



GEMEINDE
VILLMERGEN

RECHNUNG 2022

Einwohnergemeinde



Mit Apéro nach der Versammlung.

Einladung zur Einwohnergemeindeversammlung

Freitag, 16. Juni 2023, 19.30 Uhr, Mehrzweckhalle «Dorf»



Die Feuerwehr Rietenberg im Einsatz. Foto: Christoph Rothlin.

Titelbild: Feuerbekämpfung durch die Feuerwehr Rietenberg. Vom Aargauischen Feuerwehverband als Feuerwehrfoto des Jahres 2022 ausgezeichnet. Foto: Christoph Rothlin.

Traktanden:

1. Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 25. November 2022 4
Zuständig: Gemeindeammann Ueli Lütolf
2. Rechenschaftsbericht 2022 5
Zuständig: Gemeindeammann Ueli Lütolf
3. Rechnung 2022, inklusive Bilanz und Investitionsrechnung 6
Zuständig: Vizeammann Renato Sanvido
4. Kreditabrechnungen 22
 - a) Betonsanierung ARA «Im Blettler»
 - b) Gesamtrevision Nutzungsplanung Siedlung und Kulturland Villmergen*Zuständig: Vizeammann Renato Sanvido*
5. Verschiedenes, Umfrage, Verabschiedung und Apéro
 - a) Verschiedenes
 - b) Umfrage
 - c) Verabschiedung von Gemeinderätin Rosmarie Schneider
 - d) Apéro*Zuständig: Gemeindeammann Ueli Lütolf*

Auflage:

Die Unterlagen zu den Sachgeschäften liegen beim Empfang der Gemeindeverwaltung und in der Abteilung Finanzen (Rechnung) während 14 Tagen vor der Versammlung zur Einsicht auf.

Die detaillierten Unterlagen werden nicht abgedruckt.
Bei Bedarf können sie auf www.villmergen.ch unter Politik > Gemeindeversammlung heruntergeladen oder bei der Gemeindeverwaltung (Telefon 056 619 59 00 oder E-Mail gemeindekanzlei@villmergen.ch) bestellt werden.



QR-Code für den direkten Zugang zur Homepage
www.villmergen.ch

Traktandum 1

Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 25. November 2022

Das Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 25. November 2022 wurde durch den Gemeinderat und die Mitglieder des Wahlbüros geprüft und als in Ordnung befunden. Der Gemeinderat empfiehlt die Genehmigung des Protokolls.

Antrag

Das Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 25. November 2022 sei zu genehmigen.



Schulfest 2022. Foto: Schule Villmergen.

Traktandum 2

Rechenschaftsbericht 2022

Der Gemeinderat hat den Rechenschaftsbericht 2022 schriftlich abgefasst. Dieser ist hier nicht abgedruckt. Er kann im Internet unter www.villmergen.ch unter Politik > Gemeindeversammlung heruntergeladen oder beim Empfang der Gemeindeverwaltung (Telefon 056 619 59 00 oder E-Mail gemeindekanzlei@villmergen.ch) bestellt werden. Der Gemeinderat empfiehlt die Genehmigung des Rechenschaftsberichts.

Antrag

Der Rechenschaftsbericht 2022 der Gemeinde Villmergen sei zu genehmigen.



Schulfest 2022. Das Zirkuszelt bildete das Festzentrum – bis spät in die Nacht. Foto: Schule Villmergen.

Traktandum 3

Jahresrechnung 2022, inklusive Bilanz und Investitionsrechnung

1. Erfolgsrechnung

1.1 Jahresrechnung der Gemeinde Villmergen (konsolidiert, inkl. Spezialfinanzierungen)

Die konsolidierte Rechnung 2022 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 5'667'090.– ab. Der Abschluss ist um Fr. 4'663'505.– besser als budgetiert.

Bei der Einwohnergemeinde resultiert ein positives Gesamtergebnis von Fr. 3'925'565.–. Dies sind Fr. 4'238'045.– mehr als budgetiert. Pro Dienststelle fallen die Ergebnisse unterschiedlich aus. Die grössten Abweichungen zeigen sich in den Bereichen Bildung, Soziale Sicherheit sowie Finanzen und Steuern. Das bessere Ergebnis in der Bildung ist zurückzuführen auf tiefere Kosten im Schulbetrieb und der beruflichen Grundbildung. Die Kosten der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe sind jeweils abhängig von der Anzahl der aktuellen Fälle. Im Jahr 2022 liegt der Nettoaufwand deutlich unter dem Budget. Auch im Vergleich zum Vorjahr ist ein Rückgang der Kosten zu verzeichnen. Der Steuerabschluss ist dank des Bevölkerungswachstums, hoher Nachträge aus den Vorjahren und weiterer Sondereffekte deutlich besser ausgefallen als budgetiert. Zudem erhielt die Gemeinde Villmergen aufgrund eines Berechnungsfehlers im Bildungslastenausgleich für den Zeitraum 2018 bis 2020 rückwirkend eine Vergütung. Aus der gesetzlich vorgeschriebenen Neubewertung des Finanzvermögens (alle vier Jahre) resultierte ein Buchgewinn.

Auch die Spezialfinanzierungen (Wasserwerk, Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft und Elektrizitätswerk) schliessen besser ab als budgetiert.

| Zusammenzug Ergebnisse | Einwohner-gemeinde | Wasser-werk | Abwasser-beseitigung | Abfall-wirtschaft | Elektrizitäts-werk | Gemeinde konsolidiert |
|--|--------------------|----------------|----------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| Betrieblicher Aufwand | 28'872'114 | 1'854'410 | 960'947 | 665'588 | 11'597'539 | 43'950'597 |
| Betrieblicher Ertrag | 30'864'623 | 2'571'046 | 1'047'707 | 702'525 | 12'486'974 | 47'672'875 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 1'992'509 | 716'637 | 86'760 | 36'937 | 889'435 | 3'722'278 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 907'606 | -11'002 | 16'288 | 1'212 | 5'258 | 919'362 |
| Operatives Ergebnis | 2'900'115 | 705'635 | 103'048 | 38'148 | 894'694 | 4'641'640 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 1'025'450 | - | - | - | - | 1'025'450 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 3'925'565 | 705'635 | 103'048 | 38'148 | 894'694 | 5'667'090 |
| <i>Budget</i> | <i>-312'480</i> | <i>549'000</i> | <i>8'410</i> | <i>-34'345</i> | <i>793'000</i> | <i>1'003'585</i> |
| <i>+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss</i> | | | | | | |

1.2 Ergebnisse der Abteilungen

Die nachfolgende Tabelle zeigt den Nettoaufwand resp. den Nettoertrag der einzelnen Abteilungen konsolidiert, inklusive Spezialfinanzierungen.

| Zusammenzug nach Abteilungen | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand | 3'678'582 | 1'261'114 2'417'468 | 3'488'890 | 1'206'510 2'282'380 | 3'304'885 | 1'107'322 2'197'563 |
| ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoaufwand | 2'288'229 | 897'745 1'390'484 | 2'275'070 | 948'000 1'327'070 | 2'032'548 | 834'747 1'197'801 |
| BILDUNG Nettoaufwand | 10'296'324 | 512'670 9'783'654 | 10'527'145 | 496'600 10'030'545 | 10'082'103 | 462'024 9'620'079 |
| KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoaufwand | 1'221'816 | 275'157 946'658 | 1'248'050 | 245'700 1'002'350 | 1'174'031 | 214'438 959'593 |
| GESUNDHEIT Nettoaufwand | 1'136'034 | 188 1'135'845 | 1'105'575 | 1'105'575 | 1'165'569 | 3'200 1'162'369 |
| SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand | 5'064'001 | 1'591'533 3'472'468 | 5'452'440 | 1'132'400 4'320'040 | 5'121'304 | 1'417'506 3'703'797 |
| VERKEHR Nettoaufwand | 929'053 | 90'027 839'026 | 1'015'520 | 63'100 952'420 | 783'409 | 59'342 724'067 |
| UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand | 4'866'992 | 4'488'689 378'303 | 5'074'050 | 4'689'530 384'520 | 4'881'451 | 4'463'017 418'435 |
| VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag | 12'594'469 411'082 | 13'005'551 | 12'535'165 401'735 | 12'936'900 | 11'757'507 373'730 | 12'131'238 |
| FINANZEN UND STEUERN ohne Ergebnis Nettoertrag | 5'378'410 23'878'391 | 29'256'801 | 5'587'695 20'690'685 | 26'278'380 | 5'314'599 20'955'382 | 26'269'981 |
| Zwischentotal Erfolgsrechnung | 47'453'910 | 51'379'475 | 48'309'600 | 47'997'120 | 45'617'405 | 46'962'815 |
| Ergebnis | 3'925'565 | | | 312'480 | 1'345'409 | |
| Total Erfolgsrechnung | 51'379'475 | 51'379'475 | 48'309'600 | 48'309'600 | 46'962'815 | 46'962'815 |

Nettoaufwand der Abteilungen

| Allgemeine Verwaltung | | | |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Nettoaufwand | Budget | Abweichung | |
| Fr. 2'417'468 | Fr. 2'282'380 | Fr. + 135'088 | + 5.92 % |

Erfreulicherweise wurden im Jahr 2022 Fr.16'100.– mehr Betriebskosten durch die Schuldner und Schuldnerinnen bezahlt als im Budget angenommen. Mehrkosten von Fr. 64'600.– entstanden in der allgemeinen Verwaltung im Bereich der Informatik. Es mussten defekte Geräte ersetzt werden und die Arbeiten für die IT-Security lagen leicht über den budgetierten Kosten. Der IT-Support wurde professionalisiert, was mit Mehrkosten verbunden war. Dadurch wird jedoch die Sicherheit und Zuverlässigkeit der Informatik erhöht. Die Kosten für die Verwaltungsliegenschaften liegen Fr. 72'900.– über dem Budget. Dies ist hauptsächlich zurückzuführen auf Unterhaltsarbeiten. Diese mussten zwingend vorgenommen werden. Bei Fr. 34'900.– handelte es sich um Versicherungsfälle, welche von der Versicherung zurückgefordert wurden.

| Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | | | |
|--|----------------------|---------------------|-----------------|
| Nettoaufwand | Budget | Abweichung | |
| Fr. 1'390'484 | Fr. 1'327'070 | Fr. + 63'414 | + 4.78 % |

Der Nettoaufwand der Regionalpolizei Wohlen reduzierte sich im Jahr 2022 gegenüber dem Budget. Der Anteil der Gemeinde Villmergen fiel entsprechend um Fr. 17'900.– tiefer aus. Das gleiche Bild zeigt sich bei der regionalen Feuerwehr Rietenberg (Fr. 31'300.–) und der ZSO Aargau Ost (Fr. 30'300.–). Aufgrund des Aufbaus eines eigenen Kindes- und Erwachsenenschutzdiensts in Villmergen fiel der Beitrag an den regionalen KESD in Wohlen um Fr. 14'400.– tiefer aus als budgetiert.

Anstelle des budgetierten Ertragsüberschusses beim Betriebsamt resultierte ein leichter Aufwandüberschuss. Das Ergebnis fällt um Fr. 180'600.– schlechter aus als angenommen. Durch gesundheitsbedingte Arbeitsausfälle und den Fachkräftemangel war das Betriebsamt im Jahr 2022 personell unterbesetzt. Teilweise konnten Aushilfen engagiert werden. Das führte in der Konsequenz dazu, dass nicht alle Arbeiten zeitnah erledigt werden konnten. Insbesondere die Ausstellung von Urkunden ist im Rückstand. Folglich konnten auch nicht alle Gebühren in Rechnung gestellt werden. Dies soll im Jahr 2023 nachgeholt werden.

| Bildung | | | |
|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|
| Nettoaufwand | Budget | Abweichung | |
| Fr. 9'783'654 | Fr. 10'030'545 | Fr. - 246'891 | - 2.46 % |

Das Budget für den eigentlichen Schulbetrieb (inkl. Musikschule und Schulliegenschaften) wurde generell sehr gut eingehalten. Der Nettoaufwand liegt Fr. 133'600.– unter dem Budget. Auch im Jahr 2022 konnten diverse Veranstaltungen, Reisen und Lager aufgrund der Pandemie nicht durchgeführt werden. Die Berufsschulgelder liegen Fr. 117'300.– unter dem Budget. Die Kosten sind abhängig von der Anzahl der Berufsschülerinnen und -schüler aus Villmergen und der Höhe des Wohnortsbeitrags, welchen die Gemeinde an die jeweilige Berufsschule leisten muss.

| Kultur, Sport und Freizeit | | | |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| Nettoaufwand | Budget | Abweichung | |
| Fr. 946'658 | Fr. 1'002'350 | Fr. - 55'692 | - 5.56 % |

Im Bereich der Sportliegenschaften liegt der Nettoaufwand Fr. 27'900.– unter dem Budget. Die Unterhaltsarbeiten für das Naturrasenfeld fielen tiefer aus als budgetiert und für das Kunstrasenfeld mussten keine Kosten aufgewendet werden. Dank des warmen Sommers sind die Eintrittsgebühren beim Schwimmbad deutlich höher ausgefallen und liegen mit Fr. 118'100.– um Fr. 23'100.– über dem Budget.

| Gesundheit | | | |
|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| Nettoaufwand | Budget | Abweichung | |
| Fr. 1'135'845 | Fr. 1'105'575 | Fr. + 30'270 | + 2.74 % |

Die Beiträge an die Finanzierung von Pflege in Kranken-, Alters- und Pflegeheimen sind um Fr. 18'900.– tiefer ausgefallen als budgetiert. Im Bereich der ambulanten Krankenpflege liegen die Kosten Fr. 53'700.– über dem Budget. Im Budget wurde mit einer Überdeckung des Jahres 2021 der Spitex und einer damit verbundenen Rückerstattung gerechnet. Aufgrund der schlussendlich resultierten Unterdeckung musste eine Nachzahlung geleistet werden. Die Nettokosten im Schulgesundheitsdienst liegen Fr. 4'500.– unter dem Budget.

| Soziale Sicherheit | | | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Nettoaufwand | Budget | Abweichung | |
| Fr. 3'472'468 | Fr. 4'320'040 | Fr. - 847'572 | - 19.62 % |

Die Alimentenbevorschussung hat die Gemeinderechnung um Fr. 52'100.– weniger als budgetiert belastet. Einerseits mussten Fr. 45'700.– weniger Alimente bevorschusst werden, andererseits gingen Fr. 6'400.– mehr an Zahlungen von Unterhaltsschuldnerinnen und -schuldner ein.

Die Beiträge an die familien- und schulergänzende Kinderbetreuung überschritten das Budget um Fr. 121'900.–.

Bei der materiellen Hilfe konnten Rückerstattungen von Fr. 1'003'700.– verbucht werden. Sie liegen Fr. 353'700.– über dem Budget. Die Zahlungen für die materiellen Hilfen gingen gegenüber dem Budget um Fr. 500'800.– zurück (gegenüber der Rechnung 2021 um Fr. 99'500.–).

Es wurden Minderkosten von Fr. 23'200.– für die Übernahme der Verlustscheine der Krankenkassenprämien verbucht. Auch die Restkosten Sonderschulung und Heimaufenthalt fielen um Fr. 27'700.– tiefer aus als budgetiert.

| Verkehr | | | |
|--------------------|--------------------|----------------------|------------------|
| Nettoaufwand | Budget | Abweichung | |
| Fr. 839'026 | Fr. 952'420 | Fr. - 113'394 | - 11.91 % |

Aus dem Verkauf eines Bauamtfahrzeugs resultierte ein Buchgewinn von Fr. 14'800.– und aus dem Verkauf einer Strassenparzelle ein Buchgewinn von Fr. 9'100.–. Für den Bau und Unterhalt der Strassenbeleuchtung liegen die Nettokosten Fr. 62'800.– unter dem Budget. Durch die laufende Umrüstung auf LED-Leuchtmittel fielen die Stromkosten um Fr. 10'100.– tiefer aus als budgetiert.

| Umweltschutz und Raumordnung | | | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Nettoaufwand | Budget | Abweichung | |
| Fr. 378'303 | Fr. 384'520 | Fr. - 6'217 | - 1.62 % |

Die Vorgaben für die Arbeiten des Gewässerunterhalts erfolgen durch den Kanton und können jeweils nur geschätzt werden. Im Jahr 2022 lagen die Kosten um Fr. 13'200.– unter dem Budget. Die budgetierten Kosten für das Projekt Kleinstrukturen wurden nicht vollständig ausgeschöpft. Der Betrag liegt um Fr. 10'000.– unter dem Budget.

Der Anteil Villmergen an der regionalen Friedhoforganisation ist um Fr. 14'500.– höher ausgefallen als budgetiert. Die Kosten stehen in Abhängigkeit zu der Anzahl der durchgeführten Bestattungen und sind nur schwer zu budgetieren.

| Volkswirtschaft | | | |
|------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Nettoertrag | Budget | Abweichung | |
| Fr. 411'082 | Fr. 401'735 | Fr. + 9'347 | + 2.33 % |

Für den Unterhalt der Flurstrassen entstanden keine Kosten. Die budgetierten Fr. 5'000.– mussten nicht aufgewendet werden. Die Rechnung 2022 des Forstbetriebs Rietenberg schloss mit einem Gewinn von Fr. 98'200.– (Vorjahr Fr. 81'000.–) ab. Der Anteil, welcher der Gemeinde Villmergen gutgeschrieben worden ist, beläuft sich auf Fr. 29'400.–.

Die Konzessionsentschädigung des Elektrizitätswerks Villmergen liegt Fr. 9'000.– unter dem Budget.

| Finanzen und Steuern exkl. Ergebnis | | | |
|--|-----------------------|------------------------|------------------|
| Nettoertrag | Budget | Abweichung | |
| Fr. 23'878'391 | Fr. 20'690'685 | Fr. + 3'187'706 | + 15.41 % |

Der Bereich Finanzen und Steuern schliesst deutlich besser ab als budgetiert. Nebst dem um 1.6 Millionen Franken besseren Steuerabschluss (Details auf den nachfolgenden Seiten) trugen weitere ausserordentliche Faktoren zu diesem guten Ergebnis bei. Im Zusammenhang mit dem Projekt «Neuressourcierung Volksschule» wurde festgestellt, dass es im Rahmen der Bildungsstatistik bei der Schule Villmergen seit Jahren durch die kantonale Software zu einer Falscherfassung gekommen war. Weil die Anzahl Schülerinnen und Schüler aus dem Ballygebiet der Gemeinde Dottikon statt der Gemeinde Villmergen zugewiesen worden sind, hat dies bei der Berechnung des Bildungslastenausgleichs im Rahmen des interkommunalen Finanzausgleichs zu einer falschen Berechnung der Finanzausgleichszahlungen 2018, 2019 und 2020 geführt. Die Gemeinde Villmergen hat jeweils einen tieferen Betrag erhalten, als der Gemeinde zugestanden hätte. Deshalb wurden im Jahr 2022 rückwirkend Fr. 763'000.– ausbezahlt.

Gemäss den Vorgaben des Gemeindegesetzes sind die Liegenschaften des Finanzvermögens alle vier Jahre, jeweils zu Beginn einer Amtsperiode, neu zu bewerten. Die Neubewertung führte im Total zu einem Buchgewinn von Fr. 662'700.–.

Im Rahmen der Steuergesetzrevision 2022 ist beschlossen worden, dass der Kanton den Gemeinden im Jahr 2022 einen Ausgleichsbetrag von 10 Millionen Franken leistet. Die Verteilung auf die einzelnen Gemeinden erfolgte im Verhältnis zur Einwohnerzahl und brachte der Gemeinde Villmergen einen nicht budgetierten Ertrag von Fr. 109'700.–.

2. Steuern

2.1 Gemeindesteuern

Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern lag der Ertrag um 7.31 % oder Fr. 1'038'157.– über dem Budget. Die provisorischen Rechnungen für das Jahr 2022 waren höher als erwartet. Die Erträge aus den Vorjahren übertrafen das Budget um Fr. 709'311.–. Die tatsächlichen Steuerverluste beliefen sich auf Fr. 195'743.–. Budgetiert waren Fr. 180'000.–. Vergleicht man diese Verluste mit dem bereinigten Steuersoll, haben sie 0.55 % (Vorjahr 0.78 %) betragen. Sie lagen über dem Kantonsmittel von 0.30 %. Bei vergleichbaren Gemeinden zwischen 7'000 und 8'000 Einwohnerinnen und Einwohnern betrug die Verlustquote im Durchschnitt 0.35 % und war somit deutlich tiefer als in Villmergen. Dies liegt vorwiegend daran, dass trotz intensiven Inkassotätigkeiten viele Beitreibungen mit einem Verlustschein enden. Die Erträge der Steuern juristischer Personen lagen 12.53 % über den Budgeterwartungen. Diese beliefen sich auf Fr. 3'263'352.– (Budget Fr. 2'900'000.–, Ergebnis Vorjahr Fr. 2'651'059.–).

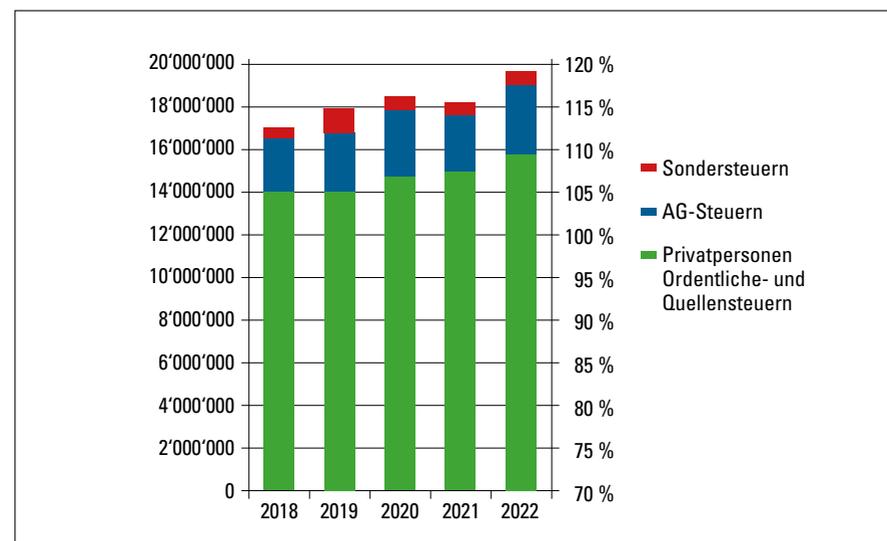
2.2 Sondersteuern

Die Sondersteuern sind nicht voraussehbar und daher äusserst schwer zu budgetieren. Der immer noch überdurchschnittliche Landhandel wirkte sich in höheren Grundstückgewinnsteuern aus.

2.3 Steuerabschluss 2022

| Steuererträge | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Abweichung | in % |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Einkommens- und Vermögenssteuern | 15'233'157 | 14'195'000 | 1'038'157 | 7.31% |
| ./. Nettoverluste inkl. Delcredere | -106'370 | -165'000 | 58'630 | -35.53% |
| Quellensteuern | 546'043 | 550'000 | -3'957 | -0.72% |
| Aktiensteuern | 3'263'352 | 2'900'000 | 363'352 | 12.53% |
| Total Gemeindesteuern | 18'936'182 | 17'480'000 | 1'456'182 | 8.33% |
| Nachsteuern, Bussen ./ Verlust | 24'662 | 40'000 | -15'338 | -38.35% |
| Grundstückgewinnsteuern ./ Verlust | 509'857 | 400'000 | 109'857 | 27.46% |
| Erbschafts- und Schenkungssteuern | 76'579 | 20'000 | 56'579 | 282.90% |
| Hundesteuern | 44'780 | 44'000 | 780 | 1.77% |
| Total Sondersteuern | 655'878 | 504'000 | 151'878 | 30.13% |
| Gesamtsteuerertrag | 19'592'060 | 17'984'000 | 1'608'060 | 8.94% |

2.4 Entwicklung des Steuerertrages in den letzten Jahren (Steuerfuss 102 %)



3. Investitionsrechnung

3.1 Investitionsrechnung der Gemeinde Villmergen (konsolidiert, inklusive Spezialfinanzierungen)

Im Jahr 2022 wurden Nettoinvestitionen über Fr. 6'256'197.– getätigt. Die Investitionsausgaben lagen mit Fr. 8'709'314.– deutlich unter den budgetierten Fr. 11'987'100.–. Zu einem grossen Teil sind diese auf Projektverzögerungen zurückzuführen. Für das Projekt Sanierung Anglikerstrasse K 265 sind die Schlussrechnungen noch pendent, welche somit im Jahr 2023 verbucht werden müssen. Die Investitionseinnahmen liegen aufgrund der höheren Anschlussgebühren im Bereich Abwasserbeseitigung über dem Budget.

| Investitionen | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | |
|----------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Bildung | 2'133'650 | 15'000 | 2'058'000 | 50'600 |
| Kultur, Sport und Freizeit | 60'000 | | | |
| Verkehr | 1'635'659 | 1 | 3'500'000 | |
| Umweltschutz, Raumordnung | 2'050'139 | 2'074'575 | 3'230'000 | 960'000 |
| Volkswirtschaft | 2'829'867 | 363'542 | 3'199'100 | 560'000 |
| Total | 8'709'314 | 2'453'118 | 11'987'100 | 1'570'600 |
| <i>Nettoinvestitionen</i> | | <i>6'256'197</i> | | <i>10'416'500</i> |

Die hohe Selbstfinanzierung von Fr. 8'781'551.– sorgte für einen Finanzierungsüberschuss von Fr. 2'525'354.–.

| Zusammenzug Investitionsrechnung | Einwohnergemeinde | Wasserwerk | Abwasserbeseitigung | Abfallwirtschaft | Elektrizitätswerk | Gemeinde konsolidiert |
|----------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| Nettoinvestitionen | 3'853'414 | 1'466'264 | -1'529'807 | - | 2'466'325 | 6'256'197 |
| Selbstfinanzierung | 5'705'298 | 1'160'784 | -109'653 | 54'449 | 1'970'672 | 8'781'551 |
| Finanzierungsergebnis | -1'851'884 | 305'480 | -1'420'154 | -54'449 | 495'653 | -2'525'354 |

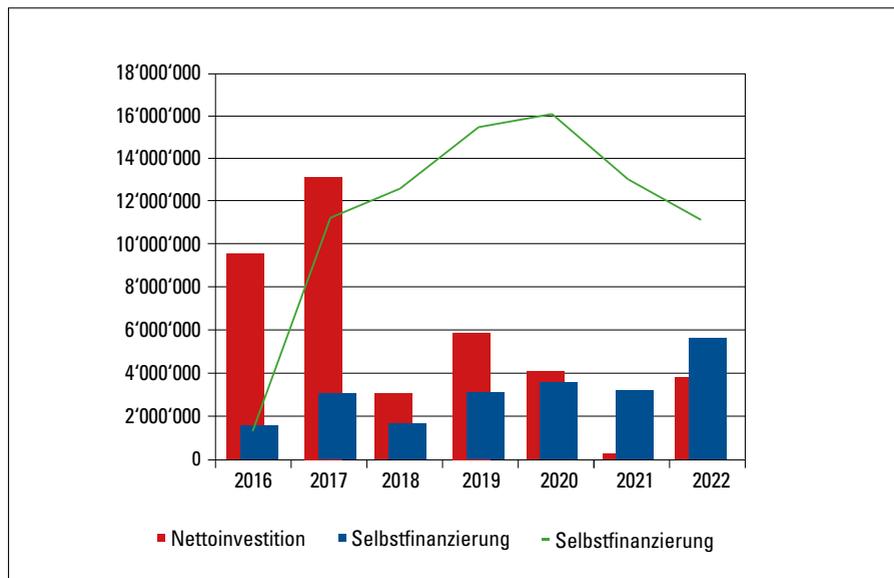
+ = Finanzierungsfehlbetrag / - = Finanzierungsüberschuss

3.2 Investitionsrechnung der Einwohnergemeinde

Das Investitionsvolumen belief sich auf rund Fr. 3'853'400.–. Mit einer Selbstfinanzierung von rund 5.7 Mio. Franken wurde ein Selbstfinanzierungsgrad von 148.1 % erreicht.

| Investitionen / Selbstfinanzierung | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Selbstfinanzierung | 1'676'209 | 3'139'259 | 3'622'969 | 3'257'233 | 5'705'298 |
| Investitionsausgaben Einwohnergemeinde | 3'324'140 | 5'972'771 | 4'262'030 | 2'898'915 | 3'868'415 |
| Investitionseinnahmen Einwohnergemeinde | 265'350 | 15'000 | 120'000 | 2'637'359 | 15'001 |
| = Nettoinvestition | 3'058'790 | 5'957'771 | 4'142'030 | 261'557 | 3'853'414 |
| Selbstfinanzierungsgrad im Rechnungsjahr | 54.8% | 52.7% | 87.5% | 1245.3% | 148.1% |

Ziel soll sein, dass der Selbstfinanzierungsgrad mindestens 50 % beträgt. Das heisst, mindestens die Hälfte der Nettoinvestitionen sollte aus der Erfolgsrechnung finanziert werden können. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich. Langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % angestrebt werden.



Diese Grafik zeigt die Nettoinvestitionen sowie deren Selbstfinanzierung in den letzten Jahren. In den Jahren 2016 und 2017 führte der Bau des Schulzentrums Mühlematten zu massiv höheren Investitionen, weshalb sich auch die Nettoschuld deutlich erhöhte. Aufgrund der guten Abschlüsse der letzten beiden Jahre hat die Nettoschuld wieder reduziert werden können und liegt per 31. Dezember 2022 bei Fr. 11'103'074.–.

4. Bilanz und Vermögenslage

4.1 Bilanz

Die Bilanzsumme von Fr. 165'271'329.– erhöhte sich im Rechnungsjahr auf Fr. 172'994'229.–. Die flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen erhöhten sich im Rechnungsjahr von Fr. 5'497'865.– um Fr. 2'365'521.– auf Fr. 7'863'386.–. Das Eigenkapital der Einwohnergemeinde betrug per Jahresabschluss Fr. 81'884'979.–. Für die Spezialfinanzierungen belief es sich auf Fr. 55'758'633.–.

| | Bestand 01.01.2022 | Zuwachs | Abgang | Endbestand 31.12.2022 |
|---------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| Aktiven | 165'271'329 | 177'292'474 | 169'569'574 | 172'994'229 |
| Finanzvermögen | 26'469'734 | 166'896'263 | 163'149'154 | 30'216'843 |
| Verwaltungsvermögen | 138'801'595 | 10'396'211 | 6'420'420 | 142'777'386 |
| Passiven | 165'271'329 | 183'272'838 | 175'549'938 | 172'994'229 |
| Fremdkapital | 32'144'038 | 176'228'764 | 173'119'169 | 35'253'633 |
| Eigenkapital | 133'127'290 | 7'044'074 | 2'430'769 | 137'740'596 |

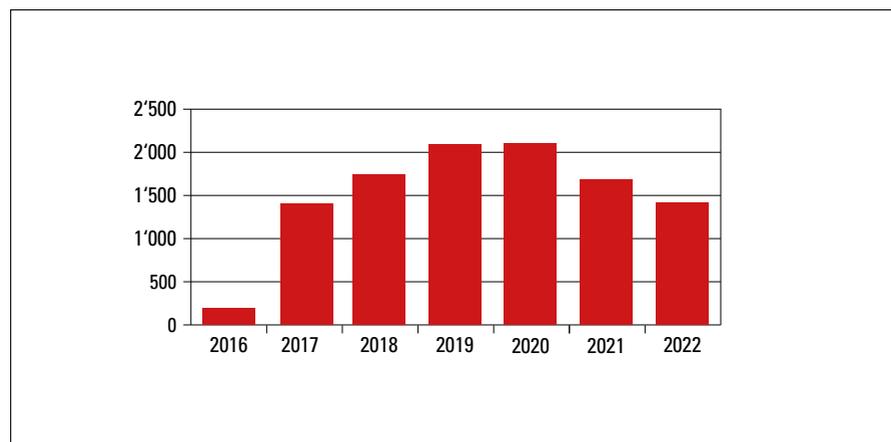
4.2 Vermögenslage

Die Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft erhöhten ihre Nettovermögen dank der guten Ergebnisse. Das Nettovermögen des Elektrizitätswerks reduzierte sich. Die Nettoschuld der Einwohnergemeinde konnte reduziert werden und diejenige des Wasserwerks erhöhte sich.

Konsolidiert hat die Gemeinde Villmergen ein Nettovermögen von Fr. 5'301'161.–.

| Vermögenslage der Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Nettovermögen Abwasserbeseitigung | 17'708'012 | 16'287'858 |
| Nettovermögen Abfallwirtschaft | 539'092 | 484'643 |
| Nettovermögen Elektrizitätswerk | 2'712'330 | 3'207'983 |
| Zwischentotal | 20'959'434 | 19'980'484 |
| Nettoschuld Einwohnergemeinde | -11'103'078 | -12'983'401 |
| Nettoschuld Wasserwerk | -4'555'195 | -4'249'715 |
| Nettovermögen aller Gemeindebetriebe | 5'301'161 | 2'747'368 |

Entwicklung der Nettoschuld pro Einwohner (Einwohnergemeinde)



Die Nettoschuld liegt per Ende Rechnungsjahr 2022 noch bei Fr. 11.1 Millionen, was Fr. 1'410.– pro Kopf entspricht. Die Finanzaufsicht des Kantons Aargau beurteilt eine Pro-Kopf-Verschuldung bis Fr. 2'500.– in der Regel als nicht problematisch. Es stehen jedoch grössere Investitionsprojekte bevor, weshalb in den kommenden Jahren mit einer Zunahme der Schulden gerechnet werden muss.

Die detaillierten Zahlen der Jahresrechnung 2022 können im Internet unter www.villmergen.ch heruntergeladen oder bei der Abteilung Finanzen angefordert werden.



QR-Code für den direkten Zugang zur Homepage www.villmergen.ch

Der Jahresbericht 2022 der Gemeindewerke (Elektrizität, Wasser und Installationsabteilung) kann im Internet unter www.gvw.ch heruntergeladen werden.



QR-Code für den direkten Zugang zur Homepage www.gvw.ch

Der Gemeinderat empfiehlt die Genehmigung der Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde Villmergen, inklusive Bilanz und Investitionsrechnung.

Antrag

Die Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde Villmergen inklusive Bilanz und Investitionsrechnung sei zu genehmigen.

Traktandum 4

Kreditabrechnungen

- a) **Betonsanierung ARA «Im Blettler»**
- b) **Gesamtrevision Nutzungsplanung Siedlung und Kulturland Villmergen**

a) **Betonsanierung ARA «Im Blettler»**

Verpflichtungskredit gemäss Entscheid vom 22. November 2019 der Gemeindeversammlung

| | Kredit | | Abrechnung |
|--|----------------|------------|-------------------|
| Bruttoanlagekosten | Fr. 468'000.00 | Fr. | 449'840.35 |
| Kreditunterschreitung 3.88 % oder | | Fr. | 18'159.65 |
| Gemeindebeiträge | Fr. 58'200.00 | Fr. | 55'915.15 |
| Nettoinvestitionen | Fr. 409'800.00 | Fr. | 393'925.20 |

Erläuterungen

Im Vergleich zum bewilligten Kostenvoranschlag des gesamten Projekts von Fr. 1'625'000.– (Gesamtkosten, nicht nur der Anteil der Gemeinde Villmergen) resultieren gesamthafte Minderkosten in der Höhe von rund Fr. 63'000.– (3.88 %).

Mehrkosten

Die Komplettleerung der Biologie (abgelagerter Sand etc.) war im Kostenvoranschlag nicht separat berücksichtigt worden, da nicht mit so vielen Ablagerungen gerechnet worden war. Die Leerungen generierten Zusatzkosten von rund Fr. 41'000.–. Mehrkosten bei den Betonsanierungen begründen sich zum einen im Projektänderungsantrag für die Betonsanierung des Schlammbehälters (ca. Fr. 80'000.–) und zum anderen in grösseren als angenommenen Aufwänden von ca. Fr. 130'000.– aufgrund des schlechteren Zustands der Betonbauteile.

Minderkosten:

Die Projektreserven waren mit rund 10 % der Bausumme bzw. Fr. 188'000.– veranschlagt worden. Diese Summe wurde nur teilweise durch die begründeten Mehrkosten beansprucht. Dadurch kann gesamthafte eine entsprechende Kostenunter-

schreitung verbucht werden. Der eingeplante Betrag von Fr. 70'000.– für allfällige Hilfsarbeiter durch den ARA-Betrieb wurde nicht benötigt. Die Pumpen, welche für die Sicherstellung der von der Abteilung für Umwelt verlangten Kapazität angeschafft wurden, waren rund Fr. 22'000.– günstiger. Planung und Bauleitung konnten durch den effizienten Bauablauf und dank keinen nennenswerten Zwischenfällen mit weniger Aufwand (Minderkosten von Fr. 10'000.–) abgewickelt werden. Die Demontagen der Ausrüstungen konnten mit weniger Aufwand ausgeführt werden. Durch die dreimalige Wiederholung dauerten die Demontagen und Montagen jedes Mal weniger lang. Dies ergab Minderkosten von rund Fr. 18'700.–.

Während der Bau- und Installationsarbeiten wurden folgende relevante Projektabweichungen realisiert:

1. Nach Abschluss der geplanten Sanierungsarbeiten entschied sich der Abwasserverband, den Schlammeyndicker zu sanieren. Der Zulaufkanal vom Nachklärbecken vier musste nachträglich beschichtet werden. Der Baumeister war ohnehin vor Ort. Die mit Combiflex abgeklebten Fugen des Schlammeyndickers wurden allesamt mit Glasgewebe ausgeführt, um eine höhere Lebensdauer zu erreichen.
2. Die Querwände in den Biologiebecken zeigten eine sehr schlechte Betonqualität und sehr viele Risse. Es wurde entschieden, die Beschichtung mit einem Glasgewebe zu verstärken. So kann eine Übertragung der Risse auf die Beschichtung verhindert werden.

b) Gesamtrevision Nutzungsplanung Siedlung und Kulturland Villmergen

Verpflichtungskredit gemäss den Entscheiden vom

- 26. November 2010 der Gemeindeversammlung;
- 22. November 2013 der Gemeindeversammlung;
- 27. November 2015 der Gemeindeversammlung.

| | Kredit | Abrechnung |
|--|----------------|-----------------------|
| Bruttoanlagekosten | Fr. 475'000.00 | Fr. 695'240.00 |
| Kreditüberschreitung 46.37 % oder | | Fr. 220'240.00 |
| Subventionen vom Bund und Kanton | | Fr. 195'000.00 |
| Nettoinvestitionen | | Fr. 500'240.00 |

Erläuterungen

Nachdem im Herbst 2017 bei der ersten öffentlichen Auflage insgesamt 36 Einwendungen eingegangen waren, nahm der Gemeinderat nach der Durchführung von diversen Einigungsverhandlungen verschiedene grössere Anpassungen an der Nutzungsplanung vor. Diese mussten nochmals vom Departement Bau, Verkehr und Umwelt vorgeprüft werden. Das Departement verlangte weitere Unterlagen und Abklärungen, bevor die Änderungen an einer zweiten öffentlichen Auflage der Bevölkerung präsentiert werden konnten. Die Änderungen betrafen den vorläufigen Verzicht auf die kommunalen Schutzobjekte und stattdessen die Einführung einer alternativen Schutzkonzeption, Anpassungen bei der Landschaftsschutzzone, eine Umzonung am Mühlemattenweg, eine Teilumzonung bei einem Landwirtschaftsbetrieb sowie Ergänzungen bei der Teilumzonung der Parzelle 3446 an der Unterzelgstrasse. Diese teils umfangreichen Ergänzungen und Abklärungen verursachten zusätzliche Mehrkosten, mit denen ursprünglich nicht gerechnet worden war.

Antrag

Folgende Kreditabrechnungen seien zu genehmigen:

- a) Betonsanierung ARA «Im Blettler»
- b) Gesamtrevision Nutzungsplanung Siedlung und Kulturland Villmergen



Frisch saniertes Belebungsbecken. Foto: ARA «Im Blettler».



Eingelagerte Biologiefüllkörper werden gepumpt. Foto: ARA «Im Blettler».



GEMEINDE
VILLMERGEN

P.P. CH - 5612
Villmergen

DIE POST 

STIMMRECHTSAUSWEIS

Einwohnergemeindeversammlung

Freitag, 16. Juni 2023, 19.30 Uhr, Mehrzweckhalle «Dorf»

Der Stimmrechtsausweis ist beim Eingang des Versammlungslokals abzugeben. Ohne Stimmrechtsausweis ist die Teilnahme an der Gemeindeversammlung nicht möglich.