



Kirchgemeindeversammlung 27. September 2020

Traktandum: Jahresrechnungen des Kirchgemeindegutes sowie der Heimat Stiftung Horgen

Übersicht:

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

1. Laufende Rechnung

Gestufte und funktionale Gliederung der laufenden Rechnung 2019

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Budget 2019
30 Personalaufwand	1'400'012.24	1'367'940.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	939'726.15	1'219'918.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	119'000.00	189'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	
36 Transferaufwand	2'217'461.70	2'457'442.00
37 Durchlaufende Beiträge	88'254.20	55'000.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'764'454.29</i>	<i>5'289'300.00</i>
40 Fiskalertrag	5'567'206.73	4'517'000.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42 Entgelte	128'147.27	164'440.00
43 Verschiedene Erträge	13'508.25	1'000.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	29'531.10	1'000.00
46 Transferertrag	1'285.20	600.00
47 Durchlaufende Beiträge	88'254.20	55'000.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'827'932.75</i>	<i>4'739'040.00</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>1'063'478.46</i>	<i>-550'260.00</i>
34 Finanzaufwand	13'394.12	14'500.00
44 Finanzertrag	327'561.72	348'330.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>314'167.60</i>	<i>333'830.00</i>
Operatives Ergebnis	1'377'646.06	-216'430.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) 1'377'646.06	-216'430.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00
Total Aufwand	4'777'848.41	5'303'800.00
Total Ertrag	6'155'494.47	5'087'370.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	0.00	0.00	0.00	0.00
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	922'746.00	36'122.42	927'818.00	31'600.00
3501 Gottesdienst	233'695.95	0.00	272'540.00	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	531'378.89	53'983.55	588'281.00	42'400.00
3503 Bildung und Spiritualität	266'559.45	17'635.00	306'130.00	55'910.00
3504 Kultur	75'454.15	8'303.50	74'075.00	4'000.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	726'743.15	316'926.40	903'260.00	357'100.00
Soziale Sicherheit				
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern				
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	9'712.30	5'567'206.73	12'000.00	4'517'000.00
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1'866'265.90	0.00	2'148'196.00	0.00
9610 Zinsen	13'999.07	9'082.42	14'615.00	13'500.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	260.00	0.00	375.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	13'419.00	0.00	8'000.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	1'261.90	0.00	600.00
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	88'254.20	88'254.20	55'000.00	55'000.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	43'039.35	43'039.35	2'000.00	2'000.00
Total Aufwand / Ertrag	4'777'848.41	6'155'494.47	5'303'915.00	5'087'485.00
Ertragsüberschuss +/- Aufwandüberschuss -		1'377'646.06	216'430.00	

Kommentar zur laufenden Rechnung

Die laufende Rechnung 2019 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'377'646.06 deutlich besser ab als erwartet. Der Voranschlag sah einen Ausgabenüberschuss von CHF 216'430 vor.

Die Einkommenssteuern im Rechnungsjahr entsprachen bei den natürlichen Personen dem Budget. Bei den juristischen Personen wurden die Erwartungen mit knappen 6% übertroffen. Die Steuern der Vorjahre und vor allem die Gewinnsteuern früherer Jahre tragen noch einmal sehr positiv zum Jahresergebnis bei. Hier zeigen sich die guten Vorjahre wieder. Insgesamt haben die Steuereinnahmen das Budget um CHF 1'050'206 übertroffen. Der Aufwand war knapp 10% tiefer als budgetiert. Die Summe der Entgelte ist im Vergleich zum Voranschlag rund 6% tiefer.

Gemäss den Anforderungen der Landeskirche werden die Vorjahreszahlen aus der Jahresrechnung 2018 nicht publiziert. Eine Gegenüberstellung ist aufgrund des neuen Rechnungslegungsmodells nicht möglich. Deswegen wird darauf verzichtet. Das neue Rechnungslegungsmodell HRM2 und die Umstellung auf eine neue Buchhaltungssoftware haben dazu geführt, dass das an der Kirchgemeindeversammlung vom 01.12.2018 genehmigte Budget 2019 in der Gliederung, nicht aber in den Totalen, kleinere Abweichungen in der Darstellung aufweist.

Ertragsüberschuss

Der Ertragsüberschuss von Fr. 1'377'646.06 wird dem Eigenkapital zugewiesen. Die Abweichungen gegenüber dem Voranschlag werden nachfolgend erläutert.

Personalaufwand

Der Aufwand ist rund 2.5% höher ausgefallen als budgetiert. Es sind insgesamt 714 Überstunden geleistet und 658 Ferienstunden nicht bezogen worden. Diese werden somit auf das nächste Rechnungsjahr übertragen. Eine Abgrenzungsbuchung wurde in der Jahresrechnung 2019 erfasst, so dass diese Aufwände periodengerecht in diesem Jahresergebnis berücksichtigt werden. Grund für diese Situation waren längerfristige Krankheitsausfälle einzelner Mitarbeiter und die vielen Veranstaltungen und Anlässe.

Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt CHF 280'000 unter dem Voranschlag. Die Ausgaben fielen in den meisten Bereichen tiefer aus als budgetiert. Die grosse Anschaffung der neuen Stühle im grossen Saal und der Umbau der Cafeteria wurden wegen Personalüberlastung zurückgestellt und sind neu für 2020 budgetiert. Der budgetierte Aufwand für die Orgelrenovation in der Kirche Hirzel wurde ebenfalls auf das Jahr 2020 verschoben und neu budgetiert. Die verschiedenen Veranstaltungen und Feierlichkeiten in der Kirchgemeinde wurden in allen Ressorts etwas zu hoch verschlagt.

Passiv-und-Aktivzinsen

Die Verzinsung der internen Fonds mit 0.75% entspricht dem Budget.

Abschreibungen

Dem Voranschlag entsprechend wurde schon eine Abschreibung für das frisch renovierte Pfarrhaus an der Rütelerstrasse budgetiert. Der Umbau hätte im Rechnungsjahr 2019 abgeschlossen werden sollen. Durch den baulichen Verlauf wird die Liegenschaft jedoch erst im 1. Quartal 2020 zur Abnahme bereit sein. Dadurch fallen in der Jahresrechnung 2019 bezüglich der Liegenschaft Rütelerstrasse keine Abschreibungen an. Die Kirche Horgen und das Pfarrhaus auf dem Hirzel wurden wie budgetiert abgeschrieben. Die anderen Häuser der Kirchgemeinde sind bereits vollständig abgeschrieben.

Steuern

Die Erträge der ordentlichen Steuern des Rechnungsjahres liegen CHF 1'050'206 über dem Voranschlag, wobei dieser Mehrertrag, wie schon erläutert, fast vollständig auf die Vorjahressteuern zurückgeht.

Vermögenserträge

Die Fondsanteile brachten einen Nettogewinn von CHF 13'419. Die Abnahme der Mietzinserträge von knapp CHF 20'000 geht auf die Verzögerung des Umbaus Rütelerstrasse zurück. Geplant waren Mieteinnahmen ab November 2019. Unsere Bankguthaben werden nicht mehr verzinst.

Entgelte

Die Konzerteinnahmen erreichten erfreulicherweise mehr als das Doppelte des budgetierten Betrages.

Betriebs- und Defizitbeiträge, Transferaufwand

Die Beiträge setzen sich wie folgt zusammen

	Rechnung 2019	Voranschlag 2019
Boldern Mitgliederbeitrag	230.00	230.00
Beitrag an CVJM Hirzel Schönenberg	1'000.00	0.00
Musikschule Horgen	1'025.00	1'025.00
Bürgsch.& Darlehensgenossensch	1'247.00	1'200.00
CVJM/F Regionalverband	1'500.00	2'000.00
Basarverein	1'677.90	0.00
Beitrag an CVJM Horgen	2'000.00	2'000.00
Evang. Schulen Zürich	2'000.00	2'000.00
Medienverein ök. AG Zürisee	2'285.00	1'600.00
Diverse	4'266.95	3'200.00
Betriebsbeitrag Drehscheibe	11'500.00	11'500.00
Verein für Jugendfragen Bezirk Horgen Samowar	18'891.00	19'491.00
HEKS	50'000.00	50'000.00
Mission 21	50'000.00	50'000.00
Brot für alle	62'180.00	65'000.00
Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	114'578.45	100'000.00

Steuerkraftausgleichsbeiträge	187'730.00	258'081.00
Beitrag an Landeskirchliche Zentralkasse Zürich	1'678'535.90	1'890'115.00
	2'217'461.70	2'457'442.00
Weniger Ausgaben	239'980.30	

2. Investitionsrechnung

Umbau des Pfarrhauses Rütelerstrasse

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Rechnung 2019	Budget 2019
50 Sachanlagen	1'512'463.05	1'570'000.00
Total Investitionsausgaben	1'512'463.05	1'570'000.00
Investitionen Verwaltungsvermögen		
Total Investitionsausgaben	1'512'463.05	1'570'000.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'512'463.05	1'570'000.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'512'463.05	-1'570'000.00

3. Bestandesrechnung (Bilanz)

Bilanz

Aktiven	01.01.2019	31.12.2019
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	7'405'215.96	5'615'085.15
101 Forderungen	1'359'609.36	2'951'200.04
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'581.00	5'558.60
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	8'770'406.32	8'571'843.79
107 Finanzanlagen	746'473.00	709'892.00
108 Sachanlagen FV	30'496.00	30'496.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	776'969.00	740'388.00
Total Finanzvermögen	9'547'375.32	9'312'231.79
140 Sachanlagen VV	1'392'975.75	2'786'438.80
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'392'975.75	2'786'438.80
Total Verwaltungsvermögen	1'392'975.75	2'786'438.80
Total Aktiven	10'940'351.07	12'098'670.59
* Total Anlagevermögen	2'169'944.75	3'526'826.80

Bilanz

Passiven	01.01.2019	31.12.2019
200 Laufende Verbindlichkeiten	626'696.13	638'717.74
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	29'301.05	39'098.80
205 Kurzfristige Rückstellungen	2'148'189.00	1'537'813.20
Kurzfristiges Fremdkapital	2'804'186.18	2'215'629.74
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208 Langfristige Rückstellungen	1'518'104.00	1'910'550.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	842'001.49	818'785.39
Langfristiges Fremdkapital	2'360'105.49	2'729'335.39
Total Fremdkapital	5'164'291.67	4'944'965.13
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291 Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294 Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	-3'666'293.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	15'248.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'427'104.40	7'153'705.46
Zweckfreies Eigenkapital	5'776'059.40	7'153'705.46
Total Eigenkapital	5'776'059.40	7'153'705.46
Total Passiven	10'940'351.07	12'098'670.59

4. Sonderrechnungen

Blöcher-Müller-Fonds			Erbe Heinrich Schärer		
Unterstützung von Witwen und Waisen	Soll CHF	Haben CHF	Fonds zur Unterstützung baulicher Massnahmen sowie für Investitionen und Projekte zum Wohle des Gemeindelebens und des Gemeindeaufbaus	Soll CHF	Haben CHF
Zinsertrag		361.65			
Übrige Einnahmen / Rückzahlungen					
Aufwand			Zinsertrag		1'259.55
Aufwand/Ertragsüberschuss	361.65		Übrige Einnahmen / Rückzahlungen		
Total	361.65	361.65	Aufwand		
			Aufwand/Ertragsüberschuss	1'259.55	
Guthaben beim Kirchengut	48'583.00		Total	1'259.55	1'259.55
Kapital 1. Januar 2019		48'221.35			
Aufwand/Ertragsüberschuss		361.65	Guthaben beim Kirchengut	169'197.79	
Kapital 31. Dezember 2019	48'583.00	48'583.00	Kapital 1. Januar 2019		167'938.24
			Aufwand/Ertragsüberschuss		1'259.55
			Kapital 31. Dezember 2019	169'197.79	169'197.79
Stäubli-Stäger-Fonds			Spend-Fonds		
Förderung guter Kirchenmusik und des Kirchengesangs	Soll CHF	Haben CHF	Unterstützung von Bedürftigen	Soll CHF	Haben CHF
Zinsertrag		105.70	Zinsertrag		2'484.80
Übrige Einnahmen / Rückzahlungen			Spenden und Kollekten		4'083.40
Aufwand			Beiträge an Pfarramtskassen	6'800.00	
Aufwand/Ertragsüberschuss	105.70		Unterstützungsbeiträge Ausland		
Total	105.70	105.70	Unterstützungsbeiträge Inland		
			Unterstützungsbeiträge Horgen	26'814.50	
Guthaben beim Kirchengut	14'200.25		Übrige Einnahmen / Rückzahlungen		
Kapital 1. Januar 2019		14'094.55	Aufwand/Ertragsüberschuss		27'046.30
Aufwand/Ertragsüberschuss		105.70	Total	33'614.50	33'614.50
Kapital 31. Dezember 2019	14'200.25	14'200.25			
			Guthaben beim Kirchengut	304'261.27	
			Kapital 1. Januar 2019		331'307.57
			Aufwand/Ertragsüberschuss		27'046.30
			Kapital 31. Dezember 2019	304'261.27	304'261.27
Unterstützungsfonds			KGH Bazar-Fonds		
Fonds für unterstützungsbedürftige Menschen oder Personengruppen im Ortsteil Hirzel	Soll CHF	Haben CHF	Beiträge zur Verschönerung des Kirchengemeindehauses	Soll CHF	Haben CHF
Zinsertrag		1'812.95	Zinsertrag		290.35
Übrige Einnahmen / Rückzahlungen			Übrige Einnahmen / Rückzahlungen		
Aufwand			Aufwand		
Aufwand/Ertragsüberschuss	1'812.95		Aufwand/Ertragsüberschuss	290.35	
Total	1'812.95	1'812.95	Total	290.35	290.35
Guthaben beim Kirchengut	243'539.93		Guthaben beim Kirchengut	39'003.15	
Kapital 1. Januar 2019		241'726.98	Kapital 1. Januar 2019		38'712.80
Aufwand/Ertragsüberschuss		1'812.95	Aufwand/Ertragsüberschuss		290.35
Kapital 31. Dezember 2019	243'539.93	243'539.93	Kapital 31. Dezember 2019	39'003.15	39'003.15

5. Jahresrechnung und Bilanz der Heimat Stiftung Horgen

Heimat-Stiftung Horgen

Jahresrechnung 2019

Bilanz	31.12.2018	31.12.2019
Liegenschaft Stockerkapelle	CHF	CHF
1. Grundfläche + Zuleitungen	844'000.00	844'000.00
2. Gebäudetrakt (CEVI:1'787'863)	1'787'863.00	1'787'863.00
3. Aktivierte Renovationskosten		
Bestand anfangs Jahr	805'242.00	1'442'561.00
Zugang	637'319.00	145'610.00
Bestand Ende Jahr	1'442'561.00	1'588'171.00
4. kumulierte Abschreibung	-996'000.00	-1'036'000.00
total Aktiven	3'078'424.00	3'184'034.00
Verbindlichkeit gegenüber CEVI	446'561.00	552'171.00
Stiftungskapital	2'631'863.00	2'631'863.00
total Passiven	3'078'424.00	3'184'034.00

Betriebsrechnung	2018	2019
Baurechtszinsertrag	51'503.00	51'503.00
total Ertrag	51'503.00	51'503.00
Überlassung an CVJM / F Horgen	11'503.00	11'503.00
Abschreibung aktivierte Renovationskosten	40'000.00	40'000.00
total Aufwand	51'503.00	51'503.00

Horgen 29.2.2020

Martin Stäubli

Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der Jahresrechnung 2019 des Kirchgemeindegutes sowie der Sonderrechnungen 2019 wird bestätigt.

Horgen, 12.3.2020

Die Kirchengutsverwalterin
Bente Köstinger

Abschied der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung, die Bestandesrechnung sowie die Sonderrechnungen des Jahres 2019 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Horgen geprüft.

Die laufende Rechnung schliesst bei einem Aufwand in der Höhe von CHF 4'777'848.41 und einem Ertrag von CHF 6'155'494.47 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'377'646.06 ab.

Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens weist Ausgaben von CHF 1'512'463.05 und Einnahmen von CHF 0.00 aus, dies ergibt Netto-Investitionen von CHF 1'512'463.05.

Die Bestandesrechnung (Bilanz) weist Aktiven und Passiven von CHF 12'098'670.59 aus. Mit dem Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung von CHF 1'377'646.06 erhöht sich das Eigenkapital auf CHF 7'153'705.46

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

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung vom 07.06.2020, die Jahresrechnung 2019, die Bestandesrechnung und die Sonderrechnungen der Kirchgemeinde zu genehmigen.

Horgen, 02.04. 2020

Evangelisch-reformierte Kirchenpflege Horgen

Der Präsident ad Interim:
Jürg Pfister

Ressort Liegenschaften
Andreas Kast

Prüfbericht der finanztechnischen Revision

Die Revipro AG Thalwil hat die Jahresrechnung 2019 des Kirchgemeindegutes sowie die Sonderrechnungen 2019 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, 18. März 2020

Revipro AG, 8800 Thalwil

Leiterin der finanztechnischen Prüfung:
Verena Kamer van Toornburg

Abschied der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2019 des Kirchgemeindegutes sowie die Sonderrechnungen 2019 in finanzpolitischer Hinsicht geprüft und dabei festgestellt, dass die Abweichungen vom Voranschlag 2019 gerechtfertigt und begründet sind.

Die laufende Rechnung der Kirchgemeinde schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'377'646.06 ab.

Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens weist Ausgaben von CHF 1'512'463.05 und Einnahmen von CHF 0.00 aus, dies ergibt Netto Investitionen von CHF 1'512'463.05.

Die Bestandesrechnung (Bilanz) weist Aktiven und Passiven von CHF 12'098'670.59 aus. Mit dem Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung von CHF 1'377'646.06 erhöht sich das Eigenkapital auf CHF 7'153'705.46

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019, die Bestandesrechnung, die Investitionsrechnung 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, 02.06.2020

Rechnungsprüfungskommission der
Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Horgen

Der Präsident:
Walter Tanner

Der Aktuar:
Thomas Lüchinger