

Jahresrechnung 2023

Einwohnergemeinde

Antrag an die Einwohnergemeindeversammlung vom 19.06.2024:
Die Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde sei zu genehmigen.

ERLÄUTERUNGEN

a) Allgemeines

Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr. -404'843.02	Fr. -540'806	Fr. -557'471.09
Ergebnis aus Finanzierung	Fr. 278'373.99	Fr. 284'936	Fr. 281'682.10
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr. -126'469.03	Fr. -255'870	Fr. -275'788.99

Die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Wegenstetten (ohne Spezialfinanzierungen) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 126'469.03 ab. Dieser wird aus dem Eigenkapital entnommen.

b) Erfolgsrechnung

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Aufwendungen Baugesuche/ Baubewilligungsgebühren

Die Kosten für die Baugesuchsprüfung durch Koch und Partner werden der Gemeinde in Rechnung gestellt und mit der Baubewilligung an die Bauherrschaft weiterverrechnet. Das budgetierte Fachhonorar für Gutachten wurde nicht benötigt. Zusätzlich fielen die Kosten für die Baugesuchsprüfungen etwas tiefer aus. Dies hatte Minderausgaben von rund Fr. 8'300.-- zur Folge.

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

Beitrag Feuerwehr Wabrig

Die Soldauszahlungen sowie die Kosten für Aus- und Weiterbildung fielen tiefer aus als budgetiert. Dies führte zu einem Gemeindebeitrag von Fr. 65'514.95 (Budget Fr. 79'600).

BILDUNG

Kreisschule Wegenstetten-Hellikon

Abschluss Kreisschule

Für die Kreisschule Wegenstetten-Hellikon wurde ein Defizit von Fr. 497'169.-- budgetiert. Das Ergebnis der Kreisschule fiel jedoch etwas besser aus und hatte einen geringeren Aufwandüberschuss in der Höhe von Fr. 446'938.06 zur Folge. Der Anteil der Gemeinde Wegenstetten betrug Fr. 235'402.26.

Funktionen ausserhalb KSWH

Besoldungsanteile Kanton für Primarschule und Oberstufe

Die definitive Abrechnung 2022 der Gemeindebeteiligung am pauschalen Personalaufwand der Volksschule fiel im Bereich der Primarschule sowie der Oberstufe rund Fr. 33'000.-- tiefer aus als budgetiert. Die Minderaufwendungen begründen sich hauptsächlich mit tieferen Durchschnittskosten pro Vollzeitstelle.

Musikschule

Der definitive Gemeindebeitrag 2022 an der Musikschule unteres Fricktal betrug Fr. 77'647.50. Dies bedeutet eine Budgetunterschreitung von rund Fr. 17'800.--. Hauptgründe für den besseren Abschluss sind höhere Einnahmen durch Schulgelder und tiefere Personalkosten. Das Guthaben aus der Rechnung 2022 wurde im Jahr 2023 zurückerstattet.

Schulliegenschaften

Unterhalt Hochbauten

An der Holzfeuerungsanlage im Schulhaus 1996 mussten umfangreiche Wartungsarbeiten durchgeführt werden. Dies führte zu einem Mehraufwand von rund Fr. 11'000.--

Interne Verrechnung Kultur/ Sport

Alle Ausgaben, welche die Mehrzweckhalle betreffen, werden im Konto Schulliegenschaften gebucht und erscheinen somit in der Rechnung unter der Funktion Bildung. Da die MZH auch für kulturelle und sportliche Aktivitäten genützt wird, werden die anfallenden Kosten Ende Jahr auf diese beiden Funktionen verteilt. Da die verschiedenen Räume der MZH von der Musikschule weniger genützt werden, werden höhere Kosten auf die Funktionen Sport und Kultur verteilt. Auf den Rechnungsabschluss hat die interne Verrechnung keinen Einfluss.

Berufliche Grundbildung

Die Ausgaben für die Schulgelder an Berufsschulen sowie an kantonale Schulen fielen rund Fr. 46'530.-- höher aus als budgetiert. Grund dafür ist, dass mehr Schülerinnen und Schüler eine Berufsschule besuchen.

GESUNDHEIT

Pflegefinanzierung

Die Restkosten der Pflege (stationär und ambulant) betragen im Jahr 2023 Fr. 263'907.20. Dies führte zu Mehrausgaben gegenüber dem Budget von rund Fr. 118'900.--. Grund dafür sind die Anzahl Personen sowie die höheren Pflegestufen der Personen, welche sich in einem Altersheim aufhalten.

SOZIALE SICHERHEIT

Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

Die Unterstützungsleistungen fielen rund Fr. 30'200.-- tiefer aus als budgetiert. Zusätzlich konnten aufgrund einer rückwirkend ausbezahlten IV-Rente Einnahmen in der Höhe von rund Fr. 37'000.-- gebucht werden.

Asylwesen

Im Bereich des Asylwesens arbeiten die Gemeinden Hellikon und Wegenstetten als Verbund zusammen. Seit dem Jahr 2023 werden sämtliche Ausgaben und Einnahmen in der Rechnung der Gemeinde Wegenstetten gebucht. Dies erklärt die höheren Aufwände und Erträge gegenüber dem Budget.

Fürsorge übriges

Ab dem Jahr 2018 müssen die Gemeinden die Finanzierung nicht bezahlter Krankenkassenprämien und Kostenbeteiligungen (Grundversicherung) übernehmen. Aufgrund der Erfahrungswerte des Kantons sowie den ersten Rechnungsstellungen aus den Jahren 2018 bis 2022 wurde für das Jahr 2023 eine Rückstellung in der Höhe von Fr. 13'000.-- gebucht.

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Gemeindestrassen

Für diverse Unterhaltsarbeiten an den Gemeindestrassen waren Fr. 35'100.-- budgetiert. Die effektiven Ausgaben betragen Fr. 22'655.--, was eine Budgetunterschreitung von rund Fr. 12'400.-- ergibt.

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Wasserwerk

Wasserbezugsgebühren

Die Einnahmen aus den Wassergebühren belaufen sich auf Fr. 159'084.90 und fielen somit rund Fr. 10'900.-- tiefer aus als budgetiert.

Abschluss

Der Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk erzielt im Jahr 2023 einen Ertragsüberschuss von Fr. 36'686.99.

Abwasserbeseitigung

Abwassergebühren

Wie bei den Wassergebühren gab es auch bei den Abwassergebühren Mindereinnahmen und zwar in der Höhe von rund Fr. 12'350.--.

Abschluss

Der Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 26'873.08.

VOLKSWIRTSCHAFT

Strukturverbesserungen

Für den Unterhalt der Flur- und Waldwege wurden Kosten in der Höhe von Fr. 22'747.35 verbucht. Dies entspricht Minderaufwendungen von rund Fr. 7'200.--.

FINANZEN UND STEUERN

Einkommens- und Vermögenssteuern

Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern konnten total Fr. 2'603'718 Soll gestellt werden, was ziemlich genau den budgetierten Einnahmen entspricht (Fr. 2'594'000).

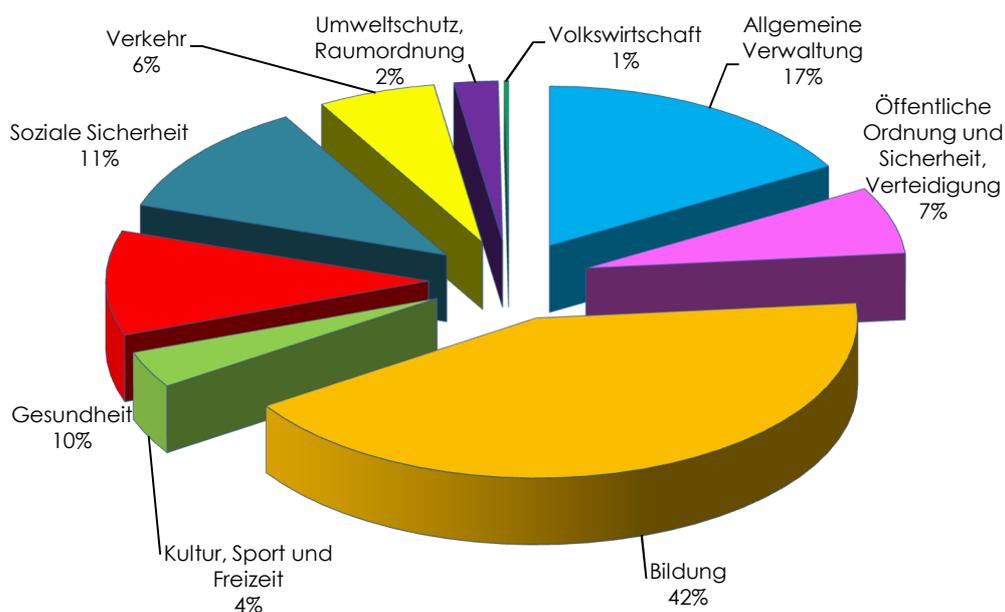
Aktiensteuern

Aus Aktiensteuern konnten Fr. 55'593.80 (Budget Fr. 31'000) vereinnahmt werden. Die Einnahmen aus Quellensteuern fielen mit Fr. 31'101.90 dafür etwas tiefer aus als budgetiert.

Sondersteuern

Im Bereich der Grundstückgewinnsteuern sind höhere Einnahmen zu verzeichnen (rund Fr. 70'900.--). Demgegenüber mussten jedoch Abschreibungen in der Höhe von Fr. 65'763.50 gebucht werden. Es konnten keine Einnahmen aus Nachsteuern verbucht werden. Dafür konnten Erbschafts- und Schenkungssteuern in der Höhe von Fr. 26'018.40 vereinnahmt werden.

Nettoaufwand nach Funktionen



c) Investitionsrechnung

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Dachsanierung inkl. PV-Anlage Gemeindeverwaltung

An der Gemeindeversammlung im Juni 2023 wurde ein Kredit in der Höhe von Fr. 470'000.-- gesprochen für eine energetische Dachsanierung beim Gemeindehaus. Die Ausgaben im Jahr 2023 betragen Fr. 7'828.45. Die Sanierung sollte im Jahr 2024 abgeschlossen werden.

ÖFFENTLICHE ORDNUNG, SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

Feuerwehr

Für die Projektierung des Neubaus Feuerwehrmagazin wurde an der Sommer-GV im Juni 2023 ein Kredit in der Höhe von Fr. 40'000.-- gesprochen. Die Ausgaben beliefen sich im Jahr 2023 auf Fr. 33'623.20.

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Ausbau Kantonsstrasse K 296 Richtung Hemmiken, Dekretsbeitrag

Die Ausführung des Projekts wird aufgrund einer hängigen Einsprache verzögert. Im Jahr 2023 wurden keine Ausgaben verbucht.

Sanierung Luss

Die Sanierung der Gemeindestrasse Luss, inkl. Wasser- und Abwasserleitungen, wird voraussichtlich im Frühling 2024 abgeschlossen sein. Im Jahr 2023 fielen Kosten von total Fr. 92'216.41 an.

Projektierung Sanierung Kirchrain

Für die Projektierung Sanierung Kirchrain (inkl. Wasser- und Abwasserleitungen) wird mit Kosten von rund Fr. 40'000.-- gerechnet. Die bisherigen Ausgaben belaufen sich auf Fr. 11'380.--.

UMWELT UND RAUMORDNUNG

Sanierung Luss/ Projektierung Sanierung Kirchrain

Siehe Erläuterungen oben.

Schutzzonenmassnahmen Talmatt

Die aufgelaufenen Kosten für die Schutzzonenmassnahmen Talmatt betragen per Ende 2023 Fr. 103'293.36. Die restlichen Ausgaben folgen im Jahr 2024.

Verbands-GEP Abwasserverband Region Möhlin

Die Ausarbeitung eines generellen Entwässerungsplans der Gemeinden des Abwasserverbands Region Möhlin hat im Jahr 2020 begonnen. Im Jahr 2023 wurde eine vierte Akontorechnung in der Höhe von Fr. 18'570.10 gebucht.

VOLKSWIRTSCHAFT

PWI

Das Baugesuch für die periodische Wiederinstandstellung von Flurwegen wurde im März 2023 beim Kanton Aargau eingereicht. Im September 2023 verlangte der Kanton eine Unterlagenergänzung da das Projekt in der vorliegenden Form noch nicht bewilligungsfähig ist. Es liegt bis zum jetzigen Zeitpunkt noch keine Baubewilligung vor, weshalb mit den Arbeiten noch nicht begonnen werden konnte.

d) Bilanz

Die Bilanz weist per Jahresabschluss 2023 Aktiven und Passiven in der Höhe von Fr. 20'219'254.98 aus. Der Saldo der Aufwertungsreserve Grundstücke wurde mit dem Rechnungsabschluss 2023 erfolgsneutral in die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre umgebucht. Das Konto 299 Bilanzüberschuss weist inkl. dem Jahresergebnis 2023 daher neu einen Bestand von Fr. 10'695'223.51 auf.