

reformierte
kirche winterthur
stadtverband

JAHRES BERICHT



2023



Jahresbericht 2023 des Stadtverbandes Winterthur

Das Verbandsgebiet erstreckt sich auf die Stadt Winterthur und umfasst die Kirchgemeinden Stadt, Mattenbach, Oberwinterthur, Seen, Töss, Veltheim und Wülflingen.

Gestützt auf § 16 und 17 der Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich [LS 181.13] sowie § 11 der Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung [LS 181.131] legen wir der Stadtsynode den nachstehenden Jahresbericht zur Kenntnissnahme vor.

1. Verbandsvorstand

Der Verbandsvorstand setzte sich bis zum Ende der Legislatur aus folgenden sieben Mitgliedern zusammen:

Namen

Jürg Pfeiffer, Präsident
Katrín Spillmann, Vizepräsidentin
Urs Wieser, Ressort Finanzen
Ursula Wegmann
Paul Schöchlin
Anna-Barbara Schlüer
Kurt Lenggenhager

Zugehörigkeit

KG Seen
KG Stadt
KG Stadt
KG Oberwinterthur
KG Töss
KG Veltheim
KG Wülflingen

Als Delegierter des Pfarrkonvents hat Jürg Wildermuth an den Sitzungen des Verbandsvorstandes teilgenommen.

Der Verbandsvorstand hat sich in zwölf Sitzungen und einer Retraite getroffen, um die laufenden Geschäfte zu behandeln.

Die Stadtsynode (Delegiertenversammlung) hat sich zu vier Sitzungen getroffen unter der Leitung von Thomas Hermann.

Die Führung der Geschäftsstelle obliegt Adrian Honegger.

2. Finanzen

2.1 Jahresrechnung 2023 (siehe auch Anhang)

Konsolidierte Zahlen der Jahresrechnungen 2023 (inkl. Kirchgemeinden) nach kirchlichen Handlungsfeldern resp. Aufgabenbereichen (Funktionen):

	netto CHF
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	3'927'935
3501 Gottesdienst und Verkündigung	847'202
3502 Diakonie und Seelsorge	2'928'097
3503 Bildung und Spiritualität	701'315
3504 Kultur	557'050
3506 Liegenschaften	3'477'339
Total Funktion 35	12'438'938

2.2 Vergleich Budget / Rechnung

Das um 1'373 kCHF besser als budgetiert ausgefallene Ergebnis begründet sich wie folgt (Verbesserungen gegenüber Budget hier mit positivem Vorzeichen):

	kCHF
Verbandsaufgaben (Funktionen 3500 bis 3506)	+ 53
Steuerertrag natürliche Personen	- 1'158
Steuerertrag juristische Personen	+ 1'506
Steueranteile der Gemeinden, davon Gemeindeaufbau	- 54
Steueranteile der Gemeinden, davon Abschreibungen	- 4
Zentralkassenbeitrag	- 92
Buchgewinne	+ 1'103
Finanzergebnis netto	+ 19
Total Budgetabweichung	+ 1'373

2.3 Würdigung

Dass das Ergebnis um kCHF 1'373 besser als budgetiert ausgefallen ist hat folgende Hauptgründe:

- 0,35 Mio. mehr Steuerertrag
- 1,10 Mio. einmaliger Buchgewinn aus Übertragung einer Liegenschaft in das Finanzvermögen
- 0,05 Mio. höherer Nettoaufwand der Kirchgemeinden
- 0,09 Mio. höherer Zentralkassenbeitrag

Die höheren Steuererträge der juristischen Personen stehen auf wackeligen Füßen, will doch die Kantonsregierung eine erneute Steuerfusssenkung per 2026 durchführen.

2.4 Kennzahlen

	2020	2021	2022	2023
Mitgliederzahl	31'633	30'878	30'249	29'269
Steuerfuss	13 %	13 %	13 %	13 %
Aufwand-/ Ertragsüberschuss (+/-) ¹	+3'026	-1'371	-1'484	-1'327
Fiskalertrag Steuern natürliche Personen ¹	11'671	11'233	11'588	11'723
Fiskalertrag Steuern juristische Personen ¹	3'607	5'427	5'377	4'559
Eigenkapital ¹	7'958	9'329	10'813	12'140
Nettovermögen ¹	2'389	3'571	703	-307
Investitionen ¹	685	1'185	4'892	3'178
Abschreibungen bei den Gemeinden ¹	1'205	1'005	539	842
Selbstfinanzierungsgrad	86%	200%	43%	68%

¹kCHF (in tausend Schweizer Franken)

2.5 Besondere Ausgaben des Verbandes (Beiträge an Dritte)

Gestützt auf § 21.1 des Verbandsstatuts wurden im Jahre 2023 Institutionen, Aufgaben und Werke mit Beiträgen unterstützt.

Im Handlungsfeld

Total CHF

Gottesdienst und Verkündigung

· Kirchlicher Arbeitskreis RadioTop (KART), Verein Weltgebetstag, Stadtmission C.A.S.A. (christliche Anlaufstelle für soziale Anliegen), Wohnheim Heilsarmee	29'127
--	--------

Diakonie und Seelsorge

· Rund 22 Institutionen und Projekte mit sozialem Hintergrund vorwiegend auf dem Gebiet der Stadt Winterthur tätig	153'550
· FiT, Friendship in Town, Hinterer Hecht	80'000
· Auslandhilfe (Mission 21, HEKS, Ungarnhilfe, Licht im Osten)	293'000
· Beiträge mit Vergabekompetenz des Verbandsvorstandes	18'043

Bildung und Spiritualität

· Seminar Unterstrass.edu, CEVI Winterthur-Schaffhausen, Jugendkafi Stadtmuur, Selbsthilfezentrum Winterthur, Verein Läbesraum	99'000
---	--------

Geschäftstätigkeit des Verbandsvorstandes

Nebst den wesentlichen Aufgaben des Verbandes, welche in § 2.1 des Verbandsstatuts umschrieben sind, hat sich der Verbandsvorstand im Jahre 2023 mit folgenden Projekten und Arbeitsschwerpunkten beschäftigt:

- Führung des KirchGemeindePlus-Prozesses und Einführung des seit 1. August 2022 gültigen Verbandstatutes:
 - Weiterarbeit in der Steuerungsgruppe
 - Separatdruck vorläufige Geschäftsordnung der Stadtsynode
- Weiterführung des Projektes zur Umstellung der einheitlichen Datenablage auf SharePoint
- Einführung der elektronischen Unterschrift für das Ressort Personelles.
- Weiterführung der Koordinationsstelle für Schutzbedürftige aus der Ukraine
- Zuständigkeit für das Liegenschaftenbewertungstool Stratus neu geregelt
- Koordination der Totalrevision der Kirchgemeindeordnungen für alle Gemeinden
- Koordination der Bestätigungswahlen der Pfarrrschaft für die Periode 2024 bis 2028
- Neureglung der pfarramtlichen Verantwortlichkeiten für die Alterszentren zusammen mit dem städtischen Pfarrkonvent erarbeitet
- Neuregelung Beiträge an Dritte nach Aufhebung der Kollektensammlung in der Abdankungshalle beim Krematorium Rosenberg
- Neuregelung Rückerstattung Mitgliederzeitung «reformiert.»
- Neuregelung Zeiterfassung Kirchenmusizierende
- Neuberechnung Grundbeitrag als Teil der Budgetquote
- Leistungsvereinbarungen betreffend Liegenschaftenbewirtschaftung mit allen Verbandsgemeinden abgeschlossen
- Erarbeitung Legislaturziele 2022 bis 2026
- Im Bereich Öffentlichkeitsarbeit das Konzept für kommunikative Leitinstrumente verabschiedet
- Stellenneubesetzung im Bereich Kommunikation
- Stellenwiederbesetzungen im Bereich Kanzlei

Winterthur, 27. Mai 2024

Der Verbandsvorstand

Anhang

- Jahresrechnung 2023 (Zusammenzug)
- Kurzbilanz per 31.12.2023
- Bericht der Revisionsstelle

Gestufte Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	28'386'922.02	29'144'200.00	28'194'706.95
30	Personalaufwand	7'839'987.84	7'817'000.00	7'443'954.92
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'284'838.16	5'213'300.00	5'152'681.78
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	841'748.00	838'200.00	596'854.25
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	22'452.20		15'000.35
36	Transferaufwand	13'737'276.43	14'745'700.00	14'396'676.84
37	Durchlaufende Beiträge	660'619.39	530'000.00	589'538.81
	Betrieblicher Ertrag	27'429'585.78	27'938'100.00	28'575'019.51
40	Fiskalertrag	16'281'792.54	15'887'000.00	16'964'728.21
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	1'281'600.97	1'283'800.00	1'440'596.79
43	Übrige Erträge	149'963.01	76'300.00	78'115.99
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	70'875.95	134'000.00	47'445.50
46	Transferertrag	8'984'733.92	10'027'000.00	9'454'594.21
47	Durchlaufende Beiträge	660'619.39	530'000.00	589'538.81
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-957'336.24	-1'206'100.00	380'312.56
34	Finanzaufwand	170'931.39	118'800.00	209'889.54
44	Finanzertrag	2'455'022.03	1'277'500.00	1'313'979.08
	Ergebnis aus Finanzierung	2'284'090.64	1'158'700.00	1'104'089.54
	Operatives Ergebnis	1'326'754.40	-47'400.00	1'484'402.10
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'326'754.40	-47'400.00	1'484'402.10
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	130'875.95	181'000.00	107'445.85
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	-130'875.95	-181'000.00	-107'445.85
	Total Aufwand	28'688'729.36	29'444'000.00	28'512'042.34
	Total Ertrag	-30'015'483.76	-29'396'600.00	-29'996'444.44

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	15'085'803.14	2'646'864.89	15'074'100.00	2'569'400.00	14'398'350.97	2'677'394.04
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	15'085'803.14	2'646'864.89	15'074'100.00	2'569'400.00	14'398'350.97	2'677'394.04
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	15'085'803.14	2'646'864.89	15'074'100.00	2'569'400.00	14'398'350.97	2'677'394.04
9	FINANZEN UND STEUERN	14'929'680.62	27'368'618.87	14'369'900.00	26'827'200.00	15'598'093.47	27'319'050.40
91	Steuern	8'890'674.61	25'070'935.81	9'889'000.00	25'721'000.00	9'287'212.62	26'222'553.62
910	Steuern	8'890'674.61	25'070'935.81	9'889'000.00	25'721'000.00	9'287'212.62	26'222'553.62
93	Finanz- und Lastenausgleich	3'783'510.10	191'951.00	3'692'100.00	191'000.00	3'960'423.00	191'951.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	3'783'510.10	191'951.00	3'692'100.00	191'000.00	3'960'423.00	191'951.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	174'793.97	1'348'144.87	124'800.00	249'200.00	214'071.09	247'743.32
961	Zinsen	30'114.93	54'712.67	51'200.00	58'400.00	27'929.60	57'723.53
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	141'774.65	1'291'045.20	73'600.00	190'800.00	70'634.49	190'019.79
969	Finanzvermögen, Übriges	2'904.39	2'387.00			115'507.00	
97	Rückverteilungen		3'639.65		2'000.00		4'817.80
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'639.65		2'000.00		4'817.80
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'080'701.94	753'947.54	664'000.00	664'000.00	2'136'386.76	651'984.66
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	753'947.54	753'947.54	664'000.00	664'000.00	651'984.66	651'984.66
999	Abschluss	1'326'754.40				1'484'402.10	
Gesamtergebnis		30'015'483.76	30'015'483.76	29'444'000.00	29'396'600.00	29'996'444.44	29'996'444.44
					47'400.00		
		30'015'483.76	30'015'483.76	29'444'000.00	29'444'000.00	29'996'444.44	29'996'444.44

Verband der Evangelisch-Reformierten Kirchgemeinde
Bilanz mit Veränderung

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	46'460'154.56	43'632'821.65	2'827'332.91
10	Finanzvermögen	21'591'704.96	23'385'509.63	-1'793'804.67
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'008'869.85	3'382'180.61	-1'373'310.76
101	Forderungen	7'905'379.13	9'500'859.37	-1'595'480.24
102	Kurzfristige Finanzanlagen	400'000.00	800'000.00	-400'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	130'108.03	167'778.65	-37'670.62
106	Vorräte	3'797.95	4'670.00	-872.05
107	Langfristige Finanzanlagen	1'518'050.00	2'110'321.00	-592'271.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	9'625'500.00	7'419'700.00	2'205'800.00
14	Verwaltungsvermögen	24'868'449.60	20'247'312.02	4'621'137.58
140	Sachanlagen VV	24'790'657.60	20'220'816.02	4'569'841.58
144	Darlehen	75'792.00	24'493.00	51'299.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'000.00	2'003.00	-3.00
2	Passiven	-46'460'154.56	-43'632'821.65	-2'827'332.91
20	Fremdkapital	-34'320'031.91	-32'819'453.40	-1'500'578.51
200	Laufende Verbindlichkeiten	-15'116'891.36	-14'295'605.31	-821'286.05
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-160'049.61	-130'751.14	-29'298.47
205	Kurzfristige Rückstellungen	-3'956'748.20	-3'884'605.00	-72'143.20
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-4'812'750.00	-3'987'850.00	-824'900.00
208	Langfristige Rückstellungen	-3'779'038.00	-3'960'423.00	181'385.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-6'494'554.74	-6'560'218.95	65'664.21
29	Eigenkapital	-12'140'122.65	-10'813'368.25	-1'326'754.40
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-12'140'122.65	-10'813'368.25	-1'326'754.40
	Gewinn / Verlust			



Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch
zurich@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

BERICHT DER FINANZTECHNISCHEN PRÜFSTELLE

An die Rechnungsprüfungskommission des Verbands der evangelisch-reformierten Kirchgemeinden der Stadt Winterthur

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des Verbands der evangelisch-reformierten Kirchgemeinden der Stadt Winterthur (der Verband) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften (Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich, 181.13, und Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung, 181.131).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich, 181.13, und Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung, 181.131) und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) 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 vom Verband unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich, 181.13, und Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung, 181.131) 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 eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.



Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch
zurich@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

Sonstige Informationen

Die Vorsteherschaft ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen den Bericht der Vorsteherschaft, die Anträge und Beschlüsse, die Angaben zum Haushaltsgleichgewicht, die kreditrechtlichen Angaben sowie die Details zum Finanzbericht, aber nicht die Jahresrechnung sowie unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten der Vorsteherschaft für die Jahresrechnung

Die Vorsteherschaft ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich, 181.13, und Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung, 181.131) und für die internen Kontrollen, die die Vorsteherschaft 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 gesetzlichen Vorschriften (Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich, 181.13, und Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung, 181.131) und den SA-CH 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.



Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch
zurich@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems des Verbands abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit der Vorsteherschaft und mit der Rechnungsprüfungskommission, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Wir empfehlen der Rechnungsprüfungskommission Antrag auf Genehmigung der Jahresrechnung zu stellen.

Zürich, 9. Mai 2024

BDO AG

Renzo Ferretti

Zugelassener Revisionsexperte

Susanne Scalia

Leitende Revisorin
Zugelassene Revisorin

Beilage
Jahresrechnung



Postkonto: CH81 0900 0000 8400 2072 5
Zürcher Kantonalbank: CH69 0070 0113 2028 0900 1
Raiffeisenbank: CH42 8080 8001 9538 2417 6

**Verband der evangelisch-reformierten
Kirchgemeinden der Stadt Winterthur**
Untere Kirchgasse 2
8400 Winterthur

Telefon 058 717 58 00
stadtverband@reformiert-winterthur.ch

www.refkirchewinterthur.ch

**reformierte
kirche** winterthur
stadtverband