



ABSCHLUSS RECHNUNG 2016; EINWOHNERGEMEINDE WÜRENLINGEN

Ergebnis tiefer als Budget!

Die Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde zeigt einen Umsatz von 28,8 Mio. Franken. Trotz kantonalen Wachstumsprognosen wurde im Budget mit einem stagnierenden Steuerertrag gerechnet. Bei den Erträgen von natürlichen Personen wurden die Budgeterwartungen nun übertroffen, während bei den juristischen Personen ein Rückgang verzeichnet werden musste. Insgesamt wurde das Budgetziel beim Fiskalertrag um 0,7 Mio. verfehlt. Auch im Vergleich mit dem Vorjahr musste ein Ertragsrückgang von 0,3 Mio. verbucht werden.

Die Einwohnergemeinde ohne Werke weist ein negatives Operatives Ergebnis von 1,56 Mio. Franken aus. Dieses Ergebnis ist um 460 Tausend Franken tiefer als veranschlagt. Nachfolgend eine Auflistung von grösseren Abweichungen zum Budget:

Positiv	Negativ	
Fr. 90'000.-		Minderkosten Verwaltung
	Fr. 130'000.-	Berufsausbildung
	Fr. 205'000.-	Kranken-, Alters- und Pflegeheime
Fr. 61'000.-		Alimentenbevorschussung
	Fr. 55'000.-	Jugendschutz
	Fr. 71'000.-	Kinder- und Jugendheime
Fr. 225'000.--		Wirtschaftliche Hilfe
	Fr. 670'000.-	Steuern

Für jeden Betrieb und für den steuerfinanzierten Teil der Gemeinderechnung wird je ein dreistufiger Ergebnisausweis erstellt, siehe nachfolgende Zusammenfassung. Im Aufwand sind die betriebsnotwendigen Abschreibungen enthalten. Ist das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung negativ, dann ist die Ertragskraft ungenügend und das Eigenkapital wird reduziert.

	Gemeinde ohne Betriebe	Wasser	Abwasser	Abfall	Elektrizität	Fernwärme
Ergebnis Erfolgs-RG.	-1'558'470	89'011	-72'934	-19'542	-2'040	183'381
Investitionen	1'476'633	313'615	-55'783		416'944	-190'713
Selbst- finanzierung	79'343	163'551	104'169	6'365	253'596	535'478

Die Selbstfinanzierung ist 2016 wiederum tiefer als im Vorjahr. Nur die Eigenwirtschaftsbetriebe konnten ihre Investitionen aus den neu zufließenden Mitteln finanzieren. Dies war im steuerfinanzierten Teil der Rechnung nicht möglich. Hier musste ein Finanzierungsfehlbetrag von 1,4 Mio. Franken aus vorhandenen Rücklagen gedeckt werden. Der Abschluss ist schwächer als budgetiert, auch das Vorjahresergebnis wurde nicht mehr erreicht.

Die **Investitions-Rechnung** der Einwohnergemeinde und ihrer Werke zeigt Ausgaben von 3,5 Mio. Franken. Als Einnahmen wurden 1,5 Mio. Franken verbucht. Der Saldo von 2 Mio. Franken wurde aktiviert. Die Finanzierung erfolgte mit eigenen Mitteln.

Die **Bilanz** zeigt ein Verwaltungsvermögen von 82,1 Mio. Franken, wovon 24,2 Mio. Franken den Eigenwirtschaftsbetrieben zuzuordnen sind. Das Eigenkapital beträgt 113,2 Mio. Franken, davon entfällt 45,6 Mio. Franken auf die Betriebe. Gegenüber Dritten bestehen lediglich kurzfristige, laufende Verpflichtungen. Zudem besteht eine Schuld von 2,5 Mio. Franken gegenüber der Ortsbürgergemeinde, welche ihre flüssigen Mittel bei der Einwohnergemeinde deponiert.

Die Eigenwirtschaftsbetriebe **Wasserwerk**, **Elektrizitätswerk/Netz** und **Fernwärmebetrieb** schliessen ihre Rechnungen alle mit einem positiven Operativen Ergebnis ab. Während die **Abwasserbeseitigung**, die **Abfallwirtschaft** und **Elektrizitätswerk/Übriges** auf dieser Stufe einen Aufwandüberschuss verzeichnen. Alle Betriebsrechnungen sind schuldenfrei und verfügen über Guthaben bei der Einwohnergemeinde.

Zusammenfassend kann festgehalten werden: Die Bilanz ist sehr gut. Die Eigenwirtschaftsbetriebe und der steuerfinanzierte Teil der Gemeinderechnung sind vollständig mit eigenen Mitteln finanziert. Schwach ist aber das Ergebnis der Erfolgsrechnung ohne Betriebe (steuerfinanzierte Gemeinderechnung). Hier können die betriebsnotwendigen Abschreibungen nicht aus eigenen Mitteln aufgebracht werden. Es werden kontinuierlich vorhandene Reserven aufgelöst. Die geplanten Investitionen werden dies noch verstärken. Insgesamt ist der Mittelzufluss ungenügend. Ziel und gesetzliche Vorgabe bleibt: Mittelfristig muss das Haushaltgleichgewicht wieder erreicht werden können!

ABSCHLUSS RECHNUNG 2016; ORTSBÜRGERGEMEINDE WÜRENLINGEN

Erfreuliches Ergebnis!

Die Erfolgsrechnung der Ortsbürgergemeinde zeigt einen Umsatz von 3,6 Mio. Franken.

Gemeinderechnung ohne Betriebe

Die Rechnung schliesst mit einem Operativen Ergebnis von 751 Tausend Franken. Budgetiert war auf dieser Stufe des Erfolgsausweises ein Ergebnis von 635 Tausend Franken. Die Abweichung ist auf eine zurückhaltende Ertragserwartung bei der Liegenschaft Formbeton zurückzuführen. Hier lagen bei der Budgeterstellung noch keine Erfahrungszahlen vor.

Die Selbstfinanzierung betrug 755 Tausend Franken. In der Investitionsrechnung wurden 194 Tausend Franken für Planungsarbeiten „Dorfschüür“ erfasst. Der Zahlungsverkehr der Ortsbürgergemeinde wird durch die Einwohnergemeinde abgewickelt. Das dortige Kontokorrentguthaben beträgt 2,5 Mio. Franken.

Wald

Die Betriebsrechnung zeigt trotz einem Aufwandüberschuss von 53 Tausend Franken ein Ergebnis über den Erwartungen. Der Holzverkauf im geplanten Umfang konnte durch grössere Leistungen für Dritte ergänzt werden. Weil die Betriebsrechnung auch mit Abschreibungen belastet ist, stieg die Forstreserve um 62 Tausend Franken und beträgt neu 2,77 Mio. Franken.

Nachsorge Deponie

Die Betriebskosten hielten sich im üblichen Rahmen der vergangenen Jahre. Zur Finanzierung mussten 530 Tausend Franken aus dem Fonds entnommen werden.

Fondsverwaltung

Es wurden Wertschriftenerträge von 751 Tausend Franken verbucht. Die Bestände werden zum Kurswert bilanziert und am Jahresende konnte eine Bewertungskorrektur von 729 Tausend Franken verbucht werden. Nach den Verwaltungskosten verblieb ein Ertragssaldo von 1,3 Mio. Franken. Solche Kursschwankungen spiegeln die Marktchancen. Im Vorjahr 2015 musste ein Kursverlust von 643 Tausend verbucht werden, welcher im Berichtsjahr nun wieder ausgeglichen wurde.

Bei der Depotbank, der Aargauischen Kantonalbank, verbleibt eine Kapitalanlage von 43,5 Mio. Franken. Das Geld ist hauptsächlich in festverzinsliche Obligationen, in Aktien- und in Immobilienfonds investiert. 88 Prozent der Anlagen sind in Schweizer-Franken, daneben gibt es noch Guthaben in US Dollar, Englischen Pfund und Euro.