



Kirchgemeindeversammlung vom 16. April 2018

Traktandum 2: Jahresrechnung der ehemaligen Kirchgemeinde Hirzel

Übersicht:

1. Laufende Rechnung
2. Investitionsrechnung
3. Bestandesrechnung (Bilanz)
4. Sonderrechnungen
5. Abschiede

1. Laufende Rechnung

1.1. Zusammensetzung der laufenden Rechnung 2017 nach Sachgruppen

Titel	Voranschlag	Rechnung	Abweichung
	2017	2017	
	CHF	CHF	CHF
Aufwand			
Personalaufwand	93'900	83'299	(10'602)
Sachaufwand	132'200	114'969	(17'231)
Passivzinsen	9'100	6'489	(2'611)
Abschreibungen	34'700	34'646	(54)
Entschädigungen für Dienstleistungen anderer Gemeinwesen	7'000	6'340	(660)
Betriebs- und Defizitbeiträge	89'600	87'310	(2'290)
Zwischentotal Aufwand	366'500	333'154	(33'346)
Durchlaufende Beträge	30'000	24'472	(5'528)
Total Aufwand	396'500	357'626	(38'874)
Steuern	255'200	302'647	47'447
Vermögenserträge	34'600	29'009	(5'591)
Entgelte	19'000	7'936	(11'064)
Zwischentotal Ertrag	308'800	339'591	30'791
Durchlaufende Beträge	30'000	24'472	(5'528)
Total Ertrag	338'800	364'063	25'263
(Aufwandüberschuss) / Ertragsüberschuss	(57'700)	6'438	64'138

1.2. Kommentar zur laufenden Rechnung

Die laufende Rechnung 2017 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 6'438 besser ab als erwartet. Der Voranschlag sah einen Ausgabenüberschuss von CHF 57'700 vor.

Die Steuereinnahmen des laufenden Jahres übertrafen die Erwartungen um fast 2%.

Der Aufwand war in allen Bereichen knapp 1% kleiner als budgetiert. Im Vergleich zum Voranschlag schliesst die Laufende Rechnung 2017 um CHF 64'138 besser ab.

Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital zugewiesen.

Auf Erläuterungen zu den einzelnen Bereichszahlen wird verzichtet, da den nun für die Abnahme der Rechnung zuständigen Behörden der Kirchgemeinde Horgen die entsprechenden Detailkenntnisse fehlen.

Die Rechnung wurde in finanztechnischer Hinsicht geprüft und für korrekt befunden.

Nach Genehmigung der Jahresrechnungen durch die Kirchgemeindeversammlung vom 16. April wird die Bestandesrechnung der ehemaligen Kirchgemeinde Hirzel samt den zugrundeliegenden Werten in die Bilanz der erweiterten Kirchgemeinde Horgen überführt.

Bei den Fonds, welche beide auf die ehemalige Gemeinde Hirzel bezogene Zweckbestimmungen haben, muss die Kirchenpflege Horgen nach dem Amtsantritt im Juli 2018 Anpassungen vornehmen.

2. Investitionsrechnung

Im Jahr 2017 wurden keine Projekte auf der Investitionsrechnung ausgeführt.

3. Bestandesrechnung (Bilanz)

Titel	31.12.2016	31.12.2017
	CHF	CHF
Aktiven		
<i>Finanzvermögen</i>		
Flüssige Mittel	100'765	124'617
Guthaben	542'855	632'076
Anlagen	8'705	8'945
Transitorische Aktiven	1'800	1'259.05
<i>Verwaltungsvermögen</i>		
Sachgüter	148'200	115'500
Total Aktiven	802'325	882'396
Titel	31.12.2016	31.12.2017
	CHF	CHF
Passiven		
<i>Fremdkapital</i>		
Laufende Verpflichtungen	13'462	98'402
Verpflichtungen für Sonderrechnungen	415'973	406'616
Transitorische Passiven	3'650	1'701
Total Fremdkapital	433'085	506'719
<i>Kapitalkonto</i>		
Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr	363'202	369'240
(Aufwandüberschuss)/ Ertragsüberschuss	6'038	6'438
Eigenkapital Ende Jahr	369'240	375'677
Total Passiven	802'325	882'396

4. Sonderrechnungen

Unterstützungsfonds

	Soll CHF	Haben CHF
Zinsertrag		2'962
Übrige Einnahmen / Rückzahlungen		0
Aufwand	0	
Ertragsüberschuss	2'962	0
Total	2'962	2'962
Guthaben beim Kirchengut	239'927	
Kapital 1. Januar 2017		236'965
Ertragsüberschuss		2'962
Kapital 31. Dezember 2017	239'927	239'927

Erbe Heinrich Schärer

	Soll CHF	Haben CHF
Zinsertrag		2'237
Übrige Erträge (Einnahmen 400-Jahrfeier)		600
Aufwand	15'157	
Aufwandüberschuss		12'320
Total	15'157	15'157
Guthaben beim Kirchengut	166'688	
Kapital 1. Januar 2017		179'008
Aufwandüberschuss		-12'320
Kapital 31. Dezember 2017	166'688	166'688

5. Abschiede

Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der Jahresrechnung, der Bestandesrechnung, sowie der Sonderrechnungen der ehemaligen Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Hirzel für das Jahr 2017 wird bestätigt.

Horgen, 13. Februar 2018

Der Kirchengutsverwalter
Urs Gallmann

Abschied der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege Horgen hat die Jahresrechnung, die Bestandesrechnung sowie die Sonderrechnungen des Jahres 2017 der ehemaligen Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Hirzel geprüft.

Die laufende Rechnung schliesst bei einem Aufwand in der Höhe von CHF 357'625.65 und einem Ertrag von CHF 364'063.45 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 6'437.80 ab.

Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens weist keine Buchungen aus.

Die Bestandesrechnung (Bilanz) weist Aktiven und Passiven von CHF 882'396.07 aus. Mit dem Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung von CHF 6'437.80 erhöht sich das Eigenkapital auf CHF 375'677.40.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung vom 16. April 2018, die Jahresrechnung 2017, die Bestandesrechnung und die Sonderrechnungen der Kirchgemeinde zu genehmigen.

Horgen, 1. März 2018

Evangelisch-reformierte Kirchenpflege Horgen

Die Präsidentin:
Barbara Hew-Clerici

Der Aktuar:
Oliver Augenstein

Prüfbericht der finanztechnischen Revision

Ich habe die Jahresrechnung 2017 der ehemaligen Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Hirzel in finanztechnischer Hinsicht geprüft und dabei festgestellt, dass

- Aufbau und Darstellung der Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften entsprechen
- die geprüfte Jahresrechnung und die Sonderrechnungen mit der Buchhaltung übereinstimmen
- die Buchhaltung ordnungsgemäss geführt ist.

Hirzel, 21. Februar 2018

Leiter der finanztechnischen Prüfung:
Ferdinand Hofmann

Abschied der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung, die Bestandesrechnung sowie die Sonderrechnungen des Jahres 2017 der ehemaligen Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Hirzel in finanzpolitischer Hinsicht geprüft und dabei festgestellt, dass die Abweichungen vom Voranschlag 2017 gerechtfertigt und begründet sind.

Die laufende Rechnung der Kirchgemeinde schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 6'437.80 ab.

Die Investitionsrechnung weist keine Buchungen aus.

Die Bestandesrechnung (Bilanz) weist Aktiven und Passiven von CHF 882'396.07 aus. Mit dem Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung von CHF 6'437.80 erhöht sich das Eigenkapital der ehemaligen Kirchgemeinde Hirzel auf CHF 375'677.40.

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2017, die Bestandesrechnung und die Sonderrechnungen der ehemaligen Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Hirzel zu genehmigen.

Horgen, 20. März 2018

Rechnungsprüfungskommission der
Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Horgen

Der Präsident:
Walter Tanner

Der Aktuar:
Thomas Lüchinger