

Kirchgemeindeversammlung vom 06.06.2024

Traktandum 02 Jahresrechnung des Kirchgemeindegutes sowie der Heimat Stiftung Horgen

Übersicht:

1. Laufende Rechnung gestuft
2. Bilanz
3. Sonderrechnungen
4. Jahresrechnung und Bilanz der Heimat Stiftung Horgen
5. Abschiede

1. Laufende Rechnung

Gestufte Gliederung der laufenden Rechnung 2023 Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023
30 Personalaufwand	1'658'097.35	1'642'300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'457'866.83	1'867'300
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	105'700.36	186'000
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	80'624.78	6'000
36 Transferaufwand	1'563'942.28	2'015'200
37 Durchlaufende Beiträge	87'481.87	80'000
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	4'953'713.47	5'796'800
40 Fiskalertrag	3'926'726.40	5'150'000
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0
42 Entgelte	144'430.46	112'000
43 Übrige Erträge	84'472.93	0
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	74'490.95	22'500
46 Transferertrag	155'594.32	106'300
47 Durchlaufende Beiträge	87'481.87	80'000
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	4'473'196.93	5'470'800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-480'516.54	-326'000
34 Finanzaufwand	18'593.85	41'600
44 Finanzertrag	486'032.09	389'700
Ergebnis aus Finanzierung	467'438.24	348'100
Operatives Ergebnis	-13'078.30	22'100
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) -13'078.30	22'100
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	23'806.80	23'900
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	23'806.80	23'900
Total Aufwand	4'996'114.12	5'862'300
Total Ertrag	4'983'035.82	5'884'400

Kommentar zur laufenden Rechnung

Die Jahresrechnung 2023 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 13'078 etwas schlechter ab als erwartet. Das Budget sah einen Ertragsüberschuss von CHF 22'100 vor.

Die Jahresrechnung 2023 weist bei Erträgen von CHF 4'957'782 eine Abweichung von ca. 16% gegenüber dem Budget aus. Die Aufwände belaufen sich auf CHF 4'970'860 und liegen damit ca. 15% unter dem Voranschlag. Die Fixkosten (Personalaufwand, Abschreibungen, Versicherungen, Energie, Wasser und gesetzliche Abgaben) betragen ca. 59% des Aufwands. Die Steuererträge sind um CHF 1'223'000 tiefer als erwartet. Gegenüber dem Budget ist dies eine Minderung von rund 23%.

Aufwandüberschuss

Der Aufwandüberschuss von CHF 13'078 wird dem Eigenkapital belastet. Die Abweichungen gegenüber dem Budget werden nachfolgend erläutert.

Personalaufwand

Der Personalaufwand entspricht den budgetierten Kosten.

Sachaufwand

Der Sachaufwand ist in fast allen Bereichen deutlich tiefer ausgefallen und liegt gesamthaft bei CHF 1'458'000, ca. 22% unter dem Budget. Ein konsequentes Kostencontrolling mittels regelmässigen Reports unterstützte die Verantwortlichen und gewährleistete so einen effizienten Umgang mit den verfügbaren Mitteln.

Passiv-und-Aktivzinsen

Die Verzinsung der internen Fonds beträgt 0.75% und entspricht der Planung.

Abschreibungen

Die abgeschlossenen Investitionen wurden wie budgetiert abgeschrieben.

Steuern

Das Steuervolumen ist eingebrochen. Der Nettosteuerertrag von CHF 3'926'544 ist wesentlich tiefer ausgefallen im Vergleich zum Budget 2023. Es sind Mindereinnahmen von ca. 23% zu verzeichnen. Im Vergleich mit dem Nettosteuerertrag 2022 beträgt die Minderung sogar 30%.

Vermögenserträge

Die Fondsanteile brachten einen Nettoertrag von CHF 6'000, was 1.5% der Anlagen ausmacht. Mit einer zusätzlichen Festgeldanlage wurde ein Grossteil der flüssigen Mittel zu 1.05% verzinst. Dies ergab Zinserträge von rund CHF 53'000. Die restlichen Bankguthaben werden nicht verzinst.

Mieteinnahmen

Die Einnahmen aus den Vermietungen der Liegenschaften entsprechen mit CHF 407'000 dem Budget und machen ca. 8% der Gesamteinnahmen aus.

Investitionsbetrag

Die Elektroarbeiten im Kirchgemeindehaus konnten 2023 mit einer Kostenunterschreitung abgeschlossen werden. Die Projekte in den beiden Kirchen sind in der Schlussphase. Die Endabnahmen werden voraussichtlich im Frühling 2024 erfolgen.

Betriebs- und Defizitbeiträge, Transferaufwand

Die Beiträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Rechnung 2023	Budget 2023
Steuerkraftausgleichsbeiträge	-64'362	74'500
Claro Weltladen	250	250
G2W ökumenisches Forum für Glauben	400	400
Landeskirche, Bibelkollekte	500	
CEVI Hirzel-Schönenberg-Hütten	1'000	1'000
Musikschule Horgen	1'025	1'025
Bürgsch. & Darlehensgenossensch	1'135	2'000
CEVI Region Zürich	1'500	1'500
Freie evangelische Schule Zürich	2'000	2'000
CVJM / CVJF Horgen (CEVI)	2'000	2'000
Medienverein ök. AG Zürisee	2'552	2'200
Talent Initiative for developement, Sudan	2'990	
Watoto Foundation CH	5'000	
Durchlaufende Beträge Ökumenische Kampagne	9'510	
Drehscheibe, Offene Jugendarbeit Horgen	11'500	11'800
Samowar, Verein für Jugendfragen im Bezirk Horgen	16'318	19'200
Notkredit Diakonie, a fond perdu Beiträge	48'989	50'000
Evang. Missionswerk Basel	50'000	50'000
Durchlaufende Beträge Spendgut	54'491	19'725
HEKS	112'000	100'000
Entschädigung an Kanton	114'247	122'000
Beitrag an Landeskirchliche Zentralkasse Zürich	1'190'897	1'555'600
	1'563'942	2'015'200
Minderausgaben		-451'258

2. Bestandesrechnung (Bilanz)

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'163'537.15	7'012'627.87
101	Forderungen	2'113'601.79	1'589'183.98
102	Kurzfristige Finanzanlagen	4'050'000.00	2'050'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'993.11	28'466.55
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	11'329'132.05	10'680'278.40
107	Langfristige Finanzanlagen	484'643.00	490'702.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	2'392'796.00	2'392'796.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	2'877'439.00	2'883'498.00
Total Finanzvermögen		14'206'571.05	13'563'776.40
140	Sachanlagen VV	783'064.90	1'548'038.94
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*	783'064.90	1'548'038.94
Total Verwaltungsvermögen		783'064.90	1'548'038.94
Total Aktiven		14'989'635.95	15'111'815.34
* Total Anlagevermögen		3'660'503.90	4'431'536.94

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	995'718.09	1'504'027.62
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	30'468.99	26'132.04
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'552'783.55	1'788'248.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	2'578'970.63	3'318'407.66
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'820'293.03	1'209'979.86
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	756'194.51	762'328.34
	Langfristiges Fremdkapital	2'576'487.54	1'972'308.20
Total Fremdkapital		5'155'458.17	5'290'715.86
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
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'834'177.78	9'821'099.48
	Zweckfreies Eigenkapital	9'834'177.78	9'821'099.48
Total Eigenkapital		9'834'177.78	9'821'099.48
Total Passiven		14'989'635.95	15'111'815.34

3. Sonderrechnungen

Blöcher-Müller-Fonds Erfolgsrechnung 2023	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Erbe Heinrich Schärer Erfolgsrechnung 2023	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Zinsertrag		372.65	Zinsertrag		1'297.75
Aufwand / Ertrag			Aufw. Zusammenlegung Fonds Unterh. Liegensch	174'331.14	
Total Aufwand / Ertrag	0.00	372.65	Total Aufwand / Ertrag	174'331.14	1'297.75
Aufwand (-) /Ertragüberschuss (+)		372.65	Aufwand (-) /Ertragüberschuss (+)		-173'033.39
Abschluss	Vermögensveränderung		Abschluss	Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		49'684.30	Vermögen Anfang Rechnungsjahr		173'033.39
Ertrag (+) /Aufwandüberschuss (-)		372.65	Ertrag (+) /Aufwandüberschuss (-)		-173'033.39
Kapital 31. Dezember 2023		50'056.95	Kapital 31. Dezember 2023		0.00

Stäubli-Stäger-Fonds Erfolgsrechnung 2023	Aufwand CHF	Ertrag CHF	KGH Bazar-Fonds Erfolgsrechnung 2023	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Zinsertrag		108.90	Zinsertrag		299.15
Aufwand / Ertrag			Aufwand Zusammenlegung Fonds Unterh. Liegensch	40'186.45	
Total Aufwand / Ertrag	0.00	108.90	Total Aufwand / Ertrag	40'186.45	299.15
Aufwand (-) /Ertragüberschuss (+)		108.90	Aufwand (-) /Ertragüberschuss (+)		-39'887.30
Abschluss	Vermögensveränderung		Abschluss	Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		14'522.15	Vermögen Anfang Rechnungsjahr		39'887.30
Ertrag (+) /Aufwandüberschuss (-)		108.90	Ertrag (+) /Aufwandüberschuss (-)		-39'887.30
Kapital 31. Dezember 2023		14'631.05	Kapital 31. Dezember 2023		0.00

Unterstützungsfonds Erfolgsrechnung 2023	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Unterhalt Liegenschaften VV Erfolgsrechnung 2023	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Zinsertrag		1'835.85	Zinsertrag		0.00
Aufwand Zusammenlegung mit Spendfonds	246'613.78		Ertrag Zusammenlegung KGH Bazar Fond		40'186.45
Total Aufwand / Ertrag	246'613.78	1'835.85	Ertrag Zusammenlegung mit Fonds Erbe H. Schärer		174'331.14
Aufwand (-) /Ertragüberschuss (+)		-244'777.93	Total Aufwand / Ertrag	0.00	214'517.59
Abschluss	Vermögensveränderung		Aufwand (-) /Ertragüberschuss (+)		214'517.59
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		244'777.93	Abschluss	Vermögensveränderung	
Ertrag (+) /Aufwandüberschuss (-)		-244'777.93	Vermögen Anfang Rechnungsjahr		0.00
Kapital 31. Dezember 2023		0.00	Ertrag (+) /Aufwandüberschuss (-)		214'517.59
			Kapital 31. Dezember 2023		214'517.59

Spend-Fonds Erfolgsrechnung 2023	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Eine Trage des anderen Last Erfolgsrechnung 2023	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Zinsertrag		1'757.15	Zinsertrag		189.40
Diverse Spendeneinnahmen		5'510.05	Einlagen per 1.1.2023		25'253.47
Zusammenlegung mit Unterstützungsfonds		246'613.78	Diverse Spendeneinnahmen		44'000.41
Beiträge an Pfarramtskassen	500.00		Unterstützungsbeiträge Horgen	20'000.00	
Unterstützungsbeiträge Ausland	19'990.95		Total Aufwand / Ertrag	20'000.00	69'443.28
Unterstützungsbeiträge Horgen	34'000.00		Aufwand (-) /Ertragüberschuss (+)		49'443.28
Total Aufwand / Ertrag	54'490.95	253'880.98	Abschluss	Vermögensveränderung	
Aufwand (-) /Ertragüberschuss (+)		199'390.03	Vermögen Anfang Rechnungsjahr		0.00
Abschluss	Vermögensveränderung		Ertrag (+) /Aufwandüberschuss (-)		49'443.28
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		234'289.44	Kapital 31. Dezember 2023		49'443.28
Ertrag (+) /Aufwandüberschuss (-)		199'390.03			
Kapital 31. Dezember 2023		433'679.47			

Bezeichnung	Zweck
Blöcher-Müller-Fonds	Unterstützung von Alleinerziehenden und für die berufliche Ausbildung ihrer Kinder und v. Waisen/Scheidungswaisen
Stäubli-Stäger-Fonds	Förderung guter Kirchenmusik und des Kirchengesangs
Unterstützungsfonds (neu im Spendfonds)	Fonds für unterstützungsbedürftige Menschen oder Personengruppen im Ortsteil Hirzel
Erbe Heinrich Schärer (neu Fonds Liegenschaften)	Fonds zur Unterstützung baulicher Massnahmen sowie für Investitionen und Projekte zum Wohle des Gemeindelebens und des Gemeindeaufbaus
Spend-Fonds	Unterstützung von Bedürftigen
KGH Bazar-Fonds (neu Fonds Liegenschaften)	Beiträge zur Verschönerung des Kirchgemeindehauses
Unterhalt Liegenschaften im VV	Unterhalt Liegenschaften im Verwaltungsvermögen
Eine trage des anderen Last	Menschen in der Kirchgemeinde Horgen in finanziell prekären Lagen zu unterstützen und zu entlasten

4. Jahresrechnung und Bilanz der Heimat Stiftung Horgen

Jahresrechnung 2023

Bilanz 31. Dezember		2022	2023
		CHF	CHF
Liegenschaft Stockerkapelle	1. Grundfläche + Zuleitungen	844'000	844'000
	2. Gebädetrakt	1'787'863	1'787'863
	3. Aktivierte Renovationskosten		
	Bestand anfangs Jahr	1'660'965	1'681'258
	Zugang	20'293	2'209
	Bestand Ende Jahr	1'681'258	1'683'467
	4. kumulierte Abschreibung	-1'153'000	-1'192'000
total Aktiven		3'160'121	3'123'330
Verbindlichkeit gegenüber CEVI		528'258	491'467
Stiftungskapital		2'631'863	2'631'863
total Passiven		3'160'121	3'123'330
Betriebsrechnung		2022	2023
Baurechtszinsertrag		42'703	42'703
total Ertrag		42'703	42'703
Überlassung an CVJM / F Horgen		3'703	3'703
Abschreibung aktivierte Renovationskosten		39'000	39'000
total Aufwand		42'703	42'703

Horgen 7.3.2024

Martin Stäubli

5. Abschiede

Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der Jahresrechnung 2023 des Kirchgemeindegutes sowie der Sonderrechnungen 2023 wird bestätigt.

Horgen, 14.3.2024

Der Finanzvorsteher
Jürg Pfister

Abschied der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung, die Investitionsrechnung, die Bestandes Rechnung sowie die Sonderrechnungen des Jahres 2023 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Horgen geprüft.

Die laufende Rechnung schliesst bei einem Aufwand in der Höhe von CHF 4'996'114 und einem Ertrag von CHF 4'983'036 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 13'078 ab.

Die Investitionsrechnung schliesst bei einer Nettoinvestition im Verwaltungsvermögen von CHF 870'674 ab.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von CHF 15'111'815 aus. Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 9'821'099.48.

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 06.06.2024 die Jahresrechnung 2023, die Bilanz und die Sonderrechnungen der Kirchgemeinde zu genehmigen.

Horgen, 21. März.2024

Evangelisch-reformierte Kirchenpflege Horgen

Jürg Pfister
Präsident

Petra Gassmann
Kirchgemeindeverwalterin

Abschied der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 des Kirchgemeindegutes sowie die Sonderrechnungen 2023 geprüft und dabei festgestellt, dass die Abweichungen gegenüber dem Voranschlag 2023 gerechtfertigt und begründet sind.

Die laufende Rechnung schliesst bei einem Aufwand in der Höhe von CHF 4'996'114 und einem Ertrag von CHF 4'983'036 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 13'078 ab.

Die Investitionsrechnung schliesst bei einer Nettoinvestition im Verwaltungsvermögen von CHF 870'674 ab.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von CHF 15'111'815 aus. Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 9'821'099.48.

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2023, die Bilanz, 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, 16. April 2024

Rechnungsprüfungskommission der
Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Horgen

Der Präsident:

Die Aktuarin:

Jan Marxfeld

Claudia Häusler