

## **Jahresrechnung 2021**

|                                |            |                  |
|--------------------------------|------------|------------------|
| In Kürze                       | 2021       | (2020)           |
| - Steuerfuss                   | 17%        | 17%              |
| - Steuerertrag                 | 2.277 Mio. | (2.445 Mio. Fr.) |
| - Abschreibung, Reservebildung | 0.035 Mio. | (0.258 Mio. Fr.) |
| - Bankschulden                 | 0.050 Mio. | (0.050 Mio. Fr.) |

| Kirchensteuern<br>(in Franken) | Rechnung<br>2021    | Budget<br>2021   | Abweichung        |              | Rechnung<br>2020    |
|--------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|--------------|---------------------|
|                                |                     |                  | Fr.               | %            |                     |
| Ordentliche Steuern            | 2'039'370.90        | 2'012'000        | 27'370.90         | 1.36         | 2'081'298.35        |
| Nachträge Vorjahre             | 120'167.35          | 220'000          | -99'832.65        | -45.38       | 234'199.00          |
| Nach- und Strafsteuern         | 40'950.50           | 35'000           | 5'950.50          | 17.00        | 35'052.05           |
| Steuerverluste                 | -13'914.35          | -20'000          | 6'085.65          | 30.43        | -20'914.80          |
| Quellensteuern                 | 90'630.81           | 90'000           | 630.81            | 0.70         | 115'510.00          |
| <b>Total Steuerertrag</b>      | <b>2'277'205.21</b> | <b>2'337'000</b> | <b>-59'794.79</b> | <b>-2.56</b> | <b>2'445'144.60</b> |

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der gesamte Steuerertrag um Fr. 167'939.39 reduziert.

Kirchensteuer-Ausstände: Sie betragen Ende 2021 Fr. 319'376.95 und haben sich gegenüber dem Vorjahr um Fr. 61'345.10 reduziert.

Die Bankschulden betragen per 31.12.2021 unverändert Fr. 50'000.00.

## BILANZ 31.12.2021 (IN FR.)

|                          | 31.12.21     | 31.12.20  | ZUNAHME | ABNAHME |
|--------------------------|--------------|-----------|---------|---------|
| <b>TOTAL AKTIVEN</b>     | 2'048'850.98 | 2'034'114 | 14'737  |         |
| <b>Umlaufvermögen</b>    | 1'984'257.46 | 2'034'104 |         | 49'847  |
| Flüssige Mittel          | 1'443'869.97 | 1'402'934 | 40'936  |         |
| Forderungen              | 540'387.49   | 631'170   |         | 90'783  |
| <b>Anlagevermögen</b>    | 64'593.52    | 10        | 64'583  |         |
| Übrige Liegenschaften    | 63'803.90    | 6         | 63'798  |         |
| Kirchl. Liegenschaften   | 789.62       | 4         | 786     |         |
| <b>TOTAL PASSIVEN</b>    | 2'048'850.98 | 2'034'114 | 14'737  |         |
| <b>Fremdkapital</b>      | 118'157.05   | 101'302   | 16'855  |         |
| Kurzfristige Schulden    | 68'157.05    | 51'302    | 16'855  |         |
| Langfristige Schulden    | 50'000.00    | 50'000    |         |         |
| <b>Eigenkapital</b>      | 1'070'610.03 | 1'070'610 |         |         |
| Zweckgebundene Reserven  | 298'474.90   | 298'475   |         |         |
| Frei verfügbare Reserven | 772'135.13   | 772'135   |         |         |
| <b>Fonds</b>             | 860'083.90   | 862'203   |         | 2'119   |

## Kommentar zur Bilanz 2021

Die Bilanz zum Jahresende zeigt weiterhin ein erfreuliches Bild: Die flüssigen Mittel sind weiter angestiegen und betragen nun Fr. 1'443'869.97. Allerdings werden diese Bankguthaben im Verlaufe des Jahres 2022 reduziert wegen dem durch die Kirchgemeinde genehmigten Darlehen an der Verein St. Leonhard im Betrage von Fr. 1'000'000.-- sowie den anfallenden Kosten für das Sanierungsprojekt Domherr Meyer-Haus DMH.

Im Anlagevermögen wurden unter «übrige Liegenschaften» eine erste Tranche der Planungskosten für die durch die KGV genehmigte Sanierung DMH aktiviert. Bei den «Kirchlichen Liegenschaften» ist als Restbetrag der noch nicht abgeschriebene Wert der neuen Akustikanlage bilanziert. Abgesehen von diesen zwei Positionen sind sämtliche kirchlichen Liegenschaften sowie die Liegenschaften des Finanzvermögens auf einen Betrag von Fr. 1.-- beschrieben.

Die Passivseite der Bilanz hat sich gegenüber dem Vorjahr praktisch nicht verändert. Neben dem Eigenkapital der Kirchgemeinde in der Höhe von Fr. 1'070'610.03 besteht weiterhin ein Fonds von Fr. 860'083.90 für kirchliche Belange.

## Zusammenfassende Gegenüberstellung Rechnung 2021 / Budget (IN Fr.)

|                                      | Rechnung 2021       |                     | Budget 2021         |                     |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                      | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| Legislative                          | 14'689.50           | 0                   | 19'600.00           | 0                   |
| Exekutive                            | 42'928.54           | 0                   | 55'504.00           | 0                   |
| Allgemeine Dienste                   | 339'527.54          | 0                   | 355'658.00          | 0                   |
| Verwaltung Liegenschaften            | 108'210.65          | 37'900.00           | 114'320.00          | 35'400.00           |
| Seelsorge, Pfarrei                   | 751'165.47          | 91'266.85           | 799'939.00          | 72'750.00           |
| Pastoralraum                         | 496'677.81          | 0                   | 517'428.00          | 0                   |
| Kirchliche Institutionen             | 35'763.90           | 0                   | 39'200.00           | 0                   |
| Beiträge und Zuwendungen             | 163'800.00          | 0                   | 167'050.00          | 0                   |
| Ökumenische Eheberatung              | 13'902.00           | 0                   | 14'000.00           | 0                   |
| KRSD                                 | 59'123.10           | 0                   | 60'500.00           | 0                   |
| Steuern                              | 13'914.35           | 2'291'119.56        | 20'000.00           | 2'357'000.00        |
| Finanz- und Lastenausgleich          | 413'998.01          | 0                   | 413'998.00          | 0                   |
| Vermögens- und<br>Schuldenverwaltung | 161'392.21          | 229'697.15          | 120'545.00          | 232'655.00          |
| Abschreibungen / Einlage Reserve     | 34'890.48           | 0                   | 63.00               | 0                   |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>2'649'983.56</b> | <b>2'649'983.56</b> | <b>2'697'805.00</b> | <b>2'697'805.00</b> |

### Kommentar zur Jahresrechnung 2021

Die Jahresrechnung der Römisch-Katholischen Kirchgemeinde Wohlen schliesst mit einem positiven Ergebnis ab. Der Überschuss von Fr. 34'890.48 wird zur Sofortabschreibung der neuen Akustikanlage verwendet.

Zum ersten Mal seit mehreren Jahren ist der Steuerertrag leicht zurückgegangen. Er liegt um Fr. 59'794.79 unter Budget und Fr. 167'939.39 unter dem Vorjahr. Der Grund liegt vor allem in den Steuernachträgen, die sich gegenüber dem Vorjahr um Fr. 114'031.65 reduziert haben. Die Kircheng Austritte machen sich nun verstärkt bemerkbar.

Die Ausgaben für „Legislative“, „Exekutive“ und „Allgemeine Dienste“ sind etwas tiefer als budgetiert. Ebenfalls besser als budgetiert sind die Werte für „Verwaltung Liegenschaften“. Dabei handelt es um Unterhaltskosten der kirchlichen Liegenschaften sowie dem Mietertrag aus dem Pfarrhaus.

Der Aufwand für die Seelsorge war wie in den Vorjahren etwas tiefer als erwartet. Das hängt mit der Corona-bedingten Absage von einigen kirchlichen Anlässen zusammen.

Der Finanz- und Lastenausgleich setzt sich zusammen aus dem Beitrag an Zentralkasse Landeskirche sowie dem Finanzausgleich zu Gunsten von finanzschwachen Gemeinden. Der Beitrag für den Pastoralraum beträgt Fr. 496'678 und ist in der Position Seelsorge, Pfarrei enthalten. Zusammengerechnet ist dies ein Betrag von Fr. 910'675.82, der mit 34.4 % über ein Drittel unseres Aufwandes umfasst!

In der „Vermögens- und Schuldenverwaltung“ sind die Mieterträge und Unterhaltskosten unserer Liegenschaften im Finanzvermögen enthalten. Die Budgetüberschreitung beim Aufwand ist auf die Vorbereitungsarbeiten und dem Ausarbeiten eines Vorprojektes für die Sanierung des Domherr-Meyer-Hauses zurückzuführen. Die Sanierung des DMH wurde an der KGV 2021 einstimmig genehmigt.

Alle übrigen Aufwandpositionen entsprechen ziemlich genau den budgetierten Werten.

Nennenswerte Abweichungen gegenüber dem Budget (über Fr. 2'000)

- = Minderaufwand / Mehrertrag                  + = Mehraufwand / Minderertrag

| <u>Konto</u>                          | <u>Abweichungsgrund</u>   |   | <u>FR.</u> |
|---------------------------------------|---|---|------------|
| <b>Legislative 0110</b>               |   |   |            |
| 3102.00                               | Minderaufwand Broschüre für Kirchgemeindeversammlung und Porto                                  | - | 3'111      |
| <b>Exekutive 0120</b>                 |   |   |            |
| 3132.00                               | Minderaufwand für Dienstleistung Dritter  | - | 8'460      |
| <b>Allgemeine Dienste 0220</b>        |   |   |            |
| 3000.01                               | Minderaufwand infolge Personalwechsel   | - | 8'846      |
| 3090.00                               | Keine Weiterbildung infolge Corona-Pandemie   | - | 2'500      |
| <b>Verwaltungsliegenschaften 0290</b> |   |   |            |
| 3120.00                               | Mehraufwand für Heizkosten Preiserhöhung von Gas  | + | 5'283      |
| 3140.01                               | Minderaufwand für allgemeiner Unterhalt Kirchenareal  | - | 5'989      |
| 3144.01                               | Minderaufwand für allgemeiner Unterhalt Pfarrkirche   | - | 3'298      |
| 4470.02                               | Mehreinnahmen für die Benützung der Kirche  | - | 2'500      |
| <b>Kirchliche Angelegenheiten</b>     |   |   |            |
| <b>Seelsorge 3501</b>                 |   |   |            |
| 3000.02                               | Mehraufwand für Lehrkräfte Rückvergütung durch Leistungsvereinbarungen an andere Kirchgemeinden | + | 28'281     |
| 3000.03                               | Minderaufwand Musiker für Kirchliche Anlässe infolge Corona-Pandemie                            | - | 20'841     |
| 3000.05                               | Minderaufwand für Aushilfen   | - | 6'222      |
| 3050.00                               | Minderaufwand Anpassung an die Lohnsummen   | - | 3'797      |
| 3090.00                               | Minderaufwand weniger Weiterbildungen infolge Corona-Pandemie                                   | - | 2'588      |
| 3101.01                               | Minderaufwand für Liturgische Bedürfnisse infolge Corona-Pandemie                               | - | 9'760      |
| 3102.01                               | Minderaufwand für Pfarrblatt  | - | 6'769      |
| 3110.00                               | Mehraufwand für Anschaffung HP ProBook für die Sakristei  | + | 2'216      |
| 3159.01                               | Minderaufwand für Unterhalt von Mobilien, Informatik  | - | 3'000      |
| 3170.03                               | Minderaufwand für kirchliche Anlässe infolge Corona-Pandemie                                    | - | 23'180     |
| 3171.01                               | Minderaufwand für Ministranten  | - | 4'718      |
| 3171.03                               | Minderaufwand Pastoralraum/Zweckverband   | - | 20'750     |
| 4260.00                               | Mehreinnahmen durch Leistungsvereinbarungen, Beerdigungen und diverse Erlöse                    | - | 18'517     |

|                                    |  |   |        |
|------------------------------------|--|---|--------|
| <b>Domherr-Meyer<br/>Haus 9630</b> |  |   |        |
| 3132.00                            | Mehraufwand für HUP Architekten Vorprojektphase<br>Sanierung | + | 44'329 |
| 4470.02                            | Minderertrag infolge Corona-Pandemie                         | + | 3'509  |
| <b>Emanuel-Isler Haus<br/>9631</b> |  |   |        |
| 3000.01                            | Mehraufwand für Reinigungen                                  | + | 2'434  |
| 3140.01                            | Minderaufwand für allgemeiner Unterhalt                      | - | 4'490  |
|                                    |  |   |        |
| <b>Haus Chilegässli 3<br/>9632</b> |  |   |        |
| 3120.00                            | Mehraufwand für Heizkosten Preiserhöhung von Gas             | + | 3'044  |
| 3140.01                            | Minderaufwand gesamt Reparaturen etwas günstiger             | - | 2'554  |

ABSCHREIBUNGEN, RESERVEBILDUNGEN

**b) Verwaltungsvermögen**

Zusätzliche Abschreibung

- Pfarrkirche, Akustikanlage 34'890.48

**Total Abschreibungen** 34'890.48

Einlage in Rechnungsausgleichs-Reserve

a) Gemäss Budget 63.00

**b) Getätigte Einlage** 0.00

Die Rechnungsausgleichs-Reserve bleibt unverändert  
Fr. 772'135.13

**Bemerkung:**

Wegen einem weiteren Corona-Pandemie Jahr konnten viele kirchliche Anlässe, Weiterbildungen nicht durchgeführt oder nur teilweise besucht werden. Deshalb sind einige Positionen unter Budget abgeschlossen.