

## Jahresrechnung 2022

| In Kürze                       | 2022       | (2021)           |
|--------------------------------|------------|------------------|
| - Steuerfuss                   | 17%        | 17%              |
| - Steuerertrag                 | 2.182 Mio. | (2.277 Mio. Fr.) |
| - Abschreibung, Reservebildung | 0.060 Mio. | (0.035 Mio. Fr.) |
| - Bankschulden                 | 0.000 Mio. | (0.050 Mio. Fr.) |

| Kirchensteuern<br>(in Franken) | Rechnung<br>2022    | Budget<br>2022   | Abweichung<br>Fr.  | %            | Rechnung<br>2021    |
|--------------------------------|---------------------|------------------|--------------------|--------------|---------------------|
| Ordentliche Steuern            | 1'938'745.70        | 2'040'000        | -101'254.30        | -4.96        | 2'039'370.90        |
| Nachträge Vorjahre             | 173'716.10          | 220'000          | -46'283.90         | -21.03       | 120'167.35          |
| Nach- und Strafsteuern         | 8'547.85            | 35'000           | -26'452.15         | -75.57       | 40'950.50           |
| Steuerverluste                 | -20'395.00          | -20'000          | -395.00            | 1.97         | -13'914.35          |
| Quellensteuern                 | 82'006.70           | 90'000           | -7'993.30          | -8.88        | 90'630.81           |
| <b>Total Steuerertrag</b>      | <b>2'182'621.35</b> | <b>2'365'000</b> | <b>-182'378.65</b> | <b>-7.71</b> | <b>2'277'205.21</b> |

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der gesamte Steuerertrag um Fr. 94'583.86 reduziert.

Kirchensteuer-Ausstände: Sie betragen Ende 2022 Fr. 289'283.75 und haben sich gegenüber dem Vorjahr um Fr. 30'093.20 reduziert.

Die Bankschulden von Fr. 50'000.00 wurden am 12.12.2022 retour bezahlt.

## BILANZ 31.12.2022 (IN FR.)

|                                 | 31.12.22     | 31.12.21     | ZUNAHME      | ABNAHME      |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>TOTAL AKTIVEN</b>            | 2'025'373.41 | 2'048'850.98 |              | 23'477.57    |
| <b>Umlaufvermögen</b>           | 883'400.11   | 1'984'257.46 |              | 1'100'857.35 |
| Flüssige Mittel                 | 266'524.42   | 1'443'869.97 |              | 1'177'345.55 |
| Forderungen                     | 616'875.69   | 540'387.49   | 76'488.20    |              |
| <b>Anlagevermögen</b>           | 1'141'973.30 | 64'593.52    | 1'077'379.78 |              |
| Darlehen Sanierung Chappellehof | 1'000'000.00 |              | 1'000'000.00 |              |
| Übrige Liegenschaften           | 141'968.30   | 63'803.90    | 78'164.40    |              |
| Kirchl. Liegenschaften          | 5.00         | 789.62       |              | 784.62       |
| <b>TOTAL PASSIVEN</b>           | 2'025'373.41 | 2'048'850.98 |              | 23'477.57    |
| <b>Fremdkapital</b>             | 98'124.88    | 118'157.05   |              | 20'032.17    |
| Kurzfristige Schulden           | 98'124.88    | 68'157.05    | 29'967.83    |              |
| Langfristige Schulden           | 0.00         | 50'000.00    |              | 50'000.00    |
| <b>Eigenkapital</b>             | 1'070'610.03 | 1'070'610.03 |              |              |
| Zweckgebundene Reserven         | 298'474.90   | 298'474.90   |              |              |
| Frei verfügbare Reserven        | 772'135.13   | 772'135.13   |              |              |
| <b>Fonds</b>                    | 856'638.50   | 860'083.90   |              | 3'445.40     |

### Kommentar zur Bilanz 2022

Die Bilanz der Kirchgemeinde ist weiterhin solid und verfügt über einen hohen Anteil von Eigenkapital.

Das von der Kirchgemeindeversammlung gewährte Darlehen von Fr. 1 Mio. an den Verein St. Leonhard (Chappellehof) hat die liquiden Mittel reduziert und wird nun im Anlagevermögen ausgewiesen. Dadurch vermindert sich das Umlaufvermögen. Die Liquidität bleibt aber gesichert, da wir eine Kreditvereinbarung zur Finanzierung des Domherr-Meyer-Hauses abgeschlossen haben.

Unter den „übrigen Liegenschaften“ sind die bereits angefallenen Kosten der Sanierung des Domherr-Meyer-Haus ausgewiesen. Dank des erzielten Überschusses in der Erfolgsrechnung konnte bereits ein Betrag von knapp Fr. 60'000 abgeschrieben werden.

Sämtliche kirchlichen Liegenschaften des Verwaltungsvermögens sind auf einen Franken pro Memoria abgeschrieben.

Das Fremdkapital hat abgenommen, da wir den Kredit der UBS per Ende 2022 zurückbezahlt haben.

Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Die Position „Fonds“ ist unter der Kontrolle des Bistums und hat gegenüber dem Vorjahr um Fr. 3'445 abgenommen.

### Zusammenfassende Gegenüberstellung Rechnung 2022 / Budget (IN FR.)

|                                      | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022         |                     |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                      | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| Legislative                          | 30'585.95           | 0                   | 46'150.00           | 0                   |
| Exekutive                            | 45'991.60           | 0                   | 57'480.00           | 0                   |
| Allgemeine Dienste                   | 349'221.35          | 0                   | 349'207.00          | 0                   |
| Verwaltung Liegenschaften            | 135'037.25          | 37'820.00           | 146'823.00          | 36'400.00           |
| Seelsorge, Pfarrei                   | 780'079.62          | 97'979.75           | 821'508.00          | 95'800.00           |
| Pastoralraum                         | 450'205.51          | 0                   | 517'867.00          | 0                   |
| Kirchliche Institutionen             | 36'254.55           | 0                   | 40'700.00           | 0                   |
| Beiträge und Zuwendungen             | 97'250.00           | 0                   | 163'500.00          | 0                   |
| Ökumenische Eheberatung              | 13'820.00           | 0                   | 14'000.00           | 0                   |
| KRSD                                 | 60'914.70           | 0                   | 60'500.00           | 0                   |
| Steuern                              | 20'395.00           | 2'203'016.35        | 20'000.00           | 2'385'000.00        |
| Finanz- und Lastenausgleich          | 419'321.00          | 0                   | 419'321.00          | 0                   |
| Vermögens- und<br>Schuldenverwaltung | 115'193.70          | 225'870.85          | 89'096.00           | 233'255.00          |
| Abschreibungen / Einlage Reserve     | 60'416.72           | 0                   | 4'303.00            | 0                   |
| Neutrale Erträge                     | 0                   | 50'000.00           |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>2'614'686.95</b> | <b>2'614'686.95</b> | <b>2'750'455.00</b> | <b>2'750'455.00</b> |

### Kommentar zur Erfolgsrechnung 2022

Die Jahresrechnung der Römisch-Katholischen Kirchengemeinde Wohlen schliesst mit einem Überschuss von Fr. 60'417 ab. Dieses positive Ergebnis erlaubt es uns, bereits eine Abschreibung auf die Sanierungskosten des Domherr-Meyer-Hauses zu tätigen.

Zum erfreulichen Ergebnis beigetragen hat ein Legat von Fr. 50'000 sowie eine tiefere Kostenverrechnung des Pastoralraumes. Aufgrund der personellen Vakanzen im Pastoralraum fallen weniger Kosten an.

Negativ wirkt sich der Rückgang des Steuerertrages aus. Er liegt um Fr. 182'379 unter dem budgetierten Wert. Die Kirchengemeinden machen sich mehr und mehr bemerkbar.

Der Kosten der Legislative waren wie diejenigen der Exekutive etwas tiefer als budgetiert.

Die Verwaltungskosten sowie die Unterhaltskosten der kirchlichen Verwaltungliegenschaften entsprechen in etwa den Erwartungen. Zwar verzeichnen wir eine Zunahme der Energiekosten. Diese konnten jedoch durch reduzierte Unterhaltsarbeiten kompensiert werden.

Der Aufwand für die Seelsorge und den Pastoralraum war tiefer als budgetiert. Dies hängt einerseits mit reduzierten Aktivitäten zu Beginn des Berichtsjahres aufgrund Corona-Einschränkungen zusammen. Andererseits führen offene Stellen in der Seelsorge zu tieferen Personalkosten.

Die Reduktion der Position „Beiträge und Zuwendungen“ ist auf den weitgehenden Wegfall des Beitrages für den Chappellehof zurückzuführen. Während der Sanierung können die Räume nicht benutzt werden und deshalb fällt unser Beitrag weg. Nach Abschluss der Sanierung werden wir wieder Räume zumieten.

Der Finanz- und Lastenausgleich bleibt auf einem hohen Wert stabil.

Die Zunahme der Aufwendungen bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung betreffen vor allem zusätzliche Unterhaltsarbeiten beim Domherr-Meyer-Haus. Ausserhalb unseres Sanierungsprojektes gab es Unterhaltsarbeiten für das Mauerwerk und den Schlammsammler.

Unter der Position „Neutrale Erträge“ ist das erhaltene Legat von Fr. 50'000 ausgewiesen.

Mit dem sich ergebenden Überschuss von Fr. 60'416.72 haben wir bereits angefallene Planungskosten der Sanierung DMH sowie den Restbetrag von Fr. 785 der aktivierten Akustikanlage abgeschrieben.

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>        |  |   |            |
| 3000.01                        | Minderaufwand Stimmzähler für Wahlen                                   | - | 2'600      |
| 3102.00                        | Minderaufwand Broschüre für Kirchgemeindeversammlung, Porto und Wahlen | - | 12'464     |
| <b>Exekutive 0120</b>          |  |   |            |
| 3132.00                        | Minderaufwand für Dienstleistung Dritter                               | - | 9'667      |
| <b>Allgemeine Dienste 0220</b> |  |   |            |
| 3000.01                        | Mehraufwand infolge Personalwechsel, Auszahlung Überstunden            | + | 4'264      |
| 3102.00                        | Mehraufwand für Stelleninserate Sekretariat                            | + | 2'024      |
| 3612.21                        | Minderaufwand infolge weniger Steuereinnahmen                          | - | 5'552      |

|   |  |   |        |
|---|--|---|--------|
| <b>Verwaltungsliegen-<br/>schaften 0290</b> |  |   |        |
| 3120.00                                     | Mehraufwand für Heizkosten Preiserhöhung von Gas   | + | 4'991  |
| 3132.00                                     | Minderaufwand tiefere Versicherungsprämien   | - | 3'599  |
| 3140.01                                     | Minderaufwand für allgemeiner Unterhalt Kirchenareal   | - | 4'724  |
| 3144.01                                     | Minderaufwand für allgemeiner Unterhalt Pfarrkirche  | - | 2'694  |
| 3144.03                                     | Minderaufwand da Teilrückvergütung der Landeskirche für Malerarbeiten der Kapelle Anglikon   | - | 2'150  |
| 3144.05                                     | Minderaufwand da die Stromrechnung weiter verrechnet   | - | 5'554  |
| <b>Kirchliche<br/>Angelegenheiten</b>       |  |   |        |
| <b>Seelsorge 3501</b>                       |  |   |        |
| 3000.02                                     | Minderaufwand für Lehrkräfte da nicht alle Stellen bereits im August besetzt werden konnten und durch Rückvergütungen für Leistungsvereinbarungen an andere Kirchgemeinden | - | 5'734  |
| 3000.05                                     | Mehraufwand infolge Auszahlung Überstunden   | + | 7'022  |
| 3090.00                                     | Minderaufwand weniger Weiterbildungen infolge Corona-Pandemie  | - | 2'882  |
| 3101.01                                     | Minderaufwand für Liturgische Bedürfnisse infolge Corona-Pandemie  | - | 11'960 |
| 3102.01                                     | Minderaufwand für Pfarrblatt   | - | 2'046  |
| 3159.01                                     | Minderaufwand für Unterhalt von Mobilien, Informatik   | - | 2'914  |
| 3170.03                                     | Minderaufwand für kirchliche Anlässe infolge Corona-Pandemie   | - | 20'025 |
| 3171.01                                     | Minderaufwand für Ministranten   | - | 4'297  |
| 3171.03                                     | Minderaufwand Pastoralraum/Zweckverband  | - | 67'661 |
| 4260.00                                     | Mehreinnahmen durch Leistungsvereinbarungen, Beerdigungen und diverse Erlöse   | + | 2'180  |
| <b>Kirchliche<br/>Institutionen 3503</b>    |  |   |        |
| 3130.25                                     | Minderaufwand weniger Spesen für Jugendorganisationen  | - | 2'177  |
| 3130.26                                     | Minderaufwand weniger Beiträge   | - | 2'269  |
| 3612.03                                     | Minderaufwand infolge Renovation Chappellehof keine Benützung von Räumlichkeiten   | - | 63'750 |
| <b>Domherr-Meyer<br/>Haus 9630</b>          |  |   |        |
| 3120.00                                     | Minderaufwand für Heizkosten da teilweise schon Leerstand und Heizung reduziert, neue Heizung ist auch effizienter   | - | 2'400  |
| 3132.00                                     | Minderaufwand keine Kosten für Sanierungsplan  | - | 10'508 |
| 3140.01                                     | Mehraufwand für Sanierung Mauerwerk, Schlammsammler für Dachwasser   | + | 33'939 |
| 4470.02                                     | Minderertrag bereits ausgezogene Mieter infolge Sanierung  | - | 5'464  |
| <b>Emanuel-Isler Haus<br/>9631</b>          |  |   |        |
| 3000.01                                     | Minderaufwand für Reinigungen, Sakristanin macht die Reinigungsarbeiten nicht mehr, die Reinigungsfirma hat diese Arbeiten übernommen unter 3120.00                        | - | 2'257  |
| 3140.01                                     | Mehraufwand für Einbau WC Jungwacht im Keller  | + | 4'172  |
|   |  |   |        |
| <b>Haus Chilegässli 3<br/>9632</b>          |  |   |        |
| 3140.01                                     | Mehraufwand neuer Tumbler und Beleuchtung Claro Laden  | + | 4'636  |

ABSCHREIBUNGEN, RESERVEBILDUNGEN

**b) Verwaltungsvermögen**

Zusätzliche Abschreibung

- Pfarrkirche, Akustikanlage 784.62

**b) Finanzvermögen**

Zusätzliche Abschreibung

- Domherr-Meyer Haus vor Sanierungskredit 59'632.10

**Total Abschreibungen**

**60'416.72**

Einlage in Rechnungsausgleichs-Reserve

a) Gemäss Budget 4'303.00

**b) Getätigte Einlage**

**0.00**

Die Rechnungsausgleichs-Reserve bleibt unverändert  
Fr. 772'135.13

## **GENEHMIGUNGSBERICHT DER KIRCHENPFLEGE**

---

An der Sitzung vom 23. März 2023 hat die Kirchenpflege den Rechnungsabschluss 2022 verabschiedet.

Der Steuerertrag liegt um Fr. 182'378.65 unter dem Budget. Der Aufwand war tiefer als budgetiert. Die Kirchenpflege beschliesst, den sich ergebenden Ertragsüberschuss von Fr. 60'416.72 für Abschreibung zu verwenden.

Die Erfolgsrechnung schliesst mit Aufwand und Ertrag von je Fr. 2'614'686.95 ausgeglichen ab.

In der Bilanz werden Aktiven und Passiven von je Fr. 2'025'373.41 ausgewiesen.

Wohlen, 23. März 2023

Die Kirchenpflege

Der Präsident: Josef Brunner

Ein Mitglied der  
Kirchenpflege: Hans-Ulrich Pfyffer