

Jahresrechnung 2023

Einwohnergemeinde Wettingen

Markus Maibach, Vizeammann + Ressortvorsteher Finanzen/Steuern
Martin Frey, Leiter Finanzen

25.3.2024

Erfreulich: Rund 0,2 Mio. CHF Aufwandüberschuss

0,56 Mio. CHF besser als budgetiert

- Die strategischen Vorgaben und politische Erwartungen zusammen mit der Neuauflage des Budgets konnten erfüllt werden.
- Dank der guten Selbstfinanzierung und der tieferen Investitionsausgaben konnte sämtliche Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden.
- Die durch die Gemeinde beeinflussbaren Bereiche sind unter Kontrolle, besseres Ergebnis wurde aufgrund der Zwischenabschlüsse erwartet.
- Die positiven und negativen Kostenentwicklungen sind praktisch ausgeglichen.
- Das Rechnungsergebnis leistet einen wichtigen Beitrag zur Sicherstellung des mittelfristigen Haushaltsgleichgewichtes.

Die wichtigsten Abweichungen ggü. Budget

Verbesserungen:

- Mehrerträge bei den Steuern, 1,3 Mio.
- Ergebnisverbesserung bei der Sozialhilfe, 1,0 Mio.
- Tiefere Personalkosten infolge vielen personellen Vakanzen, 1,0 Mio.

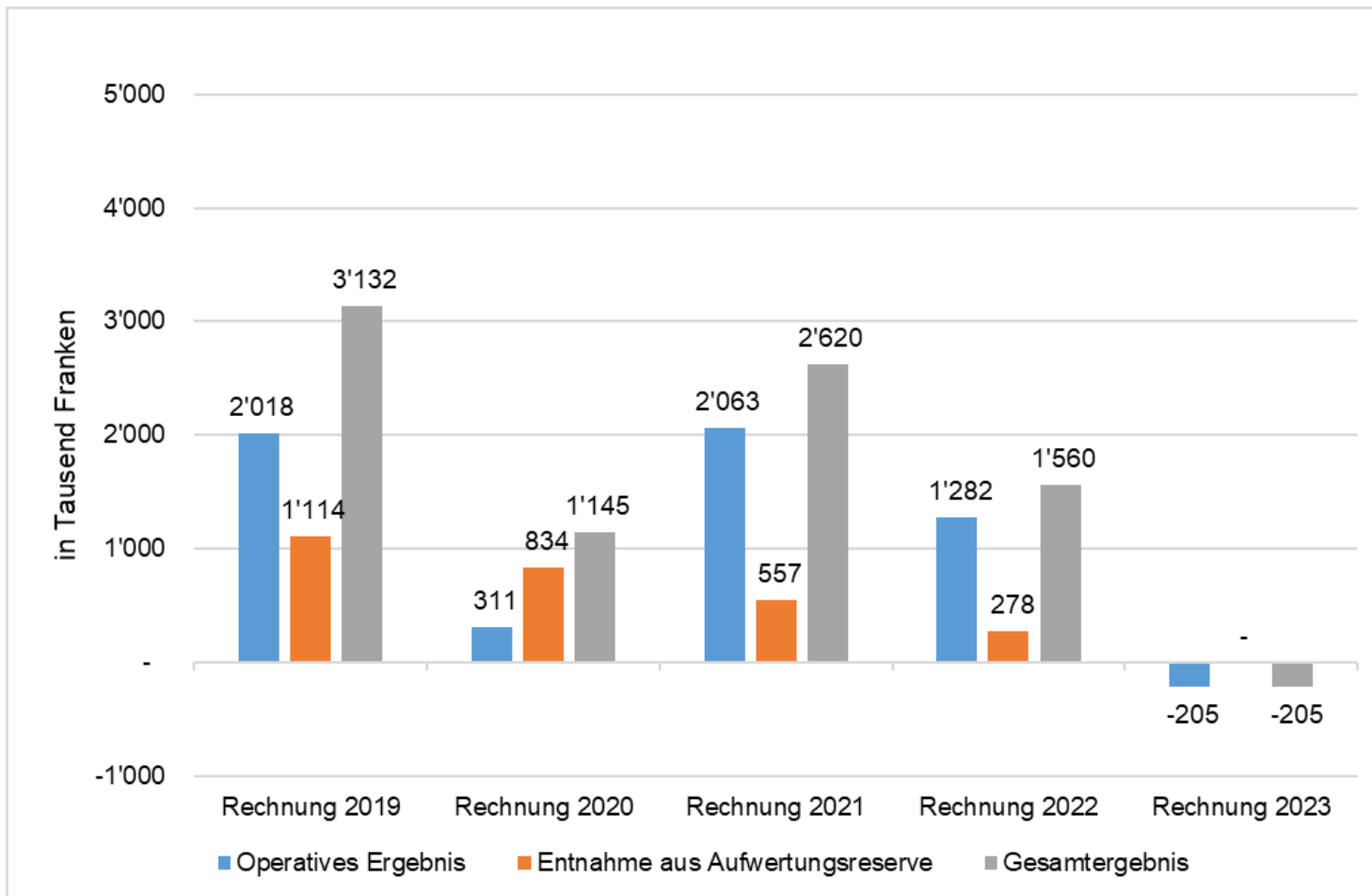
Verschlechterungen:

- höhere Zinsaufwendungen, netto 0,5 Mio.
- höhere externe Dienstleistungen, 0,34 Mio.
- höhere Energiekosten, 0,2 Mio.
- höhere Kantonsbeiträge Repol, 0,6 Mio.
- höhere Pflegefinanzierungskosten, 0,8 Mio.
- höhere Abschreibungen, 0,34 Mio.

Vorjahresvergleich

Eckdaten / Kennzahlen	2023	2022
Ergebnis Erfolgsrechnung (Aufwandüberschuss)	-0,2 Mio.	1,6 Mio.
Selbstfinanzierung ohne Eigenwirtschaftlichkeitsbetriebe	7,5 Mio.	8,7 Mio.
Nettoinvestitionen ohne Eigenwirtschaftlichkeitsbetriebe	6,7 Mio.	6,8 Mio.
Selbstfinanzierungsgrad ohne Eigenwirtschaftlichkeitsbetriebe	111,5 %	127,4 %
Einkommens- und Vermögenssteuern	55,5 Mio.	55,1 Mio.
Steuerfuss	95 %	95 %
Steuerausstände in % vom Steuersoll	14,63 %	16,0 %
Nettoschuld pro Einwohner/in	5'268	5'138

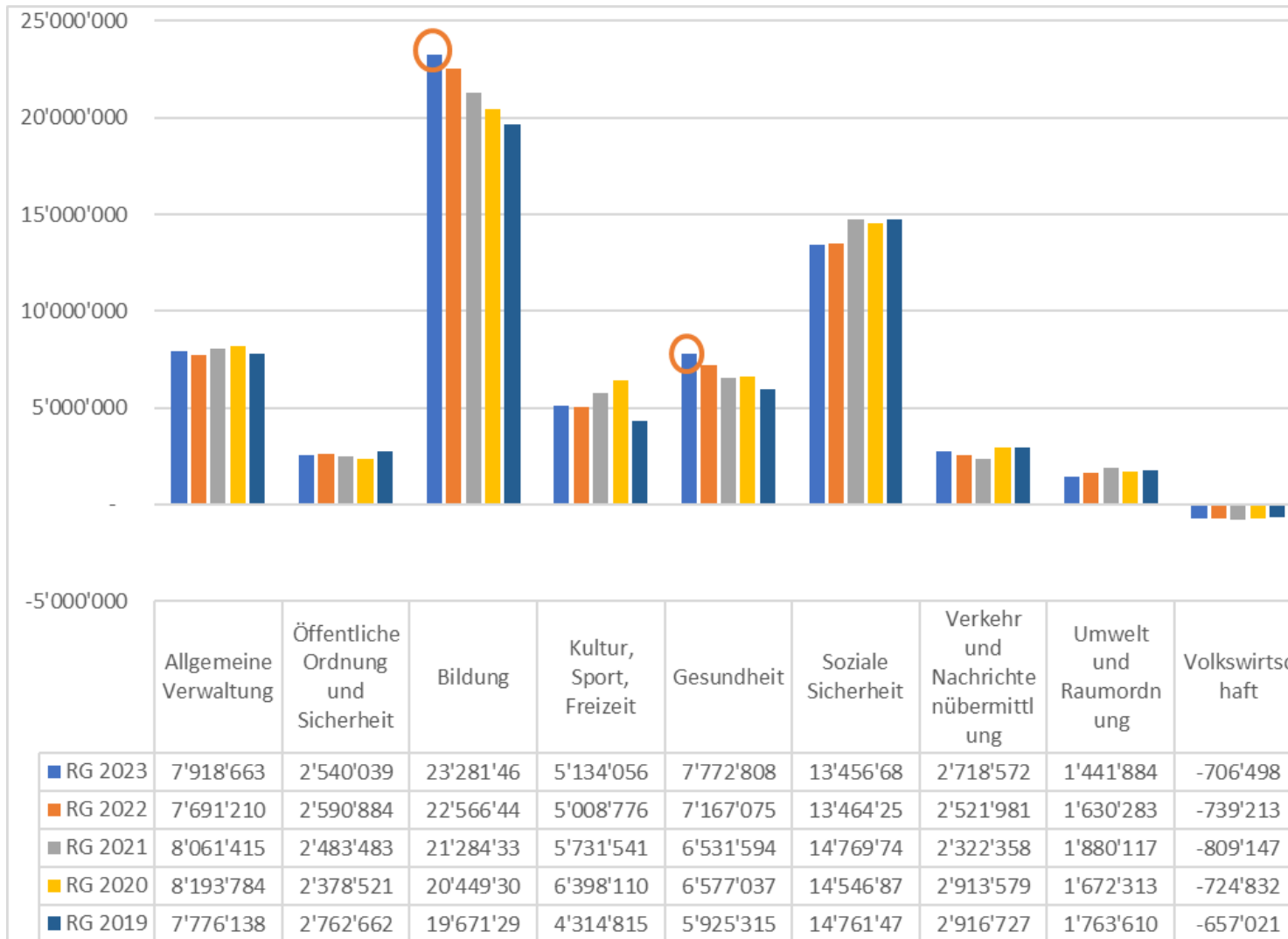
Entwicklung Erfolgsrechnung



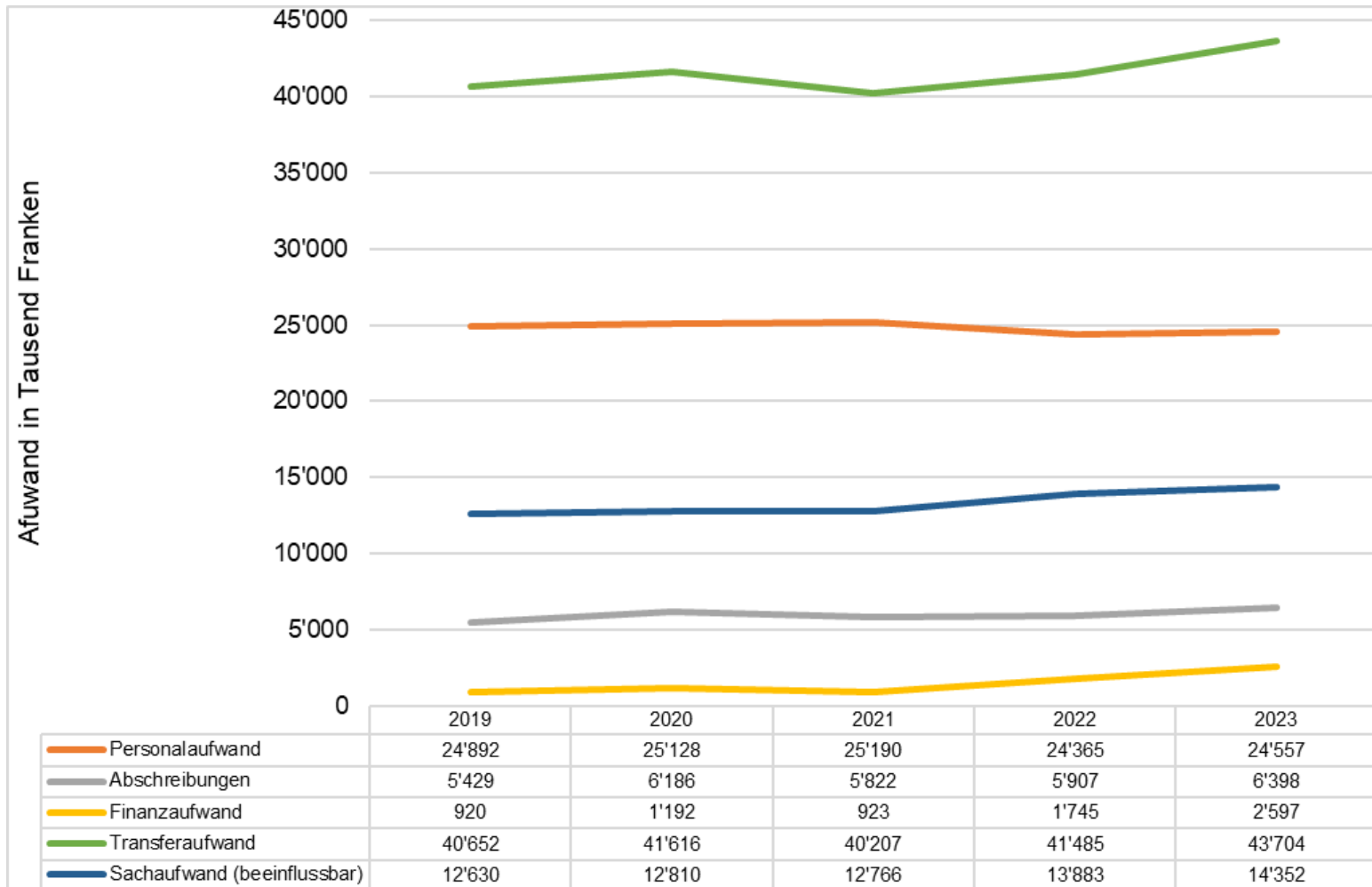
Rechnung – Budget - Vorjahr

Art Gr.	Erfolgsrechnung ohne Spezialfinanzierung	Abw. in Fr.	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	-1'086'042	24'557'064	25'643'106	24'365'129
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	481'197	14'351'733	13'870'536	13'883'581
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	339'930	6'398'230	6'058'300	5'906'748
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen				0
36	Transferaufwand	558'115	43'704'422	43'146'307	41'485'308
37	Durchlaufende Beiträge				0
	Total Betrieblicher Aufwand	293'200	89'011'449	88'718'249	85'640'766
	Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	-1'371'470	64'774'464	63'402'994	63'585'607
41	Regalien und Konzessionen	174'632	801'368	976'000	838'880
42	Entgelte	-393'610	12'227'878	11'834'268	12'584'357
43	Verschiedene Erträge	1'174	14'826	16'000	13'888
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-195'801	195'801		0
46	Transferertrag	-460'684	11'333'143	10'872'459	9'718'961
47	Durchlaufende Beiträge				
	Total Betrieblicher Ertrag	-2'245'759	89'347'480	87'101'721	86'741'693
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'952'559	336'031	-1'616'528	1'100'927
34	Finanzaufwand	1'562'139	2'597'119	1'034'980	1'744'791
44	Finanzertrag	-169'504	2'057'512	1'888'008	1'925'808
	Ergebnis aus Finanzierung	1'392'635	-539'607	853'028	181'017
	Operatives Ergebnis	-559'924	-203'576	-763'500	1'281'944

Übersicht Nettoaufwand funktional



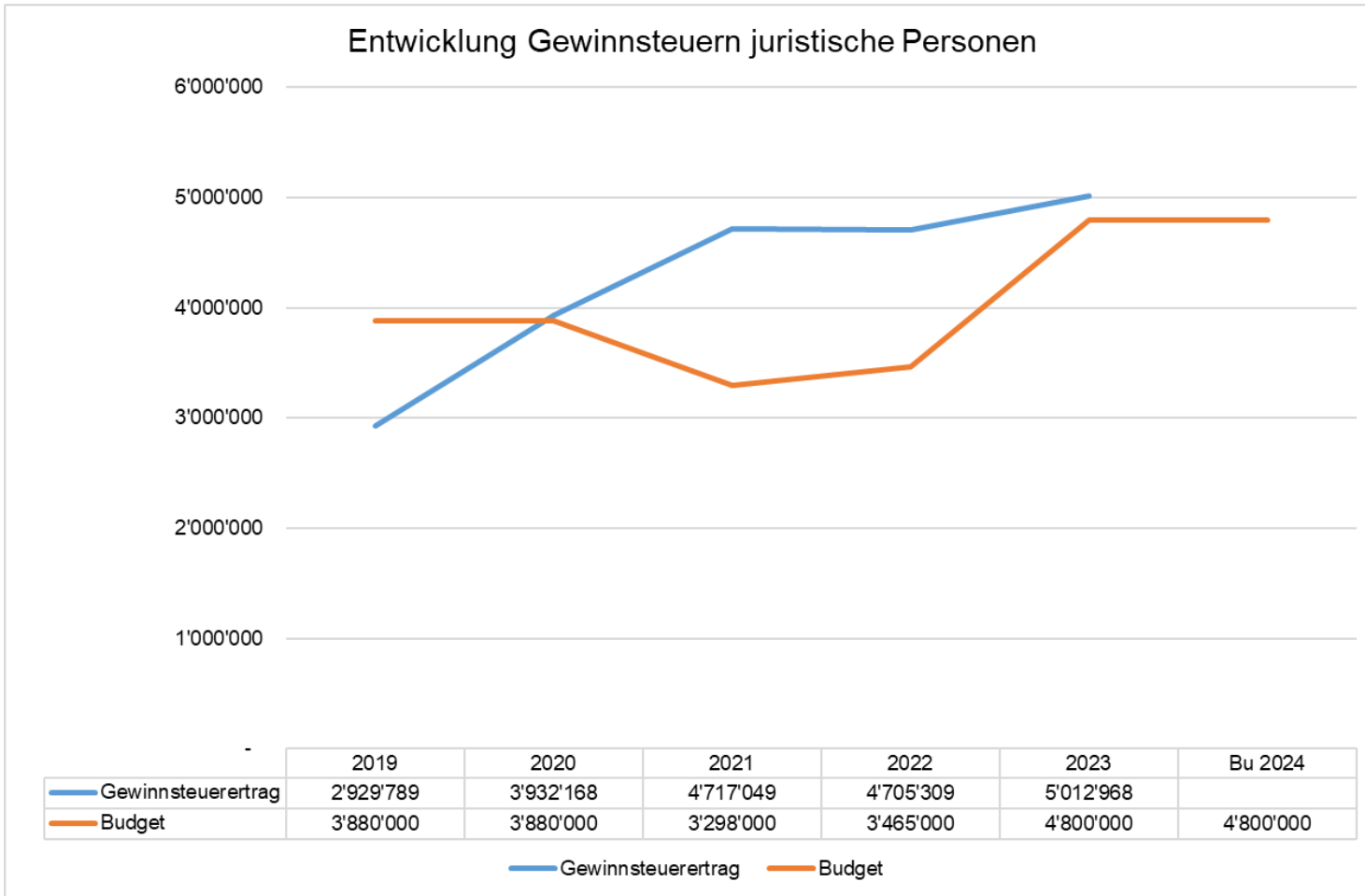
Entwicklung Sachaufwand



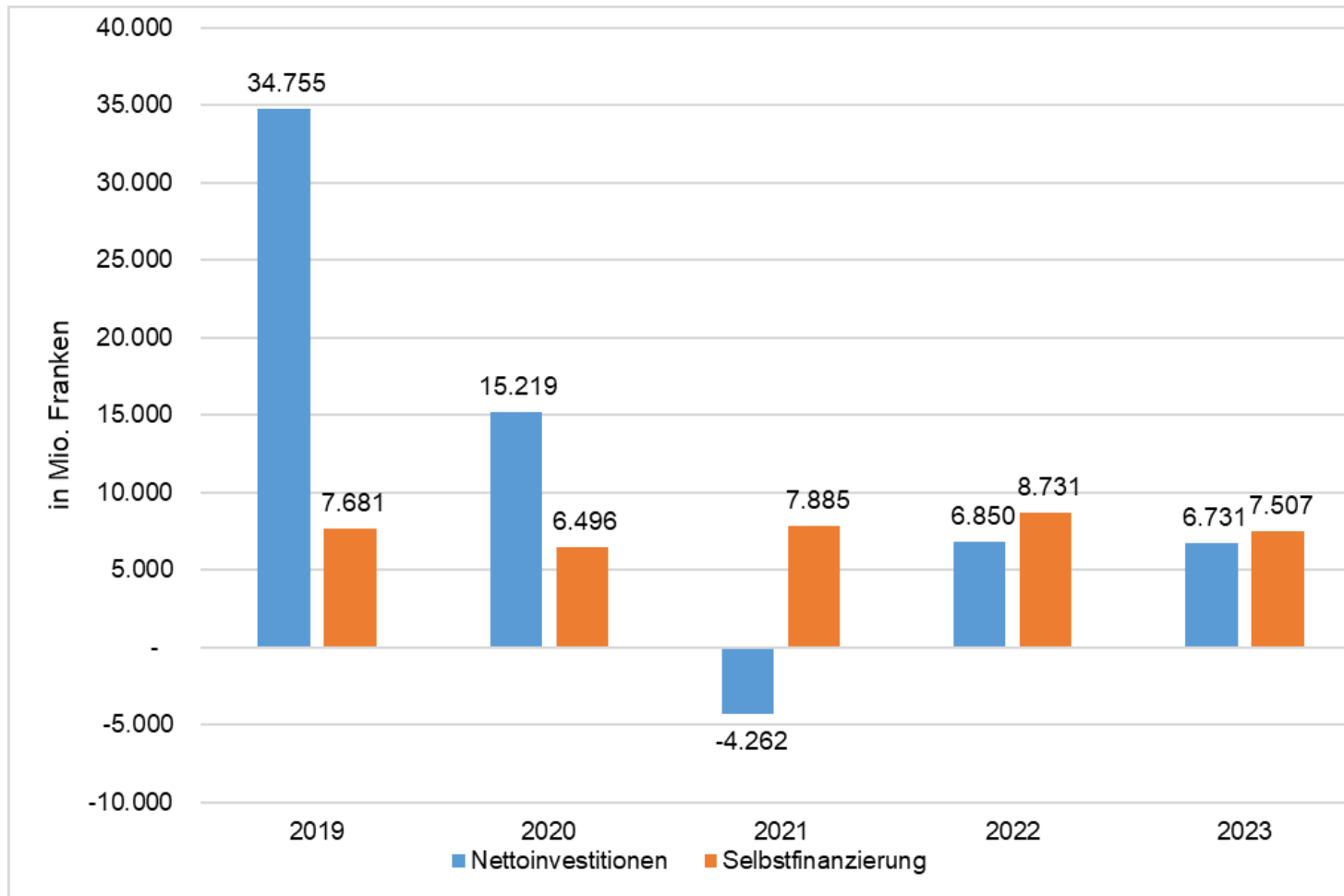
Entwicklung Einkommens- und Vermögenssteuern



Entwicklung Gewinnsteuern juristische Personen



Nettoinvestitionen und Selbstfinanzierung ohne Eigenwirtschaftsbetriebe

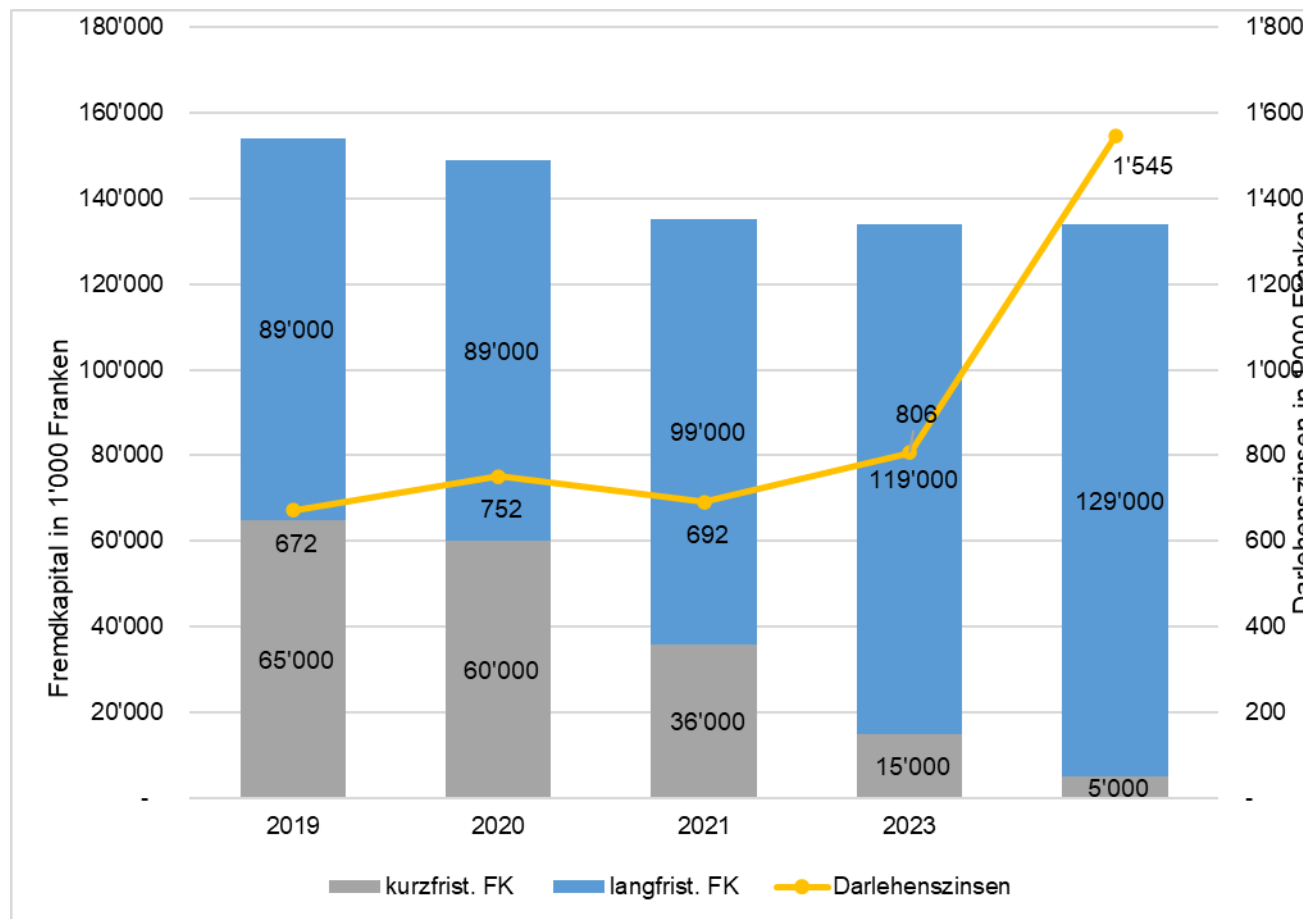


Investitionsausgaben

Die grössten Investitionen 2023	in Mio. Franken
Radarmessgerät Repol	0,3
Instandsetzung Kindergärten	0,3
Brandschutz Margeläcker	0,2
Gebäudeautomatisation Margeläcker	0,2
Schulraumcontainer Bezirksschule	0,3
Bezirksschulprovisorium III	4,2
Anschaffung ICT Konzept Schule	0,2
Diverse Strassensanierungen netto	0,7
ANUP Gesamtrevision	0,3
Mobile Arbeitsplätze und Planung Verwaltung 2030	0,3
Garderobe und Materiallager Scharten	0,2

Passivdarlehen und Zinsen:

Schuldenlast beträgt 2,8 Steuerprozent (bisher 1,5%)



Entwicklung Kennzahlen

Kennzahl	2019	2020	2021	2022	2023	Wertung 2023
1 Nettoschuld pro Einwohner	5457	5803	5239	5138	5268	☹️
2 Nettoverschuldungsquotient	193%	197%	174%	172%	177%	☹️
3 Zinsbelastungsanteil	0.5%	0.6%	0.5%	0.8%	1.5%	😐
5 Selbstfinanzierungsgrad	22%	43%	72%	127%	112%	😊
6 Selbstfinanzierungsanteil	8.7%	7.4%	8.9%	9.8%	8.2%	😐
7 Kapitaldienstanteil	6.6%	7.6%	7.1%	9.1%	10.4%	😊

Nettoschuld steigt trotz gutem Finanzierungsergebnis wegen Abfluss im Finanzvermögen von 6,4 Mio. CHF durch zwei Darlehen an die Tägi AG zur Baukostenfinanzierung für die Gartenbadsanierung.

Die hohe Verschuldung ist trotz der angestiegenen Zinskosten verkraftbar.

Wertung der Nettoschuld unter Berücksichtigung der Beteiligungen

Die Gemeinde Wettingen hat folgende Beteiligungen bilanziert:

Name Aktiengesellschaft	Eigenkapital in Bilanz AG	Beteiligung in Bilanz EWG
Energie Wettingen AG	74'284'545	5'000'000
Tägi AG	12'123'197	12'283'473

In der Bilanz werden bei der Energie Wettingen AG gesetzliche Kapitalreserven von rund 68 Mio. Franken ausgewiesen, die in der Bilanz der Gemeinde Wettingen nicht enthalten sind.

Unter Berücksichtigung dieser stillen Reserven würde die Nettoschuld der Einwohnergemeinde Fr. 2'210 pro Einwohner/in betragen.

Finanzstrategie auf Kurs

- Sparanstrengungen und Controlling-Instrumente greifen.
- Fachkräftemangel führt zu Vakanzen. Diese entlasten Personalkosten, führen aber zu einer grossen Belastung der bestehenden Ressourcen.
- Sehr positive Kostenentwicklung bei der Sozialhilfe (Entwicklung unsicher), weitere negative Kostenentwicklung im Bereich Gesundheit ist leider Realität.
- Die Zunahme der Zinsbelastung ist belastend aber gut verkraftbar.
- Einkommens- und Vermögenssteuern solide, Wachstum bei den Gewinnsteuern sehr positiv, Wirkung Steuerreformen ab 2024 schwierig abzuschätzen.

Rechnungsabschluss bringt keine Entlastung der finanziell angespannten Situation. Das strukturelle Problem der ungenügenden Selbstfinanzierung bleibt bestehen.

Ausblick Budget 2025ff

- Ausgeglichenes operatives Ergebnis ist anzustreben.
- **Herausforderung Ressourcen:**
Wettingen muss als Arbeitgeberin attraktiv bleiben.
 - ▶ Schritt halten mit Lohnpolitik und weiteren Anreizen
- **Herausforderung Investitionsfinanzierung:**
Mit dem Oberstufenzentrum und dem Hochwasserschutz stehen grosse Investitionen an.
 - ▶ Steuerfusserhöhung für 2025 geplant, mit Kopplung an Vorfinanzierung.
Damit kann der Mehrbedarf an Steuermitteln zweckgebunden nachgewiesen werden.

Wettingen – ein Stern mit Zukunft

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit

