



KIRCHGEMEINDEVERSAMMLUNG

Römisch-katholische Kirchgemeinde Kilchberg ZH

**Sonntag, 16. Juni 2024
11.15 Uhr im Pfarreisaal**

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

Traktanden

1. Genehmigung Jahresrechnung für das Jahr 2023
2. Spendenprojekt 2024
3. Beantwortung von allfälligen Anfragen
4. Informationen: Kirchenpflege, Seelsorge, 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 2024

Die Kirchenpflege

Traktandum 1:

Genehmigung Jahresrechnung 2023

Der Aufwand 2023 betrug rund CHF 1'65 Mio, der Ertrag CHF 1.69 Mio.

Im Vergleich zum Vorjahr war der Aufwand CHF 7'335 höher, der Ertrag CHF 115'688 höher, was zu einer Ergebnisverbesserung von CHF 41'301.83, anstelle einem budgetierten Verlust von CHF 268'050, führte.

Das Eigenkapital steigt damit auf CHF 1'933'219.60, was ein sehr hoher Wert ist (Zielwert rund CHF 1.2-1.5 Mio).

- Da die Jugendarbeiterin während der Probezeit kündigte, wurde anschliessend keine weitere Anstellung mehr angestrebt, da erst die bevorstehende Situation der Katechese geklärt und der Wirkungsgrad der in die Gemeinde überführten Jugendfachstelle gesehen werden sollte, wurden rund CHF 20'000 weniger Jugendarbeiterlohn als budgetiert ausgegeben.
- Betreffend Pfarreianlässe/Veranstaltungen wurde aufgrund günstigerer Personalanlass; kein Jubiläumsangebot; geringe Kosten für die Foto-Ausstellung, schlussendlich CHF 15'000 weniger als budgetiert ausgegeben.
- Aufgrund gestiegener Fernwärmekosten mussten rund CHF 13'400 mehr Heizkosten aufgewendet werden.
- Betreffend Unterhalt Hochbauten mussten aufgrund Reparatur Leck in Wasserleitungen; neue Aussenbeleuchtung Vorplatz; Gartenarbeiten rund CHF 19'600 als budgetiert ausgegeben werden.
- Betreffend Projekte Hochbauten sind geplante Gartenarbeiten in Unterhalt Hochbauten ausgewiesen und die Installation Lautsprecheranlage ausgesetzt worden, was eine Verminderung der Aufwände von rund CHF 68'500 als budgetiert geführt hatte.
- Die Gemeindesteuern sind im Vergleich zum Vorjahr um rund CHF 92'971 höher ausgefallen; dies insbesondere bei den Vermögens- und Gewinnsteuern, sowie der Passiven Steuerausscheidungen.
- Auch mussten im Jahre 2023 kürzere Beitragsleistungen an Körperschaft als vorgesehen entrichtet werden, was zu einer Verminderung der Abgaben von rund CHF 75'000 führte.

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	41'301.83	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	268'050.00	67'051.48
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	19'506.00	19'500.00	19'506.00
- 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	60'807.83	-248'550.00	-47'545.48
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	112'855.55
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	60'807.83	-248'550.00	-160'401.03
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n/v	n/v	-42%

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023
30	Personalaufwand	700'629.05	730'850.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	292'404.46	375'500.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'506.00	19'500.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		
36	Transferaufwand	633'963.50	722'700.00
37	Durchlaufende Beiträge		
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'646'503.01</i>	<i>1'848'550.00</i>
40	Fiskalertrag	1'618'500.30	1'526'500.00
41	Regalien und Konzessionen		
42	Entgelte	20'702.36	10'800.00
43	Übrige Erträge		
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		
46	Transferertrag	15'247.35	15'200.00
47	Durchlaufende Beiträge		
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'654'450.01</i>	<i>1'552'500.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	7'947.00	-296'050.00
34	Finanzaufwand	2'475.75	6'400.00
44	Finanzertrag	35'830.58	34'400.00
	Ergebnis aus Finanzierung	33'354.83	28'000.00
	Operatives Ergebnis	41'301.83	-268'050.00
38	Ausserordentlicher Aufwand		
48	Ausserordentlicher Ertrag		
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	41'301.83	-268'050.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		
	Total Aufwand	1'648'978.76	1'854'950.00
	Total Ertrag	1'690'280.59	1'586'900.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen					112'855.55	
	Nettoergebnis						112'855.55
5040.01	Hochbau: Fensterersatz 2022					111'678.25	
5040.02	Hochbau: Rampe Kirche 2021					1'177.30	
9	Finanzen und Steuern						112'855.55
6900.00	Aktivierte Ausgaben						112'855.55

Bilanz

Aktiven	1.1.2023	31.12.2023
1 Aktiven	2'394'557.63	2'452'047.99
10 Finanzvermögen (FV)	2'048'683.63	2'125'679.99
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'689'857.06	702'172.69
1000 Kasse	1'035.95	480.25
1000.00 Kasse Kirchgemeinde	1'035.95	480.25
1001 Post	1'327'622.85	690'578.18
1001.00 Postfinance KG CH37 0900 0000 8001 9710 0	1'324'765.36	687'898.30
1001.01 Postfinance Sekretariat	2'857.49	2'679.88
1002 Bank	361'198.26	11'114.26
1002.00 ZKB Firmenkonto CH65 0070 0110 0074 4263 9	361'198.26	11'114.26
101 Forderungen	305'184.07	340'507.30
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber		
1010 Dritten	5'199.80	2'267.05
1010.00 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4'499.80	1'567.05
1010.10 Forderungen Verrechnungssteuer VRST	700.00	700.00
1012 Steuerforderungen	222'444.02	208'781.78
1012.00 Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern (Restanz)	222'444.02	208'781.78
1013 Vorauszahlungen an Dritte	1'993.80	58.00
1013.00 Vorauszahlungen an Dritte	1'993.80	58.00
1019 Übrige Forderungen	75'546.45	129'400.47
1019.11 Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	1'621.05	
1019.91 Guthaben Steuerablieferungen	73'925.40	129'400.47

Aktiven	1.1.2023	31.12.2023
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	1'000'000.00
1023 Festgelder	0.00	1'000'000.00
1023.00 Festgeldanlagen		1'000'000.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	2'142.50	31'500.00
1040 Aktive RA Personalaufwand	128.45	0.00
1040.00 Aktive RA Personalaufwand	128.45	
1041 Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'014.05	0.00
1041.00 Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'014.05	
1043 Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	31'500.00
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)	345'874.00	326'368.00
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	345'874.00	326'368.00
1404 Hochbauten	345'874.00	326'368.00
1404.00 Erneuerung Küche (2020)	217'063.35	217'063.35
1404.01 Einbau Rampe zur Kirche (2021)	61'354.55	61'354.55
1404.02 Erneuerung Fenster im Zentrum (2022)	111'678.25	111'678.25
1404.09 WB Hochbauten	-44'222.15	-63'728.15

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
2	Passiven	2'394'557.63	2'452'047.99
20	Fremdkapital (FK)	502'639.86	518'828.39
200	Laufende Verbindlichkeiten	408'354.86	428'914.39
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	90'105.76	102'403.09
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	88'608.56	102'403.09
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	77.60	
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	1'419.60	
2002	Steuern	318'249.10	326'511.30
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Kirchgemeindesteuern	318'249.10	326'511.30
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	3'040.60	5'174.50
2040	Passive RA Personalaufwand	3'000.60	5'174.50
2040.00	Passive RA Personalaufwand	3'000.60	5'174.50
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	40.00	0.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	40.00	
205	Kurzfristige Rückstellungen	10'568.90	4'064.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	10'568.90	4'064.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	10'568.90	4'064.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	80'675.50	80'675.50

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene			
2092	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)	1'891'917.77	1'933'219.60
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'891'917.77	1'933'219.60
2990	Jahresergebnis	-67'051.48	41'301.83
2990.00	Jahresergebnis	-67'051.48	41'301.83
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'958'969.25	1'891'917.77
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'958'969.25	1'891'917.77

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023 der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Kilchberg

Prüfungsurteil

Wir haben die beiliegende Jahresrechnung der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Kilchberg - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung, der Geldflussrechnung sowie dem Anhang für das dann endende Rechnungsjahr - geprüft. Nach unserer Beurteilung entspricht die beiliegende Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung", durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, und für die internen Kontrollen, die der Gemeindevorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den SA-CH, insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeindefinanzrechnung" durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttisellen, 23.02.2024

baumgartner & wüst gmbh
Felix Huber

Ulrich Baumgartner
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA Zugelassener Revisionsexperte (Prüfungsleitung)

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Kilchberg ZH geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Kilchberg ZH weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'648'978.76
	Gesamtertrag	CHF	1'690'280.59
	Ertragsüberschuss	CHF	41'301.83
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Investitionsrechnung Finanzvermögen		
	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'452'047.99

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 1'933'219.60.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Kilchberg ZH zu genehmigen.

8802 Kilchberg, Kirchenpflege Kilchberg	05.03.2024
Rolf Jäckle Präsident	Urs Zahner Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Kilchberg ZH in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 05.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'648'978.76
	Gesamtertrag	CHF	1'690'280.59
	Ertragsüberschuss	CHF	41'301.83
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'452'047.99

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 1'933'219.60.

- 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 2023 der Kirchgemeinde Kilchberg ZH entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

Traktandum 2: **Spendenprojekt 2024**

Wie an der Kirchgemeindeversammlung vom 10.12.2023 beschlossen, wurde das dort vorgestellte Spendenprojekt zurückgestellt, mit dem Beschluss, dass weitere aus der Gemeinde eingereichte Projekte zur Auswahl stehen sollen.

Es sind keine Spendenprojekte für diese Kirchgemeindeversammlung innert Frist eingegangen.

Somit stellt die Kirchenpflege erneut folgendes Projekt zur Annahme vor:

Eine bessere Zukunft für Kleinbäuerinnen und Kleinbauern auf Sansibar: Mit mehr Wissen zu gesunder Ernährung

Im Projekt gelangen Kleinbäuerinnen und Kleinbauern auf Sansibar durch Wissensvermittlung zu ökologischen Anbaumethoden, ohne chemische Pestizide und künstliche Düngemittel, zu verbesserten Lebensbedingungen. Die Ausbildung des Practical Permaculture Institute Zanzibar (PPIZ) bietet ihnen Hilfe zur Selbsthilfe, damit sie ihr Einkommen steigern und ihre Ernährungssicherheit verbessern können. Ausserdem wird durch den ganzheitlichen Anbau die Ernährung für alle Menschen der Gemeinschaft verbessert, indem der Zugang zu frischen und gesunden Lebensmitteln ermöglicht wird.

Themenfelder	Gesunde Gemeinschaften Gesundes Essen Wissensvermittlung Ökologische Landwirtschaft Einkommenssteigerung Infrastrukturaufbau
Projektbeteiligte	Direkt: 431 Landwirt:innen, Landwirtschaftsberater:innen, Projektmitarbeitende Indirekt: 52'255 Haushaltsmitglieder von direkt Beteiligten, Konsument:innen
Projektstandorte	Stadt-, West- und Süddistrikte von Unguja / Mkoani-Distrikt von Pemba.
Zeitdauer	2022-2024 (Phase I)
Budget 2024:	CHF 110'925 // angefragt: CHF 27'805
Absenderin Biovision	Biovision – Stiftung für ökologische Entwicklung, Heinrichstrasse 147, 8005 Zürich
Kontaktperson	Sharon Nehrenheim, s.nehrenheim@biovision.ch, +41 44 512 58 13

Die **Ausbildung des Practical Permaculture Institute Zanzibar** (PPIZ) bietet ihnen Hilfe zur Selbsthilfe, damit sie ihr Einkommen steigern und ihre Ernährungssicherheit verbessern können. Ausserdem wird durch den ganzheitlichen, agrarökologischen Anbau die Ernährung für alle Menschen der Gemeinschaft verbessert, indem der Zugang zu frischen und gesunden Lebensmitteln ermöglicht wird.

- Ziel 1: Landwirt:innen erlernen ökologische Anbaumethoden und wenden das Gelernte in ökologischem Landbau und Permakultur an.
- Ziel 2: Das PPIZ hat verbesserte Kapazitäten und bietet hochwertige Aus- und Weiterbildungen zu ökologischer Landwirtschaft und Permakultur an.
- Des Weiteren wird ein Schlafsaal gebaut, in dem 18 Personen übernachten können.
- Dies ermöglicht es auch Landwirt:innen, die von weit herkommen und sich keine andere Übernachtungsmöglichkeit leisten können, an den Schulungen teilzunehmen.

Die Kirche St. Elisabeth Kilchberg beantragt diesem vorgestellten Spendenprojekt die Unterstützung von CHF 27'805 zu gewähren.