



KIRCHGEMEINDEVERSAMMLUNG

Römisch-katholische Kirchgemeinde Kilchberg ZH

**Sonntag, 11. Juni 2023
11.15 Uhr im Pfarreisaal**

Die Stimmberechtigten der römisch-katholischen Kirchgemeinde Kilchberg werden hiermit zur Kirchgemeindeversammlung eingeladen.

Traktanden

1. Ersatz Fenster Kirchenzentrum – Genehmigung Bauabrechnung
2. Genehmigung Jahresrechnung für das Jahr 2022
3. Beantwortung von allfälligen Anfragen
4. Informationen: Kirchenpflege, Seelsorge, Pfarreirat, Stiftung, Synode
5. Wünsche und Anregungen

Stimm- und wahlberechtigt sind alle in der Gemeinde Kilchberg/ZH wohnenden römisch-katholischen Einwohner, welche das 18. Altersjahr zurückgelegt haben und im Besitze des Schweizer Bürgerrechtes oder der Niederlassungs- oder Aufenthaltsbewilligung sind.

Pfarreiangehörige, die nicht stimmberechtigt sind, sind ebenfalls freundlich eingeladen, an der Versammlung teilzunehmen.

Kilchberg, 27. April 2023

Die Kirchenpflege

Traktandum 1:

Ersatz Fenster Kirchenzentrum –Genehmigung Bauabrechnung

Ausgangslage:

Die Kirche «St. Elisabeth» wurde vor über 50 Jahren eingeweiht und seither rege genutzt. Einige Erneuerungen und Renovationen wurden in all diesen Jahren durchgeführt.

Im Budget 2021 wurde für den Fensterersatz im Kirchenzentrum 110'000 Franken budgetiert. Da sich die Vorbereitung und Planung verzögerten wurde das Projekt auf das Jahr 2022 verschoben (budgetiert wurden 110'000 Franken; Genehmigung durch die Kirchgemeindeversammlung am 05.12.2021).

Der Umbau konnte von Oktober 2022 bis Januar 2023 realisiert werden. Für die Planung/Projektierung und Ausführung war der Architekt Max C. Schneble (Maxitektur GmbH) verantwortlich. Die Kirchenpflege dankt Max C. Schneble für die professionelle Projektbetreuung.

Die Bauabrechnung für den Rampenbau präsentiert sich wie folgt (Zusammenstellung nach Baukostenplan / BKP):

Text	Handwerker	Kreditantrag (+/- 10%)	Kostenvor- anschlag	Zahlungen	Abweichung zum Kreditantrag
Ersatzfenster	Keller Fensterbau GmbH, Bazenheid	100'000	100'000	104'580.10	+4'580.10
Ausbesserungsarbeiten	Wanger Malergeschäft, Kilchberg	2'500	2'500	2'323.40	-176.60
Reinigung	Gallo AG	1'500	1'500	1'139.85	-360.65
Architekt	Maxitektur, Kilchberg	4'000	4'000	3'634.90	-365.10
Reserve für Unvorhergesehenes		2'000	2'000	0.00	-2'000.00

Total	Kreditantrag, Kostenvoranschlag	und Zahlungen	110'000	110'000	111'678.25	+1'678.25 +1.53 %
--------------	--	----------------------	----------------	----------------	-------------------	------------------------------

Finanzierung und Folgekosten

Diese erfolgt ausschliesslich aus eigenen Mitteln. Gemäss HRM2-Regelung werden Hochbauarbeiten und Einrichtungen, welche über der Aktivierungsgrenze liegen, aufgrund der vorgegebenen Anlagekategorien und Nutzungsdauer abgeschrieben.

Anlagenkategorie	Nutzungsdauer	Basis	Betrag
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen	20 Jahre	111'678.25	5'583.90
Abzüglich Baubeitrag		0	0.00
Kapitalfolgekosten (im ersten Betriebsjahr und 19 Folgejahre)			5'583.90

Antrag der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Bauabrechnung für den Fensterersatz im Kirchgemeindezentrum der Kirche mit Gesamtausgaben von CHF 111'678.25 zu genehmigen.

Die Nettoausgaben von CHF 111'678.25 sind als Investition zu aktivieren und über 20 Jahre abzuschreiben (jährlich CHF 5'583.90).

Die Belastung der laufenden Rechnung 2021 beträgt CHF 5'583.90.

NAMENS DER KIRCHENPFLEGE

Kilchberg ZH, 1. März 2023

Präsidium

Rolf Jäckle

Aktuariat

Monica Fandino

Stellungnahme der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die vorliegende Bauabrechnung gemäss § 60 Abs. 2 des Kirchgemeindereglements (KGR; LS 182.60) unter Berücksichtigung der finanzrechtlichen Zulässigkeit, der rechnerischen Richtigkeit und der finanziellen Angemessenheit geprüft und für richtig befunden.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die vorliegende Bauabrechnung gemäss dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

NAMENS DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

Kilchberg ZH, 26. März 2023

Präsidium

Urs Ruggli

Aktuariat

Philipp Hartmann

Traktandum 2: Genehmigung Jahresrechnung 2022

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	154'073.30
- Aufwandüberschuss	67'051.48	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	19'506.00	20'300.00	13'863.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-47'545.48	20'300.00	167'936.30
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	112'855.55	110'000.00	60'177.25
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-160'401.03	-89'700.00	107'759.05
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-42%	18%	279%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte*

> 100 % ideal
80 - 100 % gut bis vertretbar
50 - 80 % problematisch
0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	243'106.05		248'600.00		295'552.44	
3501 Gottesdienst	201'583.03		213'800.00		196'584.45	
3502 Diakonie und Seelsorge	253'091.04	8'030.00	240'900.00	6'700.00	186'383.05	698.00
3503 Bildung	98'633.27		83'800.00		74'696.43	
3504 Kultur	83'927.57	4'499.80	84'000.00	3'000.00	72'668.30	535.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	229'593.74	33'652.85	279'600.00	30'300.00	250'443.11	34'844.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	159.30	1'508'016.95	3'000.00	1'643'400.00	307.95	1'636'534.23
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	522'820.00	14'942.80	533'000.00	2'600.00	457'419.00	14'942.80
9610 Zinsen	8'729.73	5'048.25	7'000.00	7'500.00	4'983.76	5'393.41
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		401.60		200.00		164.35
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'641'643.73	1'574'592.25	1'693'700.00	1'693'700.00	1'539'038.49	1'693'111.79
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		67'051.48			154'073.30	
Total	1'641'643.73	1'641'643.73	1'693'700.00	1'693'700.00	1'693'111.79	1'693'111.79

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten	112'855.55		110'000.00		60'177.25	
	Nettoausgaben		112'855.55		110'000.00		60'177.25
3506	Kirchliche Liegenschaften	112'855.55		110'000.00		60'177.25	
5040.01	Hochbau: Fensterersatz 2022	111'678.25		110'000.00			
5040.02	Hochbau: Rampe Kirche 2021	1'177.30				60'177.25	
9	Finanzen und Steuern		112'855.55		110'000.00		60'177.25
	Nettoergebnis	112'855.55		110'000.00		60'177.25	
9999	Abschluss		112'855.55		110'000.00		60'177.25
	Nettoergebnis	112'855.55		110'000.00		60'177.25	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		112'855.55		110'000.00		60'177.25

Bilanz

Aktiven	1.1.2022	31.12.2022
1 Aktiven	2'491'578.86	2'394'557.63
10 Finanzvermögen (FV)	2'239'054.41	2'048'683.63
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'937'335.94	1'689'857.06
1000 Kasse	421.70	1'035.95
1000.00 Kasse Kirchgemeinde	421.70	1'035.95
1001 Post	1'575'649.98	1'327'622.85
1001.00 Postfinance KG CH37 0900 0000 8001 9710 0	1'569'365.75	1'324'765.36
1001.01 Postfinance Sekretariat	6'284.23	2'857.49
1002 Bank	361'264.26	361'198.26
1002.00 ZKB Firmenkonto CH65 0070 0110 0074 4263 9	361'264.26	361'198.26
101 Forderungen	218'531.42	305'184.07
1010 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'400.00	5'199.80
1010.00 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		4'499.80
1010.10 Forderungen Verrechnungssteuer VRST	1'400.00	700.00
1012 Steuerforderungen	213'747.82	222'444.02
1012.00 Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern (Restanz)	213'747.82	222'444.02
1013 Vorauszahlungen an Dritte	0.00	1'993.80
1013.00 Vorauszahlungen an Dritte		1'993.80
1019 Übrige Forderungen	3'383.60	75'546.45
1019.10 Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	1'558.50	
1019.11 Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen		1'621.05
1019.12 Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	1'825.10	
1019.91 Guthaben Steuerablieferungen		73'925.40

		1.1.2022	31.12.2022
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	31'687.05	2'142.50
1040	Aktive RA Personalaufwand	187.05	128.45
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	187.05	128.45
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	2'014.05
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		2'014.05
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	31'500.00	0.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	31'500.00	
107	Finanzanlagen	51'500.00	51'500.00
1070	Aktien und Anteilscheine	51'500.00	51'500.00
1070.20	Anteilscheine BG Bänklen	50'000.00	50'000.00
1070.21	Anteilscheine DLZ KG	1'500.00	1'500.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	252'524.45	345'874.00
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	252'524.45	345'874.00
1404	Hochbauten	252'524.45	345'874.00
1404.00	Erneuerung Küche (2020)	217'063.35	217'063.35
1404.01	Einbau Rampe zur Kirche (2021)	60'177.25	61'354.55
1404.02	Erneuerung Fenster im Zentrum (2022)		111'678.25
1404.09	WB Hochbauten	-24'716.15	-44'222.15
Passiven		1.1.2022	31.12.2022
2	Passiven	2'491'578.86	2'394'557.63
20	Fremdkapital (FK)	532'609.61	502'639.86

		1.1.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	406'388.06	408'354.86
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	69'661.71	90'105.76
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	11'367.40	88'608.56
2000.01	Kreditoren Steuerablieferungen	57'982.81	
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	311.50	77.60
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen		1'419.60
2002	Steuern	307'817.30	318'249.10
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Kirchgemeindesteuern	307'817.30	318'249.10
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	28'909.05	0.00
2005.11	Abrechnungskonto Zahlungsverkehr	28'909.05	
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	25'800.05	3'040.60
2040	Passive RA Personalaufwand	25'800.05	3'000.60
2040.00	Passive RA Personalaufwand	25'800.05	3'000.60
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	40.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		40.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	19'746.00	10'568.90
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	19'746.00	10'568.90
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	19'746.00	10'568.90
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	80'675.50	80'675.50
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	80'675.50	80'675.50
2092.00	Weber-Fonds Junge Katholiken	52'033.10	52'033.10
2092.01	Weber-Fonds Ältere Katholiken	28'642.40	28'642.40
29	Eigenkapital (EK)	1'958'969.25	1'891'917.77

		1.1.2022	31.12.2022
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'958'969.25	1'891'917.77
2990	Jahresergebnis	154'073.30	-67'051.48
2990.00	Jahresergebnis	154'073.30	-67'051.48
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'804'895.95	1'958'969.25
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'804'895.95	1'958'969.25

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle Baumgartner & Wüst GmbH

zur Jahresrechnung 2022 der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Kilchberg

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 der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde Kilchberg ZH geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Kilchberg ZH weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'641'643.73
	Gesamtertrag	CHF	1'574'592.25
	Aufwandüberschuss	CHF	-67'051.48
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	112'855.55
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	112'855.55
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'394'557.63

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 1'891'917.77.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde Kilchberg ZH zu genehmigen.

8802 Kilchberg ZH, 07.03.2023
Kirchenpflege Kilchberg ZH

Rolf Jäckle
Präsident

Monica Fandino
Aktuarin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde Kilchberg ZH in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 07.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'641'643.73
	Gesamtertrag	CHF	1'574'592.25
	Aufwandüberschuss	CHF	-67'051.48
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	112'855.55
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	112'855.55
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'394'557.63

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 1'891'917.77.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Kilchberg ZH finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde Kilchberg ZH entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8802 Kilchberg ZH, 27.03.2023
Rechnungsprüfungskommission Kilchberg ZH

Urs Ruggli
Präsident

Philipp Hartmann
Aktuar

