kempten	–	19 857.60	–	-642.40
Winterthur Innensanierung Kirche Herz Jesu	–	151 272.65	–	-11 527.35
Zürich Jahrespauschale	288 000.00	288 000.00	–	288 000.00
Total	637 928.00	812 868.65	620 712.00	666 634.70
Ausbezahlte Baubeiträge 2019	812 868.65			

Baubeiträge an die Kirchgemeinden

Im Berichtsjahr haben die ausbezahlten Baubeiträge an die Kirchgemeinden gegenüber dem Vorjahr um über 0,237 Millionen Franken abgenommen. Einerseits stehen weniger Bauprojekte an, und andererseits sind noch nicht alle laufenden Projekte abgeschlossen. Die Tabelle zeigt, für welche Projekte 2019 Baubeiträge gesprochen und an welche Kirchgemeinden Beiträge ausgerichtet wurden. Passiv vermerkt wurden 0,620 Millionen Franken an Beiträgen, die noch nicht ausbezahlt, aber gesprochen sind. Subventioniert wurden gemäss Reglement zwischen 3 und 20 Prozent der beitragsberechtigten Kosten – abhängig von Steuerfuss und Art des Projekts. Ein Blick auf die vergangenen Jahre zeigt, dass seit dem Jahr 2015 insgesamt ein Rückgang der Gesuche und somit der Beitragsleistungen stattgefunden hat.

Paulus Akademie

Erfolgsrechnung 2019	2019	2018
Ertrag	CHF	CHF
Kursgelder	190 488.20	194 667.30
Tagungsbezogene Zuwendungen	68 697.55	92 539.70
Beitrag Röm.-kath. Körperschaft	1 276 455.00	1 179 990.05
Beitrag des Stadtverbandes	80 000.00	70 000.00
Beitrag des Vereins	44 000.00	45 000.00
Stiftungs- und andere Zuwendungen	500.00	0.00
Dienstleistungen für Dritte	1 875.80	7 200.00
<i>Dienstleistungen für das Veranstaltungszentrum</i>	47 099.20	0.00
Diverse Einnahmen	1 313.45	2 812.95
Total Ertrag	1 710 429.20	1 592 210.00
Aufwand		
Eigentagungsaufwand Werbekosten	46 662.75	40 063.73
Eigentagungsaufwand allgemein	259 270.77	279 116.03
Personalaufwand	1 147 092.42	1 132 522.78
Raumaufwand	54 746.58	54 073.22
Mobiliar, Maschinen und IT	75 476.61	13 643.05
Sachversicherungen	3 846.20	4 300.40
Energieaufwand und Entsorgung	1 066.60	802.50
Verwaltungsaufwand	39 176.89	41 643.89
Marketing und Öffentlichkeitsarbeit	17 820.70	19 428.95
Total Aufwand	1 645 159.52	1 585 594.55
Betriebsergebnis	65 269.68	6 615.45
Abschreibungen	-6 864.93	-2 416.65
Finanzerfolg	4 907.00	-1 482.55
Ausserordentlicher Erfolg	-56 887.55	0.00
Unternehmensergebnis	6 424.20	2 716.25

Stiftung forum: Erfolgsrechnung 1.1.2019 bis 31.12.2019

	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Budget 2019
	CHF	CHF	CHF
<i>Beitrag der katholischen Körperschaft</i>	2 953 602.59	2 924 414.72	3 037 400.00
<i>Abonnemente, Inserate und übriges</i>	148 492.52	131 123.74	144 600.00
<i>Spendenaktion</i>	182 414.88	188 164.24	200 000.00
Total Nettoerlös	3 284 509.99	3 243 702.70	3 382 000.00
Produktionsaufwand	-2 436 735.79	-2 474 011.56	-2 554 400.00
Personalaufwand	-679 970.33	-627 406.31	-664 900.00
<i>(davon Spesen Stiftungsrat)</i>	-2 266.20	-1 814.20	-3 000.00
<i>Stiftungshonorare</i>	-11 148.55	-12 907.23	-13 000.00
<i>Raumaufwand</i>	-70 990.45	-69 586.80	-70 900.00
<i>Betriebs-, Unterhalts- und übriger Aufwand</i>	-46 871.42	-40 893.45	-41 500.00
<i>Marketing</i>	-36 010.15	-15 849.10	-34 000.00
Total übriger betrieblicher Aufwand	-165 020.57	-139 236.58	-159 400.00
Finanzaufwand	-2 783.30	-3 048.25	-3 500.00
Finanzertrag	4.10	5.50	200.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	
Jahresverlust/-gewinn	4.10	5.50	0.00



**FINANZKONTROLLE
KANTON ZÜRICH**
Weinbergstrasse 49
Postfach
8090 Zürich
info@fk.zh.ch
www.finanzkontrolle.zh.ch

Bericht der Finanzkontrolle an den Synodalrat und die Synode zur Jahresrechnung 2019

Basierend auf Art. 72 a der Kirchenordnung der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich haben wir die im *Jahresbericht Finanzen 2019* unter dem Titel «Jahresrechnung» publizierte Jahresrechnung der Zentralkasse der Römisch-katholischen Körperschaft, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Synodalrates

Der Synodalrat ist für die Führung der Zentralkasse und Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen und der Rechnungslegungsnorm HRM2 verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Synodalrat für die Anwendung der Rechnungslegungsnorm HRM2 sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Finanzkontrolle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit der Kirchenordnung, der Finanzverordnung, den weiteren rechtlichen Grundlagen der Römisch-katholischen Körperschaft sowie der Rechnungslegungsnorm HRM2 und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Grundlagen haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewendeten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil


Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den massgebenden Rechtsgrundlagen.

Zürich, 21. April 2020

Finanzkontrolle Kanton Zürich


Martin Billeter

Leiter Finanzkontrolle


Andreas Bechtiger

Leitender Revisor

Bestandsveränderung im Jahr 2019

Aktive Versicherte	2019	2018
Total Aktive Versicherte am 01.01.	2038	1990
Eintritte während des Jahres	331	320
Austritte während des Jahres	-248	-214
Invaliditätsfälle während des Jahres	-5	-3
Pensionierungen während des Jahres	-59	-52
Todesfälle während des Jahres	-1	-3
Total Aktive Versicherte am 31.12.	2056	2038

Jahresbericht des Stiftungsrates (Auszug)

Die Stiftung hat auch im Jahr 2019 aus dem Risikoprozess einen Überschuss erzielt. Trotz positiver Rendite der Vermögensanlagen weist die Pensionskasse im Jahr 2019 einen Aufwandüberschuss von 6 090 207 Franken aus. Dieser ist primär auf die Bildung von technischen Rückstellungen zurückzuführen.

Die Kostenbeiträge und Beiträge an den Sicherheitsfonds wurden wie im Vorjahr durch die Stiftung finanziert und die Altersguthaben der aktiv Versicherten umhüllend verzinst.

Das nicht gebundene Stiftungskapital (freie Mittel) beträgt per 31.12.2019 14,1 Millionen Franken.

Der Stiftungsrat hat beschlossen, die Verzinsung der Altersguthaben der aktiv Versicherten im Jahr 2020 umhüllend mit einem Prozent zu verzinsen.

Gemäss Beschluss des Bundesrates werden auf den 1. Januar 2020 gewisse Hinterlassenen- und Invalidenrenten der obligatorischen zweiten Säule erstmals an die Preisentwicklung angepasst. Für die Renten, die 2016 erstmals ausgerichtet wurden, beträgt der Anpassungssatz 1,8 Prozent. Um 0,1 Prozent werden die Renten der Jahre 2010, 2013 und 2014 angepasst. Diese Anpassungen betreffen ausschliesslich die gesetzlichen Minimalrenten.

Die Gesamrenten erhöhen sich nur, falls durch die Anpassung des obligatorischen Teils der Rente das bisherige Rententotal überschritten wird.

Der aktuelle Stand der freien Mittel lässt es zu, dass in den kommenden Jahren ein Anteil der Risikoprämien der Versicherten wie auch die Verrentungsverluste der zukünftigen Rentner finanziert werden.

Besuchen Sie für weitere Informationen unsere Homepage oder wenden Sie sich an die Geschäftsstelle: www.zhkath.ch/Pensionskasse

Versicherungstechnische Informationen zur Risikodeckung

Die Stiftung hat die Risiken (Anlage des Deckungskapitals, Invaliditäts- und Todesfallrisiko sowie das Langlebighkeitsrisiko der Altersrentner) durch einen Versicherungsvertrag je hälftig bei den Lebensversicherern AXA Leben AG und Swiss Life AG rückgedeckt.

Der gesetzliche Deckungsgrad gemäss Art. 44 BVV2 beträgt per 31.12.2019 103,08 Prozent. Die finanzielle Sicherheit der Pensionskasse ist weiterhin gewährleistet.

Die vom Experten für berufliche Vorsorge berechneten technischen Rückstellungen zur Deckung der verbleibenden Risiken belaufen sich auf total 10,2 Millionen Franken.

Organisation der Stiftung

Stiftungsurkunde:	27. November 2014
Gründung der Stiftung:	19. Oktober 1966
Vorsorgereglement:	gültig ab 1. Januar 2020

Stiftungsorgane Stiftungsrat (Amtsdauer 2019 bis 2022):

Wahlkreis	Arbeitgebervertreter	Arbeitnehmervertreter
Stadtverband	Janine Zurbruggen, Zürich	Silvia von Arx, Tagelswangen
Übrige Kirch- gemeinden	Peter Marck, Adliswil Thomas Suter, Winterthur	Michael Weissnar, Seuzach, Franziska Bosshard, Hüntwangen
Synodalrat	Raphael Meyer, Langnau am Albis	Anna Wörsdorfer, Winterthur
Übrige angeschlos- sene Institutionen	Ueli Willimann, Gossau Martin von Ostheim, Thalwil	Pfr. Martin Burkart, Zürich, Barbara Mantz Frischherz, Luzern
Präsident des Stiftungsrates:	Stephan Hegner, Unterengstringen	
Geschäftsführer:	Christian Rohr (bis 31.03.2019), Rolf Wehrli (ab 01.04.2019) AXA Pension Solutions AG, Winterthur	
Revisionsstelle:	BDO AG, Treuhandgesellschaft, St. Gallen	
Pensionsver- sicherungsexperte:	Dr. Zsolt Kukorelly, Swiss Life Pension Services AG, Zürich	

Die Erledigung aller Geschäfte der Pensionskasse erforderte drei Sitzungen des Stiftungsrates.

Bilanz	31.12.19	31.12.18
Aktiven	CHF	CHF
Vermögensanlagen	34 671 967	34 043 540
Flüssige Mittel	2 773 406	2 979 381
Forderungen	0	0
Forderung gegenüber Swiss Life	15 214 986	16 195 454
Forderungen gegenüber angeschlossenen Arbeitgebern	41 797	34 208
Wertschriften	16 641 778	14 834 497
Aktive Rechnungsabgrenzung	1 340 138	1 809 930
Aktiven aus Versicherungsverträgen	546 397 914	512 093 558
Total Aktiven	582 410 019	547 422 869

Passiven	2019	2018
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten	503 637	626 931
Freizügigkeitsleistungen und Renten	95 858	275 141
Vorausbezahlte Beiträge der angeschlossenen Arbeitgeber	411 745	345 861
Andere Verbindlichkeiten	-3 966	5 930
Passive Rechnungsabgrenzung	6 503 469	5 876 515
Arbeitgeber-Beitragsreserve	-	-
Nicht-technische Rückstellungen	1 615 000	1 319 000
Vorsorgekapitalien und technische Rückstellungen	10 249 827	6 058 148
Passiven aus Versicherungsverträgen	5 463 979 14	5 120 935 58
Wertschwankungsreserve	3 074 948	1 817 444
Freie Mittel	14 065 223	20 155 431
Stand zu Beginn der Periode	20 155 431	19 704 499
Ertragsüberschuss (+)/ Aufwandüberschuss (-)	-6 090 207	450 932
Total Passiven	52 841 009	54 742 869

Betriebsrechnung	2019	2018
	CHF	CHF
Ordentliche und übrige Beiträge und Einlagen	29 214 601	27 852 511
Beiträge Arbeitnehmer	9 753 670	9 430 280
Beiträge Arbeitgeber	14 477 313	14 002 556
Einmaleinlagen und Einkaufssummen	4 379 451	3 895 517
Zuschüsse Sicherheitsfonds	604 166	524 158
Eintrittsleistungen	20 103 185	14 512 297
Zufluss aus Beiträgen und Eintrittsleistungen	49 317 785	42 364 808
Reglementarische Leistungen	-18 944 415	-17 848 878
Altersrenten	-13 762 225	-13 228 054
Hinterlassenen-/Invalidenrenten	-2 135 068	-2 034 604
Kapitalleistungen	-3 047 122	-2 586 220
Ausserreglementarische Leistungen (Verteilung freie Mittel)	-	-
Austrittsleistungen	-15 338 403	10 530 719
Abfluss für Leistungen und Vorbezüge	-34 282 819	-28 379 597
Auflösung(+)/Bildung(-) Vorsorgekapitalien, technische Rückstellungen und Beitragsreserven	-38 496 035	-28 343 926
Ertrag aus Versicherungsleistungen	36 169 011	31 914 164
Versicherungsleistungen	34 311 441	28 456 760
Überschussanteile aus Versicherungen	1 857 570	3 457 404
Versicherungsaufwand	-52 971 460	-45 472 383
Versicherungsprämien	-26 532 225	-25 609 914
Einmaleinlagen an Versicherungen	-26 332 840	-19 773 590
Beiträge an Sicherheitsfonds	-106 395	-88 880
Veränderung Aktiven aus Versicherungsverträgen	34 304 356	27 743 818
Netto-Ergebnis aus dem Versicherungsteil	-5 959 162	-173 116
Netto-Ergebnis aus Vermögensanlage	1 785 976	-705 950
Auflösung (+)/Bildung (-) nicht-technische Rückstellungen	-296 000	-95 000
Sonstiger Ertrag/Aufwand	2 414	42 875
Verwaltungsaufwand	-365 931	-461 433
Ertrags-/Aufwandüberschuss vor Anpassung WSR	-4 832 704	-1 392 624
Auflösung(+)/Bildung(-) Wertschwankungsreserve (WSR)	-1 257 504	1 843 556
Ertragsüberschuss (+)/ Aufwandüberschuss (-)	-6 090 207	450 932

Die hier dargestellten Informationen basieren auf der provisorischen Jahresrechnung. Der vollständige Jahresbericht mit allen gesetzlich erforderlichen Vorgaben kann bei der Geschäftsstelle schriftlich angefordert werden. Zudem wird er ab Juli 2020 auf der Homepage www.zhkath.ch/pensionskasse zur Verfügung stehen

Einige Kennzahlen zu den RKZ-Financen 2019

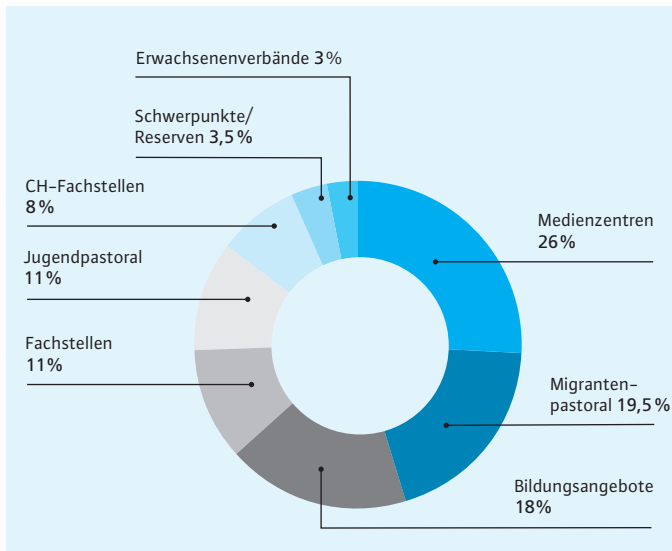
Ertrag / Produits	CHF	Aufwand / Charges	CHF
Mitgliederbeiträge (inkl. migratio+Suisa)	12 896 179	Beiträge Mitfinanzierung	8 750 000
Plenarversammlung Zürich	15 000	Beitrag SBK	2 230 000
Infrastrukturbeitrag Zürich	45 744	Urheberrechtsentschädigungen	510 824
Auflösung Reserven / Rückstellungen	–	Weitere Beiträge / Fonds (Staatskirchenrecht, Kl. Hilfen, Filmpreis, Projektfonds)	184 200
Entgelte (Honorare)	1 200	Generalsekretariat + Organe RKZ	988 977
Kapitalerträge	11 375	Ertragsüberschuss	345 834
Einnahmen Urheberrechte	16 102	Total Aufwand / Total des charges	13 009 834
Basis-Lehrgang Kursgebühr/Honorar a.o. Erträge	24 235		
Total Ertrag / Total des produits	13 009 834		

Mitgliederbeiträge 2019/Contributions dues à la RKZ 2019	CHF
Römisch-katholische Körperschaft des Kantons Zürich	2 634 305.90
Römisch-katholische Landeskirche des Kantons Bern	683 087.90
Römisch-katholische Landeskirche des Kantons Luzern	1 125 481.65
Römisch-katholische Landeskirche Uri	113 971.70
Römisch-katholische Kantonalkirche Schwyz	322 072.70
Verband römisch-katholischer Kirchgemeinden des Kantons Obwalden	109 358.00
Römisch-katholische Landeskirche des Kantons Nidwalden	181 805.30
Verband der römisch-katholischen Kirchgemeinden des Kantons Glarus	53 481.40
Vereinigung der katholischen Kirchgemeinden des Kantons Zug	747 173.45
Corporation ecclésiastique catholique du Canton de Fribourg	641 250.00
Römisch-katholische Synode des Kantons Solothurn	431 978.20
Römisch-katholische Kirche des Kantons Basel-Stadt	193 014.05
Römisch-katholische Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft	369 519.00
Römisch-katholische Landeskirche des Kantons Schaffhausen	91 171.80
Verband römisch-katholischer Kirchgemeinden des Kantons Appenzell Ausserrhodens	70 194.30
Katholische Kirchgemeinden Innerrhodens	46 653.75
Katholischer Konfessionsteil des Kantons St. Gallen	1 253 000.00
Katholische Landeskirche von Graubünden	323 976.20
Römisch-katholische Landeskirche des Kantons Aargau	1 011 842.10
Katholische Landeskirche des Kantons Thurgau	379 194.20
Diocesi di Lugano	353 000.00
FEDEC – Fédération ecclésiastique catholique romaine du Canton de Vaud	741 415.60
Diocèse de Sion	292 500.00
Fédération catholique-romaine neuchâteloise	101 680.85
Eglise catholique romaine de Genève	438 647.00
Collectivité ecclésiastique cantonale catholique-romaine de la République et Canton du Jura	186 403.70
Total	12 896 178.75

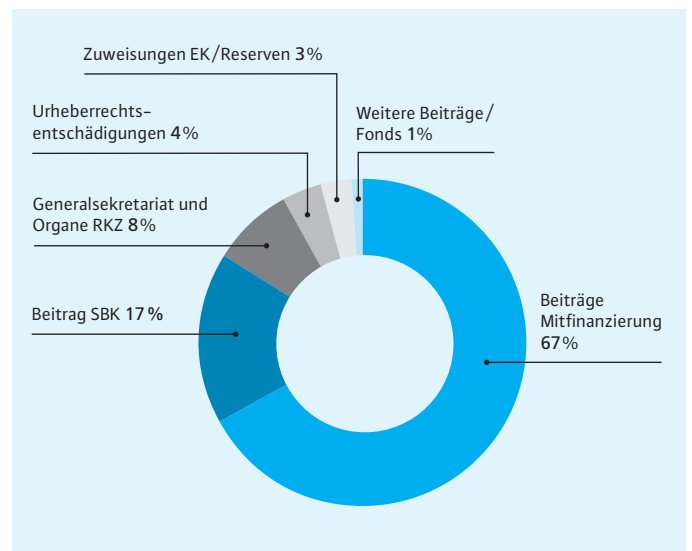
Mitfinanzierung/Cofinancement

Institution	RKZ-Beitrag
Beiträge an Institutionen (contributions aux institutions) (gesprochen im Jahr 2019 pro 2020)	CHF
Schweizerisches Pastoralsoziologisches Institut (SPI)/Pastoralkommission (PK)/Bildungsrat	501 000.00
Verband Erwachsenenbildung KAGEB, Luzern	43 700.00
Verband Katholische Schulen Schweiz (KSS), Luzern	43 700.00
oeku Kirche und Umwelt, Bern	15 000.00
Interreligiöse Arbeitsgemeinschaft IRAS/COTIS, Zürich (inkl. Projektb.)	30 000.00
Cath-Info, Lausanne	990 000.00
Associazione ComEc, Lugano	250 000.00
Katholisches Medienzentrum, Zürich	1 060 000.00
Centre catholique romand de formations en Eglise (CCRFE), Fribourg	703 250.00
Religionspädagogisches Institut (RPI) und Fachzentrum Katechese, Luzern	276 500.00
Hochschule Luzern – Musik	50 000.00
Theologisch-pastorales Bildungsinstitut der Deutschschweizer Bistümer + Koord. Bildungsgang kirchliche Jugendarbeit (TBI), Zürich	510 000.00
Aus- und Weiterbildung in Seelsorge (aws), Bern (CPT-Ausbildung)	25 000.00
Centre romand de pastorale liturgique et Commission romande de musique sacrée, Bex	116 500.00
Service Romand de la Catéchèse et du Catéchuménat, Lausanne	28 000.00
Association Biblique Catholique, Bex	35 000.00
Aumôniers et permanents romands (FRCR)	30 000.00
Pastorale du monde du travail (FRCR)	30 000.00
Centro Liturgia/Arte Sacra/Musica Sacra, Lugano	40 000.00
Ufficio diocesano per l'istruzione religiosa scolastica (UDIC), Lugano	35 000.00
Associazione Biblica della Svizzera Italiana, Lugano	5 000.00
Deutschschweizerisches Liturgisches Institut (LI), Freiburg	214 000.00
Schweiz. Katholischer Kirchenmusik Verband (SKMV)	15 000.00
Fachbereiche der Kath. Landeskirche Graubünden	10 000.00
Fachstelle Information Kirchliche Berufe (IKB), Luzern	68 000.00
Schweiz. Kath. Bibelwerk, Bibelpastorale Arbeitsstelle, Zürich	160 000.00
Deutschschweiz. Ökum. Arbeitsstelle für Gefängnisseelsorge, Zürich	18 500.00
ethik22 – Institut für Sozialethik, Zürich	136 000.00
Verein Voyage Partage, Luzern	45 000.00
Fondation Jeunesse et Vocations (FJV), Lausanne	100 000.00
Mouv. d'Apostolat Des Enfants et Préadolescents (MADEP)	85 000.00
Azione Cattolica Giovani e Pastorale giovanile Diocesana, Lugano	10 000.00
Jungwacht Blauring Schweiz, Luzern	460 000.00
Verband katholischer Pfadi (VKP), Luzern	115 000.00
Deutschschweiz. Arbeitsgruppe für MinistrantInnenpastoral, Luzern	60 000.00
Deutschschweizer Fachstelle für offene kirchliche Jugendarbeit, Luzern	106 500.00
Verein Kompetenzzentrum Jugend (KOJ), Luzern	3 500.00
Communauté Romande de l'Apostolat des Laïcs (CRAL), Fribourg	60 000.00
Schweizerischer Katholischer Frauenbund (SKF), Luzern	170 000.00
Schweizer Bischofskonferenz, Migrantepastoral, Freiburg	1 710 000.00
Schweizer Bischofskonferenz, Projekt Palliative Care	80 000.00
Rückstellung Herbstverteilung Schwerpunktvorhaben 2020	190 000.00
Rückstellungen Nachträge Frühjahr 2020	115 850.00
Total	8 750 000.00

Mitfinanzierungs-Beiträge nach Bereichen



Aufwendungen nach Bereichen



Gesamtrechnung 2019 der römisch katholischen Körperschaft des Kantons Zürich

1. Gesamtrechnung	Kirchgemeinden		Körperschaft	Total
				CHF
Behörde, Verwaltung, Pfarrei	3500	29 765 660	10 190 565	39 956 225
Gottesdienst	3501	23 325 383	3 847 078	27 172 461
Diakonie	3502	31 280 992	20 794 961	52 075 953
Bildung	3503	17 012 349	12 482 521	29 494 870
Kultur	3504	12 100 552	595 594	12 696 146
Kirchliche Liegenschaftten	3506	23 900 820	-1 010 887	22 889 933
Finanzierung Kantonalkirche, Finanzausgleich	9300	29 372 079	-29 367 445	4 634
Kapitaldienst	9610	-7 180 49	-248 565	-966 614
Übriges	9690	-472 190	298 647	-173 543
Buchgewinne/Buchverluste	941	0	0	0
Liegenschaftten Finanzvermögen	9630	-296 962	-433 106	-730 068
Ordentliche Abschreibungen		9 716 302	695 428	10 411 730
Zusätzliche Abschreibungen, Abschreibungen FV	div./9950	2 533 234	0	2 533 234
neutrale Aufwände und Erträge				
Total Nettoaufwendungen vor Steuern und Staatsbeitrag		177 520 170	17 844 790	195 364 960
Steuern natürliche Personen	900	-119 599 877		-119 599 877
Steuern juristische Personen	900	-76 873 368		-76 873 368
Kostenbeiträge Staat			-22 555 000	-22 555 000
Ergebnis		-18 953 075	-4 710 210	-23 663 285

2. Kontoinhalt des Bereichs Gottesdienst

1. Besoldung und Sozialleistungen der Pfarrer, Missionare, Vikare, Diakone und Pastoralassistenten mit Gemeindeleitungsfunktion sowie deren persönliche Spesen. Beiträge an die Migrantenseelsorge.
2. Kultische Sachaufwendungen wie Messwein etc.

3. Hochrechnung der kultischen Ausgaben

3.1. Total Aufgabenbereich Gottesdienst	27 172 461	
3.2. Davon geschätzter Anteil kultische Handlungen	0.70 19 020 723	(Basis 3.1.)
3.3. Zuschlag Sachaufwand	0.10 1 902 072	(Basis 3.2)
3.4. Zuschlag ergänzende kultische Aufwendungen	1.00 20 922 795	(Basis 3.2+3.3)
Total Ausgaben für kultische Handlungen	41 845 590	
Steueraufkommen der natürlichen Personen	119 599 877	



Weinbergstrasse 49
Postfach
8090 Zürich
info@fk.zh.ch
www.finanzkontrolle.zh.ch

Bericht der Finanzkontrolle an den Synodalrat der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich

Auftragsgemäss haben wir die im Beiblatt zum Finanzbericht publizierte Aufstellung über den Nachweis der negativen Zweckbindung der Steuern von juristischen Personen für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Die Römisch-katholische Körperschaft des Kantons Zürich weist aufgrund ihrer Gesamtrechnung in Form von Pauschalrechnungen vergleichbar nach, dass die kirchlichen Erträge (Einnahmen abzüglich der Steuern der juristischen Personen und der Kostenbeiträge) den Aufwand für kultische Zwecke decken oder übersteigen. Für diese Aufstellung ist der Synodalrat der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen.

Unsere Prüfung führten wir nach dem Schweizer Prüfungsstandard 920 „Vereinbarte Prüfungshandlungen bezüglich Finanzinformationen“ aus. Wir erlangten angemessene Prüfnachweise auf der Basis von Stichproben. Unsere Prüfungshandlungen dienten einzig dem Zweck der Bestätigung des Nachweises durch die Revisionsstelle im Rahmen des Jahresberichts.

Auftragsgemäss haben wir folgende Prüfungen vorzunehmen:

1. Abgleich der durch den Synodalrat erfassten geprüften Jahresrechnungen der Kirchgemeinden mit den in der Gesamtrechnung der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich ausgewiesenen Werten.
2. Überprüfen der den kultischen Aufwendungen zugewiesenen Kontogruppen.

Unsere Feststellungen sind folgende:

- zu 1. Die in der Gesamtrechnung erfassten Positionen bilden die Jahresrechnung der Kirchgemeinden und der landeskirchlichen Rechnung vollständig ab.
- zu 2. Die für den Nachweis der Aufwendungen für kultische Tätigkeiten beigezogenen Kontogruppen entsprechen den rechtlichen Vorgaben.

Da die oben aufgeführten Prüfungshandlungen weder eine Prüfung noch einen Review in Übereinstimmung mit den Schweizer Prüfungsstandards darstellen, geben wir keine Zusicherung über die negative Zweckbindung ab.

Unser Bericht dient einzig dem oben dargelegten Zweck und Ihrer Information. Er darf zu keinem anderen Zweck verwendet und keiner anderen Partei abgegeben werden. Er bezieht sich nur auf den oben beschriebenen Sachverhalt und nicht auf irgendeinen Abschluss der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürichs als Ganzes.

Zürich, 22. Juni 2020

Finanzkontrolle Kanton Zürich

Daniel Strebel
Stv. Leiter Finanzkontrolle

Andreas Bechtiger
Leitender Revisor

