



Kirchgemeindeversammlung vom 16. April 2018

Traktandum 1: Jahresrechnungen des Kirchgemeindegutes sowie der Heimat Stiftung Horgen

Übersicht:

1. Laufende Rechnung
2. Investitionsrechnung
3. Bestandesrechnung (Bilanz)
4. Sonderrechnungen
5. Jahresrechnung und Bilanz der Heimat Stiftung Horgen
6. Abschiede

1. Laufende Rechnung

1.1. Zusammensetzung der laufenden Rechnung 2017 nach Sachgruppen

Titel	Voranschlag	Rechnung	Abweichung
	2017	2017	
	CHF	CHF	CHF
Aufwand			
Personalaufwand	1'130'480	1'132'723	2'243
Sachaufwand	962'310	869'338	(92'972)
Passivzinsen	21'800	13'778	(8'022)
Abschreibungen	375'400	376'846	1'446
Steuerkraftabschöpfung (Finanzausgleich)	108'366	108'366	0
Entschädigungen für Dienstleistungen anderer Gemeinwesen	88'000	118'500	30'500
Betriebs- und Defizitbeiträge	1'407'723	1'402'799	(4'924)
Verrechnungen	115	115	0
Zwischentotal Aufwand	4'094'194	4'022'465	(71'729)
Durchlaufende Beträge	0	80'009	80'009
Total Aufwand	4'094'194	4'102'474	8'280
Steuern	3'995'500	5'768'221	1'772'721
Vermögenserträge	326'990	323'342	(3'648)
Entgelte	116'610	114'321	(2'289)
Beiträge ohne Zweckbindung	0	0	0
Beiträge mit Zweckbindung	2950	3'110	160
Verrechnungen	115	115	0
Zwischentotal Ertrag	4'442'165	6'209'109	1'766'944
Durchlaufende Beträge	0	80'009	80'009
Total Ertrag	4'442'165	6'289'118	1'846'953
(Aufwandüberschuss) / Ertragsüberschuss	347'971	2'186'644	1'838'673

1.2. Kommentar zur laufenden Rechnung

Genereller Kommentar

Die laufende Rechnung 2017 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'186'643 deutlich besser ab als erwartet. Der Voranschlag sah einen Einnahmenüberschuss von lediglich CHF 347'971 vor.

Die Steuereinnahmen des laufenden Jahres entsprachen bei den natürlichen Personen dem Budget, bei den Firmensteuern wurden die Erwartungen jedoch um rund 75% übertroffen. Die Steuern der Vorjahre betragen 170% der vorsichtigen Schätzung. Insgesamt ergaben die Steuern Mehreinnahmen von CHF 1'772'721.

Der Aufwand war knapp 2% kleiner als budgetiert. Im Vergleich zum Voranschlag schliesst die Laufende Rechnung 2017 um CHF 1'838'672 besser ab. Ohne Berücksichtigung der im Voranschlag nicht enthaltenen durchlaufenden Beträge von CHF 80'009 ergibt sich dieser Betrag als Summe der Mehreinnahmen von CHF 1'766'944 und dem um CHF 71'728 kleineren Aufwand. Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital zugewiesen.

Die Abweichungen gegenüber dem Voranschlag werden nachfolgend erläutert.

Personalaufwand

Der Aufwand entspricht ziemlich genau dem Voranschlag, da die wenigen leistungsabhängigen Stufenanstiege (Lohnerhöhungen) budgetiert waren.

Der Personalaufwand liegt nur CHF 2'243 über dem Voranschlag.

Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt um CHF 92'972 unter dem Voranschlag. Die Ausgaben waren in den meisten Bereichen tiefer als budgetiert. Die Mehrausgaben beim baulichen Unterhalt (CHF 28'981) wurden durch Einsparungen bei den Veranstaltungen (- CHF 36'883) und externen Dienstleistungen (- CHF 38'143) mehr als kompensiert.

Die budgetierte Jugendreise hatte eher den Charakter einer Gemeindereise und wurde selbsttragend finanziert.

Passivzinsen

Die Verzinsung der internen Fonds und der zurückbelasteten Steuern (Guthaben von Steuerpflichtigen aus zu viel bezahlten Steuern der Vorjahre) hielt sich im erwarteten Rahmen.

Abschreibungen

Dem Voranschlag entsprechend wurde neben den obligatorischen Abschreibungen auch eine zusätzliche Abschreibung von CHF 201'500 vorgenommen. Damit wurde die restliche Investition für die Sanierung des Flachdachs im Kirchgemeindehaus vollständig abgeschrieben.

Entschädigungen für Dienstleistungen anderer Gemeinwesen

Diese Position beinhaltet hauptsächlich die Steuerbezugskosten, welche uns vom Steueramt der Gemeinde Horgen verrechnet werden.

Betriebs- und Defizitbeiträge

Die Beiträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Voranschlag 2017	Rechnung 2017
Basarverein Horgen	7'000	3'355
ACK Horgen	3'500	1'975
CVJM/F Horgen	2'000	2'000
Mitgliederbeitrag Boldern, Männedorf	230	460
Medienverein ökumen. Arbeitsgemeinschaft	1'400	1'382
Bürgschafts- und Darlehensgenossenschaft Zürich	1'200	1'109
CVJM/F Regionalverband Zürich/Schaffhausen	1'500	1'500
Evangelische Schulen Zürich	2'000	2'000
Verein für Jugendfragen Samowar Bezirk Horgen	15'998	16'098
Betriebsbeitrag Drehscheibe Horgen	11'520	11'500
Jugendchor Horgen	1'000	1'025
Diverse	1'500	1'520
Projektunterstützung HEKS	40'000	40'000
Projektunterstützung mission 21	40'000	40'000
Projektunterstützung Brot für alle	40'000	40'000
Beitrag an Landeskirchliche Zentralkasse Zürich	1'238'875	1'238'875
Minderausgaben		(4'924)

Der Mitgliederbeitrag für den Verein Boldern für 2016 war nicht bezahlt worden, weshalb im Jahr 2017 der doppelte Betrag geschuldet war.

Steuern

Die Erträge der ordentlichen Steuern des Rechnungsjahres liegen CHF 1'161'053 über dem Voranschlag, wobei diese Mehreinnahmen fast vollständig auf die Firmensteuern zurückgehen. Die Steuereinnahmen der Vorjahre übertrafen die vorsichtig geschätzten Erwartungen um CHF 431'464. Der Anteil der Steuern von juristischen Personen betrug 90% der Mehreinnahmen. Bei den Steuerausscheidungen ergaben sich gegenüber der Schätzung Mehreinnahmen von CHF 85'724.

Insgesamt erhielten wir für das Steuerjahr 2017 ordentliche Steuereinnahmen von CHF 4'531'053, wobei der Anteil der juristischen Personen (Firmen) am ordentlichen Steueraufkommen des Rechnungsjahres sehr hohe 59% beträgt.

Vermögenserträge

Die Fondsanteile erbrachten einen Nettogewinn von CHF 10'607. Die Zinseinnahmen auf den ausstehenden Steuern entsprachen den Erwartungen.

Die Abnahme der Mietzinserträge von CHF 4'175 geht vor allem auf den Mieterwechsel im Pfarrhaus Kirchstrasse zurück (Leerstand während 3 Monaten).

Unsere Bankguthaben werden nicht mehr verzinst.

Entgelte

Die Konzerteinnahmen erreichten nur gut die Hälfte des budgetierten Betrags. Dies vor allem, weil einige Konzerte von anderen Veranstaltern konkurrenziert wurden. Die Beiträge der Kirchgemeinde-Mitglieder für das Abonnement der Zeitschrift ‚reformiert‘ betragen CHF 28'025.00. Das entspricht exakt den Erwartungen.

2. Investitionsrechnung

Im Jahr 2017 wurden keine Projekte auf der Investitionsrechnung ausgeführt.

3. Bestandesrechnung (Bilanz)

Titel	31.12.2016 CHF	31.12.2017 CHF
Aktiven		
<i>Finanzvermögen</i>		
Flüssige Mittel	4'632'816	7'044'392
Guthaben	1'173'311	1'115'676
Anlagen	407'981	418'588
Transitorische Aktiven	260	559
<i>Verwaltungsvermögen</i>		
Sachgüter	1'851'400	1'483'000
Total Aktiven	8'065'768	10'062'215

Titel	31.12.2016 CHF	31.12.2017 CHF
Passiven		
<i>Fremdkapital</i>		
Laufende Verpflichtungen	268'872	105'849
Verpflichtungen für Sonderrechnungen	487'748	458'304
Transitorische Passiven	13'103	15'373
Total Fremdkapital	769'723	579'526
 <i>Kapitalkonto</i>		
Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr	5'662'830	7'296'045
(Aufwandüberschuss)/ Ertragsüberschuss	1'633'215	2'186'643
Eigenkapital Ende Jahr	7'296'045	9'482'689
Total Passiven	8'065'768	10'062'215

4. Sonderrechnungen

Blöcher-Müller-Fonds (Unterstützung von Witwen und Waisen)	Soll CHF	Haben CHF
Zinsertrag		377
Übrige Einnahmen / Rückzahlungen		0
Aufwand	1'865	
Aufwandüberschuss		1'488
Total	1'865	1'865
 Guthaben beim Kirchengut	48'774	
Kapital 1. Januar 2017		50'262
Aufwandüberschuss		-1'488
Kapital 31. Dezember 2017	48'774	48'774

Stäubli-Stäger-Fonds
(Förderung guter Kirchenmusik und des Kirchengesangs)

Zinsertrag
Aufwand
Ertragsüberschuss
Total

Guthaben beim Kirchengut
Kapital 1. Januar 2017
Ertragsüberschuss
Kapital 31. Dezember 2017

	Soll CHF	Haben CHF
		104
	0	
	104	0
	104	104
	13'989	
		13'885
		104
	13'989	13'989

Kirchgemeinde-Bazar-Fonds
(Beiträge zur Verschönerung des Kirchgemeindehauses)

Zinsertrag
Aufwand
Ertragsüberschuss
Total

Guthaben beim Kirchengut
Kapital 1. Januar 2017
Ertragsüberschuss
Kapital 31. Dezember 2017

	Soll CHF	Haben CHF
		286
	0	
	286	0
	286	284
	38'424	
		38'138
		286
	38'424	38'424

Spendfonds
(Unterstützung von Bedürftigen)

Zinsertrag
Spenden und Kollekten
Vermächtnisse und Legate
Rückzahlungen
Beiträge an Pfarramtskassen
Unterstützungsbeiträge Ausland
Unterstützungsbeiträge Inland
Unterstützungsbeiträge Horgen
Aufwandüberschuss
Total

Guthaben beim Kirchengut
Kapital 1. Januar 2017
Aufwandüberschuss
Kapital 31. Dezember 2017

	Soll CHF	Haben CHF
		2'891
		3'873
		0
		0
	6'800	
	5'000	
	0	
	23'309	
		28'345
	35'109	35'109
	357'116	
		385'461
		-28'345
	357'116	357'116

5. Jahresrechnung und Bilanz der Heimat Stiftung Horgen

Betriebsrechnung	31.12.2016	31.12.2017
	CHF	CHF
Aufwand		
Vertragliche Entschädigung an CVJM/F	37'254	37'254
Zuweisung an Rückstellung für Renovation	40'000	40'000
Total Aufwand	77'254	77'254
Ertrag		
Baurechtszins	77'254	77'254
Nachzahlung CVJM/F	0	0
Total Ertrag	77'254	77'254
Bilanz per 31. Dezember	31.12.2016	31.12.2017
	CHF	CHF
Aktiven		
Guthaben gegenüber CVJM/F	150'866	150'758
Liegenschaft Stockerkapelle Grundfläche und Zuleitungen	844'000	844'000
Liegenschaft Stockerkapelle Gebädetrakt (CEVI)	-	-
Total Aktiven	994'866	994'758
Passiven		
Rückstellung für Renovation 1. Januar	113'319	150'866
Beanspruchung	-2'453	-40'108
Zuweisung an Rückstellung für Renovation	40'000	40'000
Stiftungskapital	844'000	844'000
Total Passiven	994'866	994'758

6. Abschiede

Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der Jahresrechnung 2017 des Kirchgemeindegutes sowie der Sonderrechnungen 2017 wird bestätigt.

Horgen, 11. Februar 2018

Der Kirchengutsverwalter
Urs Gallmann

Abschied der Kirchenpflege

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

Die laufende Rechnung schliesst bei einem Aufwand in der Höhe von CHF 4'102'474.48 und einem Ertrag von CHF 6'289'118.02 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'186'643.54 ab.

Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens weist keine Buchungen aus.

Die Bestandesrechnung (Bilanz) weist Aktiven und Passiven von CHF 10'062'214.56 aus. Mit dem Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung von CHF 2'186'643.54 erhöht sich das Eigenkapital auf CHF 9'482'688.68.

Die Kirchenpflege hat zudem die Betriebsrechnung und die Bilanz der Heimat Stiftung Horgen zuhanden der Kirchgemeindeversammlung zur Kenntnis genommen.

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

Die Revipro AG Thalwil hat die Jahresrechnung 2017 des Kirchgemeindegutes sowie die Sonderrechnungen 2017 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.

Thalwil, 5. März 2018

Revipro AG, 8800 Thalwil

Leiterin der finanztechnischen Prüfung:
Verena Kamer van Toornburg

Abschied der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2017 des Kirchgemeindegutes sowie die Sonderrechnungen 2017 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 2'186'643.29 ab.

Die Investitionsrechnung weist keine Buchungen aus.

Die Bestandesrechnung (Bilanz) weist Aktiven und Passiven von CHF 10'062'214.56 aus. Mit dem Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung von CHF 2'186'643.54 erhöht sich das Eigenkapital auf CHF 9'482'688.68.

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2017, die Bestandesrechnung und die Sonderrechnungen der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Horgen zu genehmigen sowie die Betriebsrechnung und die Bilanz der Heimat Stiftung Horgen zur Kenntnis zu nehmen.

Horgen, 20. März 2018

Rechnungsprüfungskommission der
Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Horgen

Der Präsident:
Walter Tanner

Der Aktuar:
Thomas Lüchinger