

Medienorientierung vom 14. September 2026 zum Budget 2027

Wettingens Zukunft braucht gesunde Finanzen



Dr. Orun Palit, Gemeinderat und RL Finanzen
Christian Glur, Leiter Finanzen a.i.

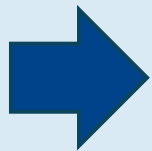
Unsere Ziele

- Wir sichern, was Wettingen lebenswert macht.
- Wir gehen verantwortungsvoll mit unserem Geld um.
- Wir bringen Einnahmen und Aufgaben ins Gleichgewicht.



Ausgangslage

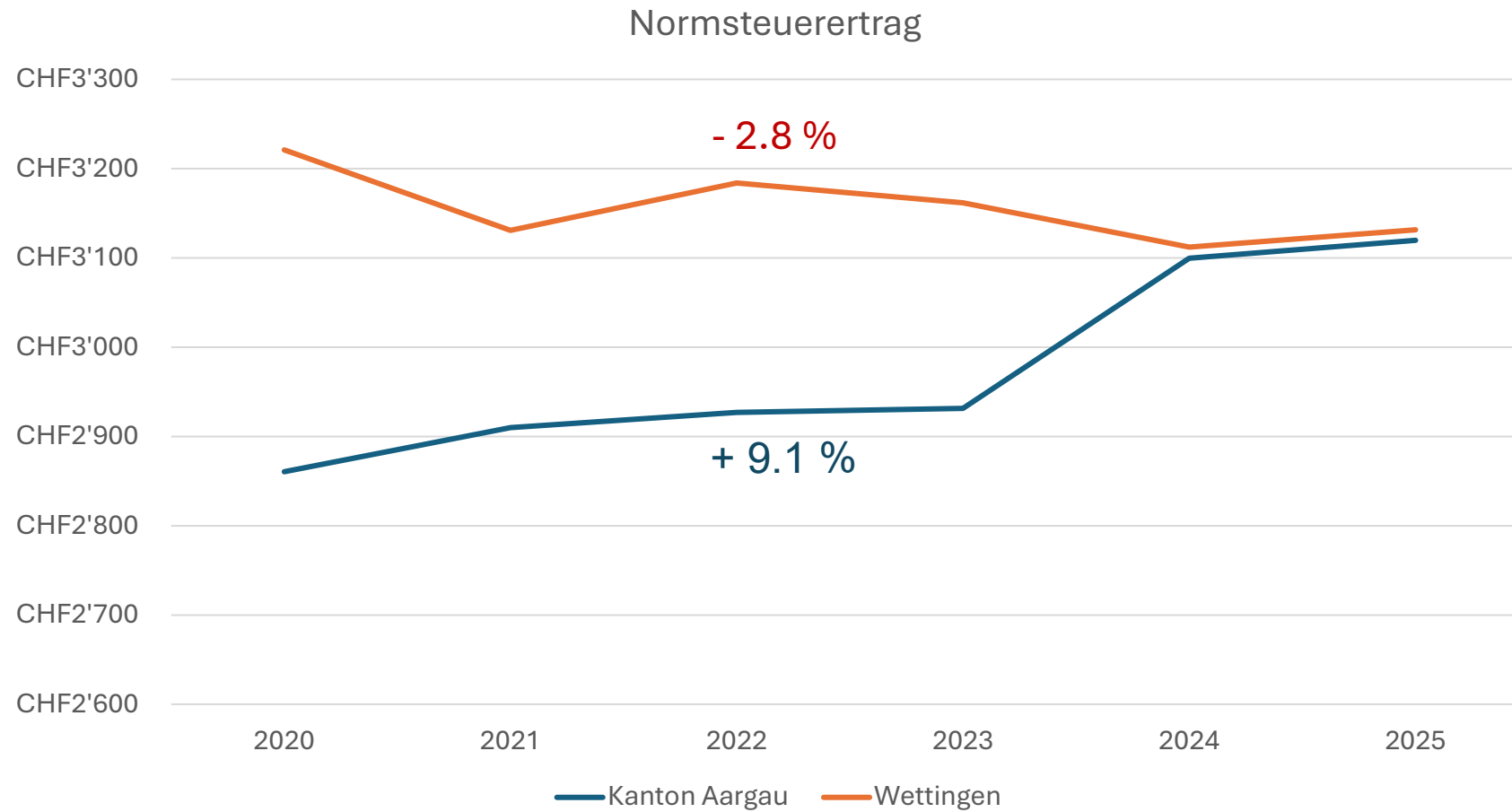
- **Aufwandüberschuss Jahresrechnungen 2023 bis 2025 (kum. CHF 10 Mio.)**
 - Normsteuerertrag (Steuerkraft) seit 2020 gesunken (nominal)
 - stetiger Anstieg der gebundenen Ausgaben
 - Teuerung
- **Hohe Nettoschuld, weitere sehr hohe Investitionen notwendig (OSZ)**



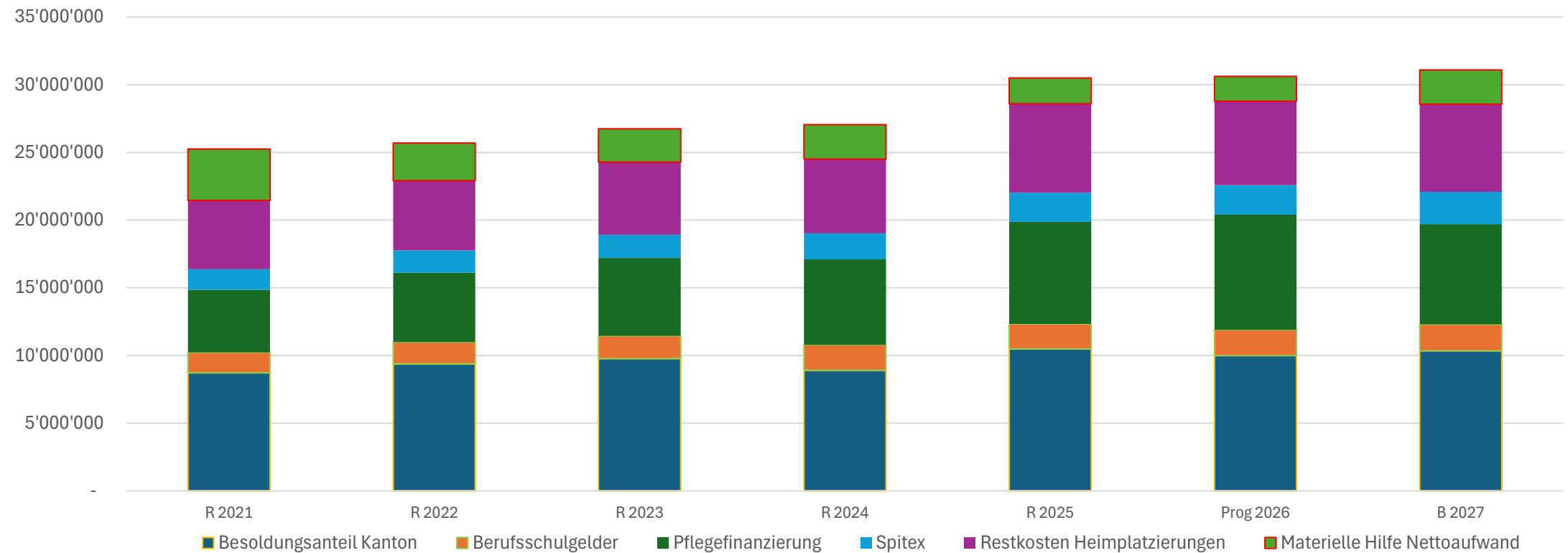
„Leistungsfähigkeit“ Erfolgsrechnung ungenügend
(Aufwandüberschüsse, zu tiefer Cash-Flow)

Investitionen müssen überwiegend fremdfinanziert werden,
Verschuldung steigt weiter an

Entwicklung Normsteuerertrag



Entwicklung wesentliche gebundene Ausgaben



Tendenzen Rechnung 2026

Wesentliche Abweichungen zum Budget

- + geringere Investitionsausgaben
- + hohes Kostenbewusstsein der Verwaltung (Personal-/Sachaufwand)
- + einmalige positive Effekte (Zusatzdividende EW, Neubewertungsgewinn)
- + stabiles/tiefes Zinsniveau
- Mindererträge bei den Steuern
- Mehraufwand bei der Pflegefinanzierung
- Mehraufwand für Restkostenanteile Sonderschulung/Heime/Werkstätten

Trotz einzelner positiver Effekte wird für 2026 ein Aufwandüberschuss erwartet. Dieser wird klar tiefer ausfallen als 2025



eher „schwache“ Entwicklung beim Steuerertrag
deutlich steigende gebundene, nicht beeinflussbare Kosten

Budget 2027 - Ergebnis

Realistisches, transparent hergeleitetes Budget

- Steuerfuss 110 % (Erhöhung 15 Prozentpunkte)
- ausgeglichene Erfolgsrechnung (kein Aufwandüberschuss)
- Steuergesetzrevision 2027
- steigender Abschreibungsbedarf
- viele Ausgaben sind überwiegend gebunden => wenig Handlungsspielraum
- keine einmaligen Sondereffekte
- Erträge können nicht kurzfristig wesentlich verändert werden

Budget 2027 - Ergebnis

Ziel / Fazit

Anpacken des strukturellen Defizits (Steuerfusserhöhung)



Kurzfristiger Handlungsspielraum des Gemeinderates stark begrenzt durch seitwärtsbewegende Steuererträge und steigende gebundene Ausgaben

Erreichen des mittelfristigen Haushaltgleichgewichtes herausfordernd

Budget 2027 - Prozess

Politischer Schwerpunkt im 2. und 3. Quartal 2026

- Top-Down Vorgaben durch Abteilung Finanzen (tieferer Wert Rechnung 24/25) (neu)
- Bottom-Up Budgetierung durch Abteilungsleitende/Ressortvorstehende
- Plausibilisierung/Vollständigkeitsprüfung & Kürzungen durch Abteilung Finanzen
- Budgetgespräche zwischen Ressort Finanzen und sämtlichen Verwaltungsabteilungen (neu)
- Zwei Budgetlesungen durch Geschäftsleitung (insb. betr. Stellenbegehren)
- Vier Budgetlesungen durch Gemeinderat (neu)

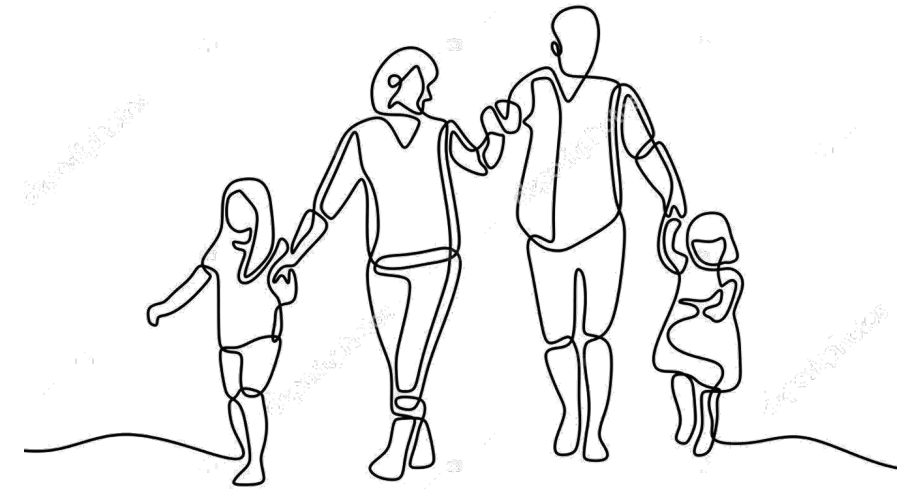
Auswirkungen Steuerfusserhöhung

Musterhaushalt A

- Ehepaar, 2 Kinder
- röm.-kath., leisten Feuerwehrdienst
- Steuerbares Einkommen CHF 80'000
- Steuerbares Vermögen CHF 100'000

Steuern 2026* mit Steuerfuss 95 %	CHF 7'539.30
Steuern 2026* mit Steuerfuss 110 %	<u>CHF 8'030.10</u>
Differenz pro Jahr	CHF 490.80

* Kantons-, Gemeinde-, Kirchen- und direkte Bundessteuern



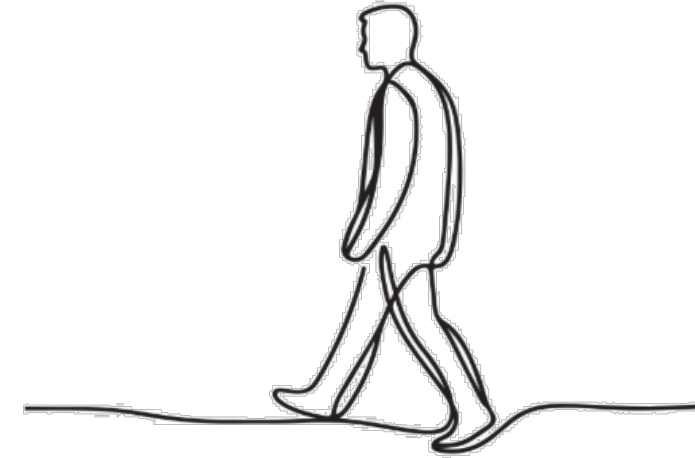
Auswirkungen Steuerfusserhöhung

Musterhaushalt B

- Alleinstehende Person
- konfessionslos, leistet kein Feuerwehrdienst
- Steuerbares Einkommen CHF 45'000
- Steuerbares Vermögen CHF 0

Steuern 2026* mit Steuerfuss 95 %	CHF 4'287.10
Steuern 2026* mit Steuerfuss 110 %	<u>CHF 4'584.70</u>
Differenz pro Jahr	CHF 297.60

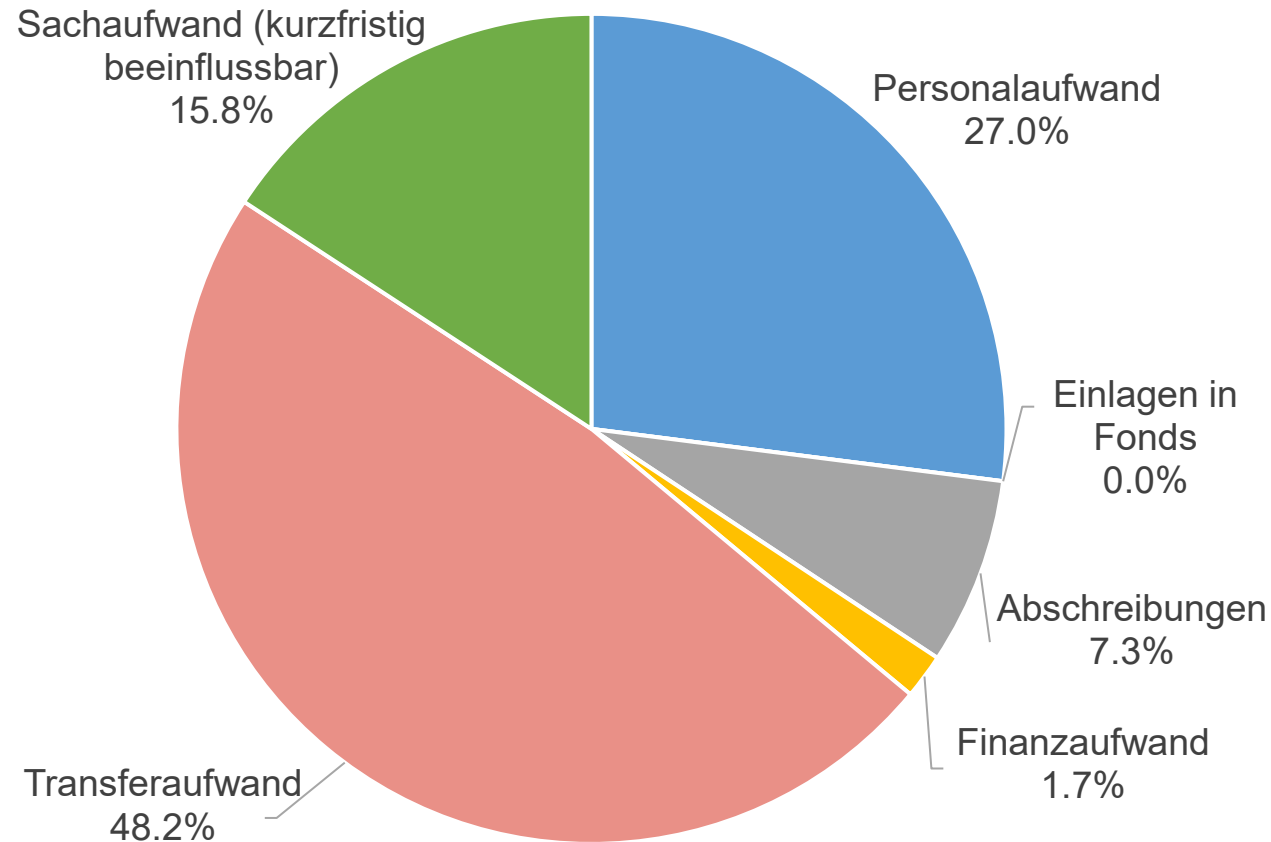
* Kantons-, Gemeinde-, Kirchen- und direkte Bundessteuern



Budget 2027 – Ergebnis ohne Spezialfinanzierungen

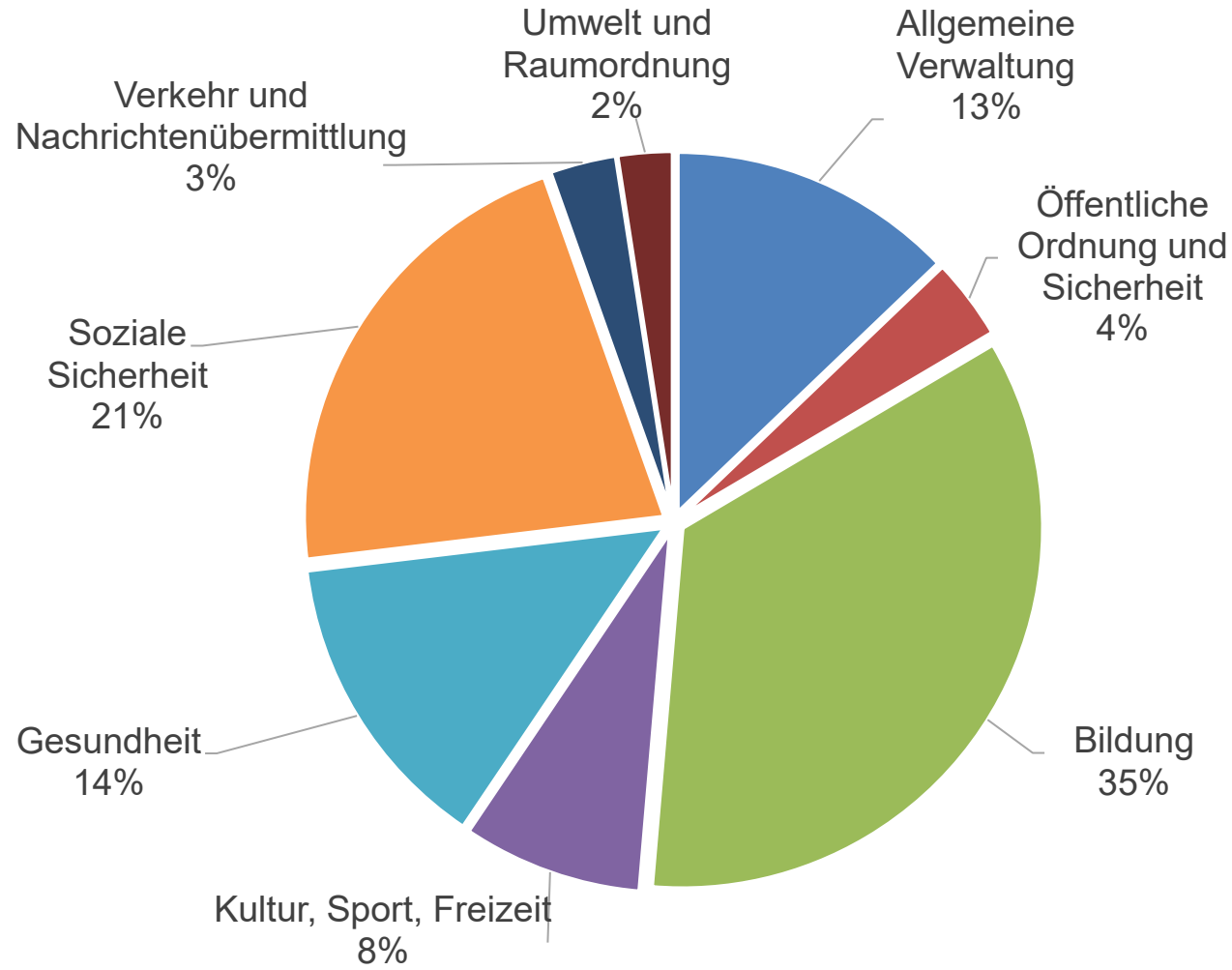
Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	98'859'249	95'304'344	94'990'776	91'713'355	89'011'449
Betrieblicher Ertrag	98'605'099	93'400'159	88'357'222	88'807'882	89'347'480
Ergebnis aus Betrieb	-254'150	-1'904'185	-6'633'553	-2'908'473	336'030
Ergebnis aus Finanzier.	254'150	1'904'185	182'652	-505'260	-539'606
Operatives Ergebnis	0	0	-6'450'901	-3'413'733	-203'576
Ausserordentl. Ergebnis			27'288	-54'691	-1'838
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			-6'423'613	-3'468'425	-205'414

Budget 2027, Aufwand nach Arten



Fast die Hälfte des Aufwands entfällt auf den Transferaufwand; der kurzfristig beeinflussbare Sachaufwand macht 15,8 % aus.

Budget 2027, Aufwand nach Funktionen



Bildung, soziale Sicherheit und Gesundheit machen zusammen den grössten Teil des Nettoaufwands aus.

Budget 2027 - Kennzahlen

- Den Nettoinvestitionen von 14.9 Mio. Franken steht eine Selbstfinanzierung (Cash Flow) von 8.8 Mio. Franken gegenüber
- Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt 59 %
- Die Nettoschuld wird im Budgetjahr weiter ansteigen
- Die Nettoschuld pro Kopf beträgt Fr. 5'255 (Rechnung 2025 Fr. 5'175)

Finanzplan 2027-2036

Investitionen

- Volumen 2027-2036 netto: CHF 343.4 Mio.
- Ausgaben steigen um CHF 17.9 Mio. Franken

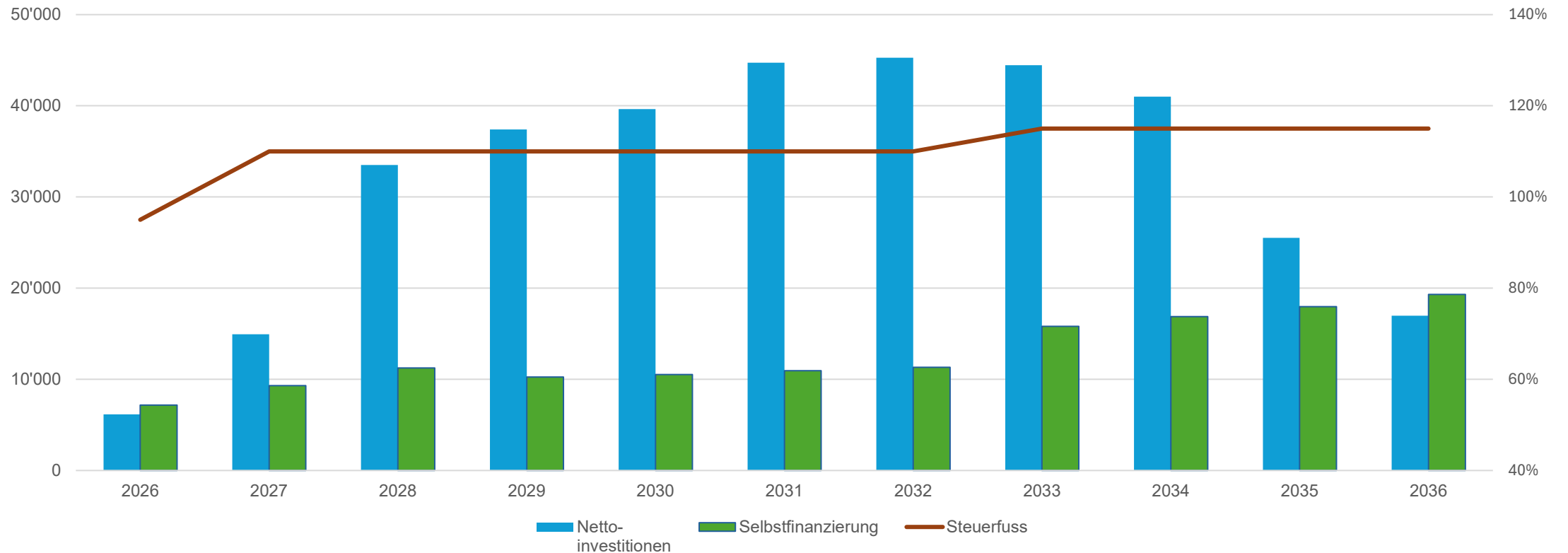
Steuerfuss

- Weitere Anpassung um 5 Steuerprozent ab 2033 vorgesehen
Insbesondere zur Finanzierung der Abschreibungen des Oberstufenzentrums

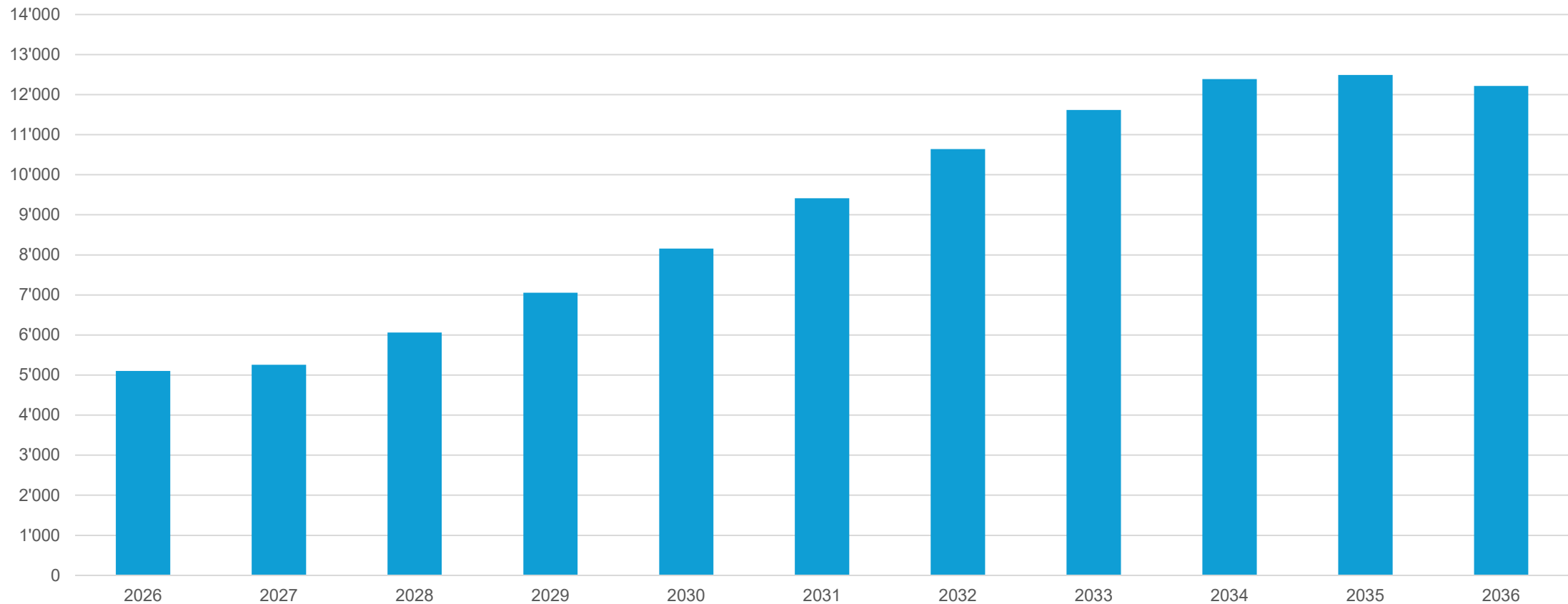
Fazit

- Das Haushaltsgleichgewicht wird in der Periode 2024-2030 vorübergehend nicht erreicht. Deckung Fehlbetrag durch bestehenden Bilanzüberschuss
- Steuerfussanpassung ab 2027 zwingend nötig
- Weitere Massnahmen sind nötig, um Anstieg Nettoschuld zu begrenzen

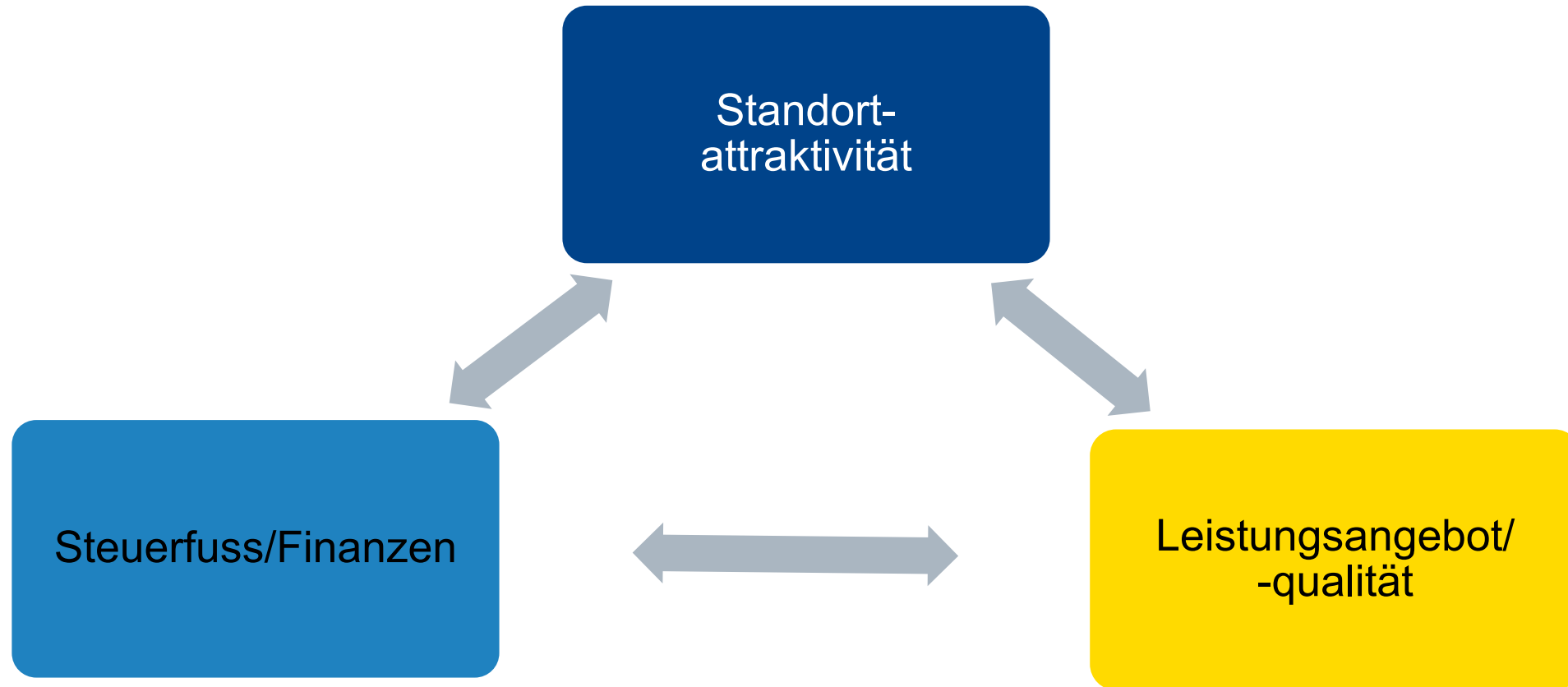
Entwicklung Steuerfuss und Finanzierungsergebnis



Entwicklung Nettoschuld pro Einwohner/in in CHF



Spannungsfelder



Chancen/Risiken (Auszug)

Konjunktur
Demografie
Umwelt, Klima
Geopolitische Konflikte

Kantonaler Finanz- und Lastenausgleich/Aufgabenteilung
Kanton-Gemeinden
Steuergesetz (Entfall Eigenmietwert, Individualbesteuerung)
Neuregelung Pflegefinanzierung

Veränderung Steuersubstrat durch geografische Nähe zu Wirtschaftsregion Zürich
Bevölkerungswachstum aufgrund diverser laufenden Arealüberbauungen
(Aufwertung/Gentrifizierung)
Verlust/Gewinn von «guten» Steuerzahlenden an/von Nachbargemeinden
Hohe Verschuldung (Finanzaufwand, Zinsänderungsrisiko)

Fragen und Diskussion



Medienorientierung vom 14. September 2026

**Heute Verantwortung übernehmen.
Morgen handlungsfähig bleiben.**



Herzlichen Dank

Budget 2027 – Ergebnis ohne Spezialfinanzierungen

Sachart	Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen	Abweich. in %	Abweich. in Fr.	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand						
30	Personalaufwand	3.92	1'025'306	27'178'308	26'153'002	25'247'907
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3.75	573'266	15'880'014	15'306'748	14'460'630
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4.10	289'000	7'337'000	7'048'000	6'821'873
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-100.00	-200'000	0	200'000	221'872
36	Transferaufwand	4.01	1'867'333	48'463'927	46'596'594	48'238'494
Total Betrieblicher Aufwand				98'859'249	95'304'344	94'990'776
Betrieblicher Ertrag						
40	Fiskalertrag	8.56	5'804'205	73'626'540	67'822'335	64'704'993
41	Regalien und Konzessionen	-9.47	-85'400	816'600	902'000	815'511
42	Entgelte	-4.61	-573'450	11'853'989	12'427'439	12'273'572
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	15'600	15'600	15'820
46	Transferertrag	0.49	59'585	12'292'370	12'232'785	10'547'327
Total Betrieblicher Ertrag				98'605'099	93'400'159	88'357'222
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit				-254'150	-1'904'185	-6'633'553
Ergebnis aus Finanzierung						
34	Finanzaufwand	-2.03	-36'200	1'749'900	1'786'100	2'130'648
44	Finanzertrag	-45.69	-1'686'235	2'004'050	3'690'285	2'313'300
Ergebnis aus Finanzierung				254'150	1'904'185	182'652
Operatives Ergebnis				0	0	-6'450'901
Ausserordentliches Ergebnis						
38	Ausserordentlicher Aufwand			0	0	8'492
48	Ausserordentlicher Ertrag			0		35'780
Ausserordentliches Ergebnis				0	0	27'288
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung				0	0	-6'423'613

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

14.09.2026 Medienorientierung Budget 2027