



Aarburg
zentral ideal!

3. RECHNUNG 2019

Einwohnergemeinde Aarburg



Aarburg
zentral ideal!

Bilanz

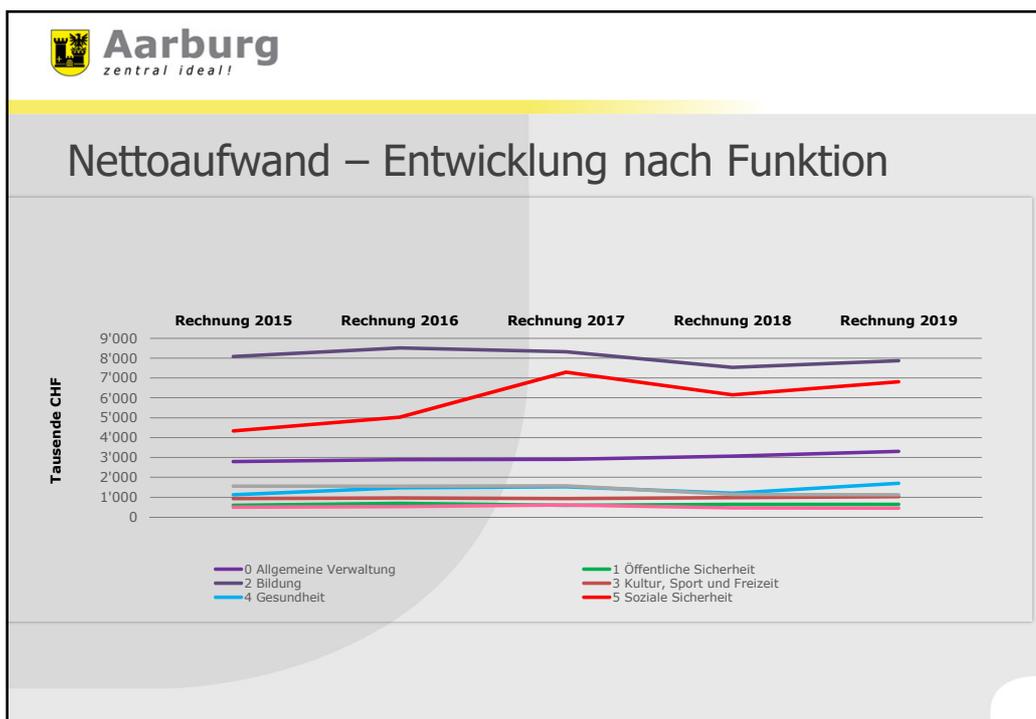
Aktiven	Passiven
Finanzvermögen 23'032'823	Fremdkapital 45'565'447
Verwaltungsvermögen 109'144'411	Eigenkapital 86'611'786

Ergebnis – EG ohne Spezialfinanzierung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand	28'417'454	29'127'400	27'839'752
Betrieblicher Ertrag	30'037'297	29'414'900	30'140'410
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'619'843	287'500	2'300'658
Ergebnis aus Finanzierung	189'749	91'300	86'553
Operatives Ergebnis	1'809'592	378'800	2'387'211
Ausserordentliches Ergebnis	-117'750	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	1'691'842	378'800	2'387'211

Nettoaufwand – Abweichung nach Funktion



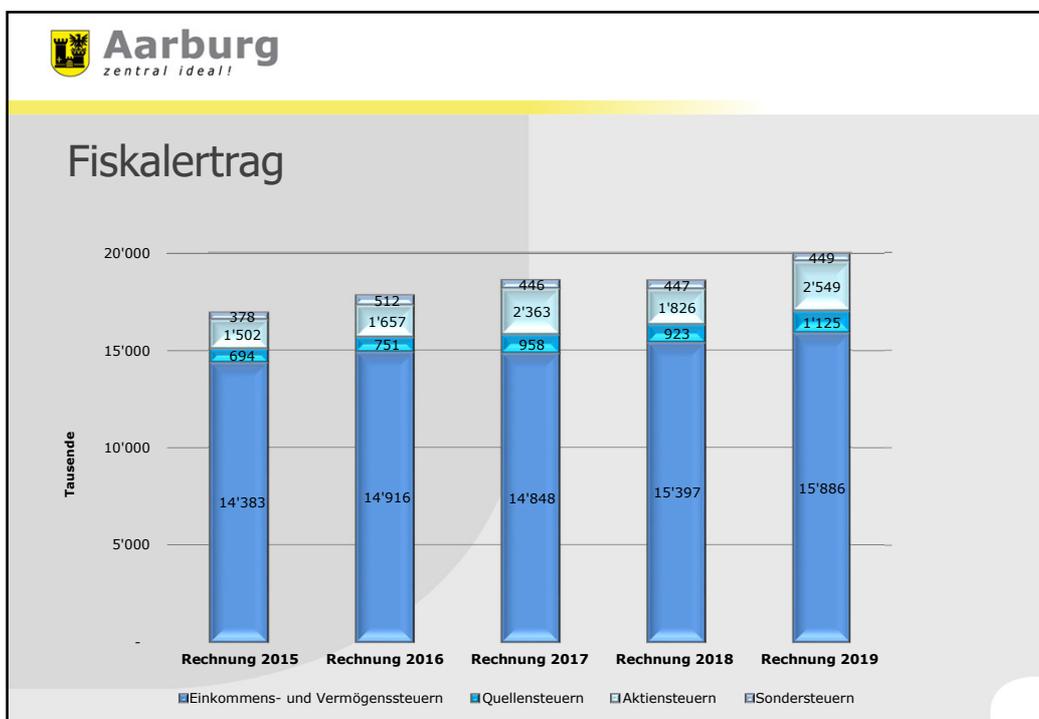
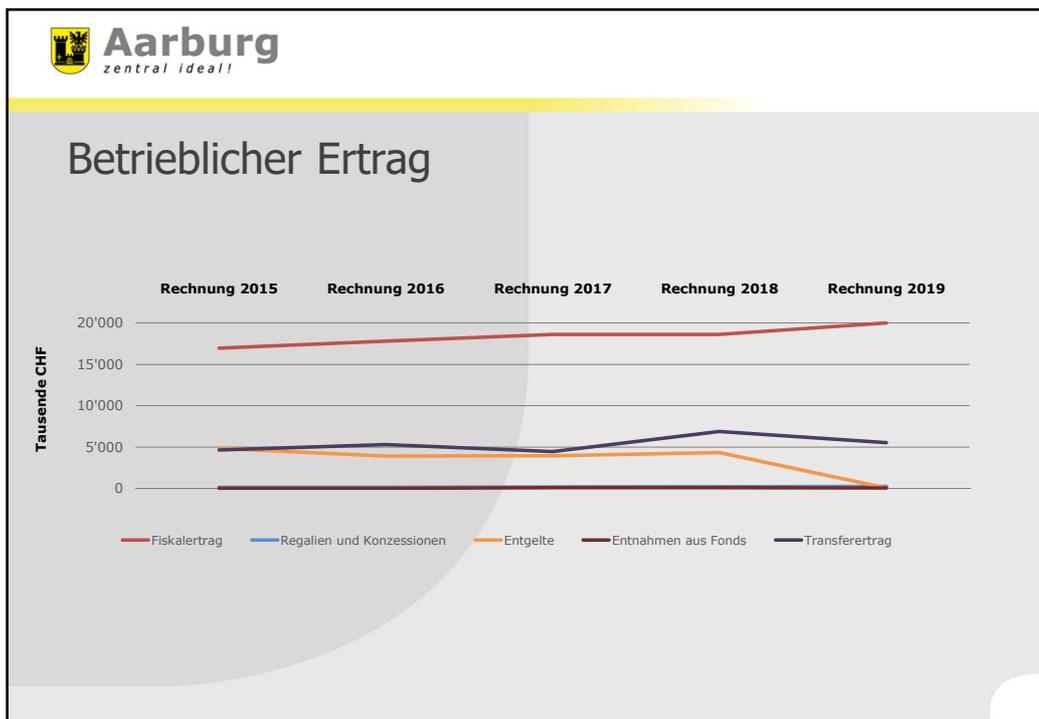


Aarburg
zentral ideal!

Nettoaufwand – Bedeutende Abweichungen zum Budget

2 – Bildung	+ CHF 110'761
Unter anderem:	
– Unvorhergesehener Unterhaltsbedarf und Reparaturen	+ CHF 103'298
4 – Gesundheit	+ CHF 321'317
Unter anderem:	
– Nicht beeinflussbarer Anstieg der Kosten im Bereich der stationären Pflege	+ CHF 198'275
– Defizitgarantie Jahresverlust 2017 Frauenverein Spitex	+ CHF 119'570

In den restlichen Bereichen bestehen Budgetunterschreitungen.



Finanzierungsausweis – Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierung (Abwasser/Abfall)

Investitionsrechnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Investitionsausgaben	1'450'573	2'070'000	1'439'600
Investitionseinnahmen	1'500'000	0	0
Ergebnis Investitionsrechnung	-49'427	2'070'000	1'439'600
Selbstfinanzierung	3'630'799	2'355'000	4'268'909
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	3'680'226	285'000	2'829'309

Investitionen – Bedeutende Abweichungen zum Budget

0 – Allgemeine Verwaltung	- CHF 152'150
– Budgetkredit Planungsphase Rathaussanierung	- CHF 152'150
2 – Bildung	- CHF 352'544
– 1. Phase Aufstockung Doppel-Kiga Paradiesli	- CHF 150'239
– Verpflichtungskredit Aufstockung/Erneuerung ICT Schule Aarburg für 2019 nicht beansprucht	- CHF 200'000

Investitionen – Bedeutende Abweichungen zum Budget

6 – Verkehr und Nachrichtenübermittlung - CHF 236'394

Unter anderem:

- Tieferer Dekretsbeitrag Strassenlärmsanierung
Oltnerstrasse/Bernstrasse - CHF 119'000
- 1. Phase Gewerbeerschliessung Sonnmattbach-/
Grubenstrasse - CHF 115'638

Investitionen – Bedeutende Abweichungen zum Budget

7 – Umwelt und Raumordnung + CHF 448'257

Unter anderem:

- Folgeinvestition Sanierung Pumpwerk II + III - CHF 158'145
- Ordentliche Einnahmen Anschlussgebühren Kanalisation - CHF 532'452
- Bauvollendung Unterflursammelstelle Werkhof - CHF 30'685
- Kauf Neuparzelle für Projekt Bahnhof Aarburg Ost
inklusive Ankunftshalle SBB + CHF 95'750

8 – Volkswirtschaft - CHF 1'500'000

- Teilrückzahlung Aktivdarlehen tba energie AG - CHF 1'500'000

Kennzahlen – Entwicklung Nettoschuld

Beurteilungskriterien/Werte

Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis CHF 2'500 wird als tragbar eingestuft.

Bezeichnung/ Basiswerte		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Nettoschuld	in T	22'740	28'316	26'435
Nettoschuld pro Einwohner	in CHF	2'717	3'496	3'235

Beurteilung



Kennzahlen – Entwicklung Zinsbelastung

Bezeichnung/ Basiswerte		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Zinsbelastungsanteil	in %	0.98	1.21	1.16

Beurteilung



Beurteilungskriterien/Werte

Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Ein Wert bis 4% ist gut.
Der Wert sollte nicht über 9% liegen.

Kennzahlen – Entwicklung Selbstfinanzierung I

Bezeichnung/ Basiswerte		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Beurteilung
Selbstfinanzierungsgrad	in %	7'346	113	297	

Beurteilungskriterien/Werte

Längerfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % angestrebt werden.
Der Anteil sollte nicht unter 50 % liegen.

Kennzahlen – Entwicklung Selbstfinanzierung II

Bezeichnung/ Basiswerte		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Beurteilung
Selbstfinanzierungsanteil	in %	12	8	14	

Beurteilungskriterien/Werte

Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20 % weist auf ein hohes Investitions-
Amortisationspotenzial hin.
Der Anteil sollte nicht unter 10 % liegen.

Fazit – Rechnung 2019

- In praktisch allen Bereichen wurde eine hohe Budgettreue eingehalten
- Auch ohne ausserordentliche Erträge konnte ein operativer Gewinn erzielt werden
- Die Serie der negativen Ergebnisse der letzten Jahre konnte erneut durchbrochen werden und ein signifikanter Ertragsüberschuss generiert werden
- Die Kosten der Sozialen Sicherheit bleiben weiterhin ein wesentlicher Kostentreiber
- Eine konstante Steigerung der Fiskaleinnahmen, auch aufgrund des Bevölkerungswachstums, ist wahrnehmbar
- Schuldenabbau ist aktuell auf Kurs

Mittelfristiger Ausblick

- Investitionsstau (anstehende Projekte und Unterhalt Hochbauten)
- Entwicklung von Aarburg (Infrastruktur und Fiskaleinnahmen)
- Sparpaket inklusive Controlling (Einnahmen und Ausgaben)
- Immobilienstrategie/Aktive Bodenpolitik
- Vermögensaufbau und Schuldenabbau (Nettoverschuldung)
- Laufende Liquiditätsplanung



ANTRAG

Die Rechnung 2019 sei zu genehmigen.