

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 (in Franken)	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung Fr.	%	Rechnung 2020
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
Total Steuerertrag	2'277'205.21	2'337'000	-59'794.79	-2.56	2'445'144.60

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
TOTAL AKTIVEN	2'048'850.98	2'034'114	14'737	
Umlaufvermögen	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
Anlagevermögen	64'593.52	10	64'583	
Übrige Liegenschaften	63'803.90	6	63'798	
Kirchl. Liegenschaften	789.62	4	786	
TOTAL PASSIVEN	2'048'850.98	2'034'114	14'737	
Fremdkapital	118'157.05	101'302	16'855	
Kurzfristige Schulden	68'157.05	51'302	16'855	
Langfristige Schulden	50'000.00	50'000		
Eigenkapital	1'070'610.03	1'070'610		
Zweckgebundene Reserven	298'474.90	298'475		
Frei verfügbare Reserven	772'135.13	772'135		
Fonds	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.-- abgeschrieben.

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 Schuldenverwaltung	161'392.21	229'697.15	120'545.00	232'655.00
Abschreibungen / Einlage Reserve	34'890.48	0	63.00	0
TOTAL	2'649'983.56	2'649'983.56	2'697'805.00	2'697'805.00

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 Kirchengaustritte 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>
Legislative 0110			
3102.00	Minderaufwand Broschüre für Kirchgemeindeversammlung und Porto	-	3'111
Exekutive 0120			
3132.00	Minderaufwand für Dienstleistung Dritter	-	8'460
Allgemeine Dienste 0220			
3000.01	Minderaufwand infolge Personalwechsel	-	8'846
3090.00	Keine Weiterbildung infolge Corona-Pandemie	-	2'500
Verwaltungsliegenschaften 0290			
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
Kirchliche Angelegenheiten			
Seelsorge 3501			
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

Domherr-Meyer Haus 9630			
3132.00	Mehraufwand für HUP Architekten Vorprojektphase Sanierung	+	44'329
4470.02	Minderertrag infolge Corona-Pandemie	+	3'509
Emanuel-Isler Haus 9631			
3000.01	Mehraufwand für Reinigungen	+	2'434
3140.01	Minderaufwand für allgemeiner Unterhalt	-	4'490
Haus Chilegässli 3 9632			
3120.00	Mehraufwand für Heizkosten Preiserhöhung von Gas	+	3'044
3140.01	Minderaufwand gesamte 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.