

# Voranschlag 2018

## Investitionsprogramm 2018-2022

	2018	2019	2020	2021	2022
Investitionen Politische Gemeinde	19'321'000	20'616'000	23'235'000	24'820'000	27'060'000
Investitionen eigenwirtschaftliche Betriebe	4'675'000	2'285'000	2'475'000	2'095'000	1'110'000
Investitionen Schulgemeinde	8'450'000	9'140'000	13'000'000	3'000'000	
<b>Gesamtinvestitionen</b>	<b>32'446'000</b>	<b>32'041'000</b>	<b>38'710'000</b>	<b>29'915'000</b>	<b>28'170'000</b>

## Schlussbemerkungen

### Seitens Politischer Gemeinde

Der Voranschlag der Investitionsrechnung 2018 weist Nettoinvestitionen von CHF 23'996'000.00 aus. Davon entfallen im Verwaltungsvermögen CHF 10'441'000.00 auf die steuerfinanzierten und CHF 4'675'000.00 auf die gebührenfinanzierten Bereiche. Im Finanzvermögen sind Nettoinvestitionen von CHF 8'880'000.00 geplant.

Tobias Meier Kern, Ressortvorsteher Finanzen und Liegenschaften

### Seitens Schulgemeinde

Der budgetierte Ertragsüberschuss von CHF 1'729'146 für das kommende Jahr wird dem Eigenkapital der Schulgemeinde Wallisellen zugeführt. Entsprechend beträgt das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2018 CHF 24,96 Mio.

Mitte Juli 2017 wurden Berechnungen erstellt, die das voraussichtliche Ergebnis der Jahresrechnung 2017 darstellen. Die Schulgemeinde rechnet bis Ende 2017 mit voraussichtlich höheren Steuererträgen von CHF 0,6 Mio. Dadurch erhöht sich die Rückstellung in den Finanzausgleich in der Höhe von CHF 0,18 Mio. Zusammen mit den Auflösungen der BVK-Rückstellungen von CHF 0,9 Mio. rechnen wir mit einem voraussichtlichen Ertragsüberschuss von CHF 2,88 Mio. (Budget 2017 Ertragsüberschuss CHF 1,31 Mio.).

Der Ausbau der Infrastruktur in Wallisellen Süd und die damit verbundenen Neuzuzüge von natürlichen und juristischen Personen haben die erwarteten positiven Effekte erzielt und das Steuervolumen entsprechend ansteigen lassen. Wie sich die Steuererträge in Zukunft entwickeln werden, ist nicht absehbar. Es bleibt zu hoffen, dass die erfreuliche Entwicklung anhält, zumal die Schulgemeinde von den Steuereinnahmen stark abhängig ist (rund 91% der budgetierten Einnahmen).

Mit diesem Wissen und in Anbetracht der steigenden Schülerzahlen arbeitet die Schulpflege weiterhin daran, die Zuteilung der Ressourcen in allen Bereichen zu überprüfen, bei Bedarf zu optimieren und die Ausgabendisziplin konstant hoch zu halten. Die zur Verfügung stehenden Mittel sollen zum Wohl aller Beteiligten eingesetzt werden. Das heisst, eine zeitgemässe Infrastruktur für Unterricht und Betreuung zur Verfügung zu stellen, eine hohe Schulqualität zu fördern und zu erhalten sowie ein gutes Mitarbeiterklima zu pflegen.

Schulpflege Wallisellen

# Voranschlag 2018

## Laufende Rechnung

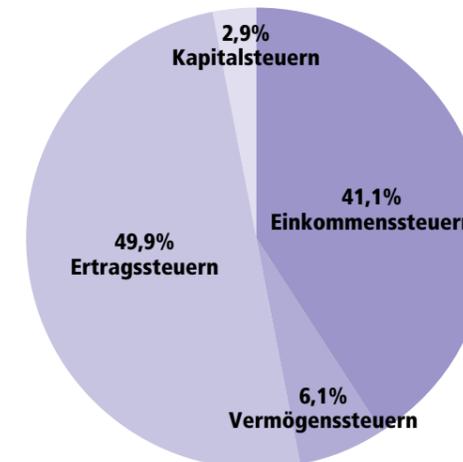
(in CHF)	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Politische Gemeinde</b>	79'661'252.00	77'521'930.00	108'483'854.00	99'724'758.00	114'325'770.54	109'276'205.93
Ergebnis Politische Gemeinde		2'139'322.00		8'759'096.00		5'049'564.61
<b>Schulgemeinde</b>	46'438'507.00	48'167'653.00	45'548'400.00	46'863'160.00	47'840'626.13	49'465'701.10
Ergebnis Schulgemeinde	1'729'146.00		1'314'760.00		1'625'074.97	
Gesamt	126'099'759.00	125'689'583.00	154'032'254.00	146'587'918.00	162'166'396.67	158'741'907.03
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>410'176.00</b>		<b>7'444'336.00</b>		<b>3'424'489.64</b>

## Steuern

**Politische Gemeinde**  
39'296'530.00

**Natürliche Personen**  
Einkommensst. 16'132'588.50  
Vermögenssteuern 2'406'252.80

**Juristische Personen**  
Ertragssteuern 19'625'548.60  
Kapitalsteuern 1'132'140.10



**Schulgemeinde**  
38'494'560.00

**Natürliche Personen**  
Einkommensst. 15'803'352.00  
Vermögenssteuern 2'357'145.60

**Juristische Personen**  
Ertragssteuern 19'225'027.20  
Kapitalsteuern 1'109'035.20

## Steuernachträge

	Voranschlag 2018	Voranschlag 2017	2016	2015	2014
Politische Gemeinde	2'915'700.00	3'248'200.00	2'536'633.15	2'043'010.25	2'037'569.20
Schulgemeinde	2'519'100.00	2'676'400.00	2'423'973.30	1'785'846.30	1'886'969.95

## Laufende Rechnung

Zusammenzug nach Institutionen	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10 Präsidialabteilung	7'699'890.00	2'367'200.00	7'908'800.00	2'339'200.00	7'138'767.86	2'146'613.16
20 Finanz- und Steuerabteilung	19'637'140.00	55'215'430.00	30'245'241.00	59'157'185.00	44'347'509.12	73'531'801.43
31 Tiefbau und Landschaft	10'564'000.00	5'946'600.00	13'247'350.00	8'216'800.00	9'138'905.44	5'355'972.34
35 Hochbau und Planung	1'659'100.00	802'400.00	1'763'150.00	852'900.00	1'609'597.17	841'293.00
40 Sicherheitsabteilung	4'250'310.00	1'581'100.00	3'921'350.00	1'525'800.00	3'101'980.51	1'405'686.97
50 Gesellschaft	8'607'780.00	225'700.00	8'612'100.00	158'520.00	8'598'004.67	224'976.35
51 Wägelwiesen Alters-/Pflegezentrum			15'873'953.00	15'873'953.00	14'360'654.81	14'360'654.81
60 Sozialabteilung	20'341'912.00	7'781'600.00	19'551'900.00	7'546'300.00	18'833'290.65	7'591'048.85
70 Liegenschaften Verwaltungsverm.	3'723'960.00	962'500.00	3'747'500.00	911'500.00	3'723'085.08	1'025'549.97
71 Liegenschaften Finanzvermögen	1'562'160.00	2'576'400.00	1'934'910.00	3'082'600.00	1'924'207.13	2'729'575.00
81 Öffentlicher Verkehr	1'615'000.00	63'000.00	1'677'600.00	60'000.00	1'549'768.10	63'034.05
<b>Total Aufwand/Ertrag</b>	<b>79'661'252.00</b>	<b>77'521'930.00</b>	<b>108'483'854.00</b>	<b>99'724'758.00</b>	<b>114'325'770.54</b>	<b>109'276'205.93</b>
<b>Ertrags-/Aufwandüberschuss Total</b>	<b>79'661'252.00</b>	<b>2'139'322.00</b>	<b>108'483'854.00</b>	<b>8'759'096.00</b>	<b>114'325'770.54</b>	<b>5'049'564.61</b>
<b>nach Sachgruppen</b>						
30 Personalaufwand	14'310'560.00		25'262'092.00		22'517'621.13	
31 Sachaufwand	15'565'390.00		19'734'586.00		16'522'561.24	
32 Passivzinsen	1'746'740.00		1'733'321.00		2'165'005.61	
33 Abschreibungen	6'250'000.00		16'638'720.00		13'131'950.14	
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbind.	9'575'200.00		9'812'500.00		11'299'366.60	
35 Entschädigung an Gemeinwesen	214'900.00		203'200.00		247'999.77	
36 Eigene Beiträge	30'567'362.00		29'993'450.00		29'124'229.83	
37 Neutrale Aufwendungen					15'861'477.65	
38 Einlagen in Eigenfinanz./Stiftungen					55'479.44	
39 Interne Verrechnungen	1'431'100.00		5'105'985.00		3'400'079.13	
40 Steuern		50'163'930.00		50'100'300.00		50'968'154.00
41 Regalien und Konzessionen		500'000.00		445'000.00		441'209.00
42 Vermögenserträge		4'064'200.00		4'879'421.00		4'214'104.95
43 Entgelte		10'797'800.00		26'454'554.00		25'222'950.65
44 Anteile/Beiträge ohne Zweckbind.		1'208'500.00		1'168'500.00		1'084'684.55
45 Rückerstattungen an Gemeinwesen		3'288'900.00		3'487'335.00		3'358'600.85
46 Beiträge für eigene Rechnung		4'779'100.00		4'614'750.00		4'106'282.17
47 Neutrale Erträge					15'861'477.65	
48 Entnahmen aus Spezialfinanz./Stift.		1'288'400.00		3'468'913.00		618'662.98
49 Interne Verrechnungen		1'431'100.00		5'105'985.00		3'400'079.13
<b>Total Aufwand/Ertrag</b>	<b>79'661'252.00</b>	<b>77'521'930.00</b>	<b>108'483'854.00</b>	<b>99'724'758.00</b>	<b>114'325'770.54</b>	<b>109'276'205.93</b>
<b>Ertrags-/Aufwandüberschuss Total</b>	<b>79'661'252.00</b>	<b>2'139'322.00</b>	<b>108'483'854.00</b>	<b>8'759'096.00</b>	<b>114'325'770.54</b>	<b>5'049'564.61</b>

Für das Budget 2018 resultiert bei einem Aufwand von CHF 79'661'252.00 und einem Ertrag von CHF 77'521'930.00 ein Aufwandüberschuss von CHF 2'139'322.00. Aufgrund dieses budgetierten Aufwandüberschusses reduziert sich das voraussichtliche Eigenkapital von CHF 52'104'218.28 per 1. Januar 2018 auf CHF 49'964'896.28 per 31. Dezember 2018 und wird sich weiterhin leicht unter dem definierten Eigenkapitalkorridor befinden. Die Politische Gemeinde beantragt, den Steuerfuss unverändert bei 49 % zu belassen.

Analog der Vorjahre wurde bei der Budgetierung der Ordentlichen Steuern ausschliesslich der Durchschnitt der definitiven Zahlen seit 2014 und der verbuchten Steuererträge des laufenden Jahres (14. Juli 2017) herangezogen, da die Jahre vor 2014 als nicht mehr aussagekräftig beurteilt werden. Bei den Grundstückgewinnsteuern wurden Jahre mit Sondereffekten (2012 und 2013) sowie der Sondereffekt einer Grossüberbauung bei den Jahren 2014 und 2015 nicht berücksichtigt. Bei

allen anderen Steuerarten wurde der 5-Jahres-Durchschnitt (2012 bis und mit 2016) berücksichtigt. Den nach wie vor hohen Steuereinnahmen stehen hohe Aufwendungen gegenüber. Zudem stehen in den nächsten Jahren umfangreiche Investitionen an, sofern die entsprechenden Projekte von den Stimmbürgern an der Urne bewilligt werden. Aufgrund der vorgenommenen Modellrechnungen ist der Gemeinderat zuversichtlich, dass diese Investitionen sowohl betreffend ihrer Auswirkungen auf die Liquidität, Einflüssen auf die laufende Rechnung als auch Fremdverschuldung bei gleichbleibenden Steuererträgen tragbar sind und keine Erhöhung des Steuerfusses notwendig ist.

Nicht vorhersehbar ist, wie und wann sich nach Ablehnung der Unternehmenssteuerreform III (USR III) eine alternative Änderung des Steuerrechtes auf die Steuereinnahmen der Gemeinde auswirken wird.

Tobias Meier Kern, Ressortvorsteher Finanzen und Liegenschaften

## Laufende Rechnung

Zusammenzug nach Institutionen	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91 Schule West	3'842'138.00	56'407.00	3'972'600.00	54'600.00	3'938'937.90	51'831.12
92 Schule Mösi	4'513'259.00	61'626.00	4'378'640.00	57'200.00	4'169'053.88	75'102.03
93 Schule Bubental	1'735'860.00		1'782'400.00		1'639'137.78	5'544.00
94 Schule Bürgli	3'983'960.00	63'900.00	4'360'890.00	61'700.00	4'140'718.95	136'085.30
95 Sonderschule	7'209'600.00	1'488'200.00	6'977'700.00	1'488'200.00	6'702'283.85	1'865'514.25
96 Allgemeiner Schulbetrieb	2'767'300.00	105'000.00	2'627'900.00	127'500.00	2'465'133.84	150'467.18
97 Schulliegenschaften	3'579'240.00	195'500.00	3'611'040.00	192'000.00	3'037'365.06	229'466.75
98 Schulnebenbereiche	3'568'000.00	1'937'000.00	3'059'300.00	1'608'000.00	2'774'654.08	1'784'968.47
99 Finanzen/Behörden/Verwaltung	15'239'150.00	44'260'020.00	14'777'930.00	43'273'960.00	18'973'340.79	45'166'722.00
<b>Total Aufwand/Ertrag</b>	<b>46'438'507.00</b>	<b>48'167'653.00</b>	<b>45'548'400.00</b>	<b>46'863'160.00</b>	<b>47'840'626.13</b>	<b>49'465'701.10</b>
<b>Ertrags-/Aufwandüberschuss Total</b>	<b>1'729'146.00</b>	<b>48'167'653.00</b>	<b>1'314'760.00</b>	<b>46'863'160.00</b>	<b>49'465'701.10</b>	<b>49'465'701.10</b>
<b>nach Sachgruppen</b>						
30 Personalaufwand	22'925'671.00		23'064'650.00		22'133'229.16	
31 Sachaufwand	6'357'026.00		6'004'160.00		5'575'152.40	
32 Passivzinsen	205'900.00		192'800.00		214'165.15	
33 Abschreibungen	2'572'000.00		1'993'900.00		4'204'283.59	
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbind.	9'379'750.00		9'612'230.00		11'068'767.40	
35 Entschädigung an Gemeinwesen	1'604'800.00		1'559'300.00		1'842'502.45	
36 Eigene Beiträge	3'383'000.00		3'111'000.00		2'791'984.90	
38 Einlagen in Eigenfinanz./Stiftungen					9'469.78	
39 Interne Verrechnungen	10'360.00		10'360.00		1'071.30	
40 Steuern		43'997'860.00		43'005'800.00		44'822'684.40
42 Vermögenserträge		443'800.00		449'800.00		530'471.35
43 Entgelte		2'113'433.00		1'800'400.00		2'189'082.07
45 Rückerstattungen an Gemeinwesen		1'050'000.00		1'050'000.00		1'131'448.40
46 Beiträge für eigene Rechnung		552'200.00		546'800.00		775'432.00
48 Entnahmen aus Spezialfinanz./Stift.						15'511.58
49 Interne Verrechnungen		10'360.00		10'360.00		1'071.30
<b>Total Aufwand/Ertrag</b>	<b>46'438'507.00</b>	<b>48'167'653.00</b>	<b>45'548'400.00</b>	<b>46'863'160.00</b>	<b>47'840'626.13</b>	<b>49'465'701.10</b>
<b>Ertrags-/Aufwandüberschuss Total</b>	<b>1'729'146.00</b>	<b>48'167'653.00</b>	<b>1'314'760.00</b>	<b>46'863'160.00</b>	<b>49'465'701.10</b>	<b>49'465'701.10</b>

Der Voranschlag 2018 der Schulgemeinde Wallisellen schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'729'146 ab. Diese Zahlen basieren auf einem gleichbleibenden Steuersatz von 48 % und einem vom Gemeindesteuernamt prognostizierten 100-prozentigen Steuervolumen von CHF 80,2 Mio. Die Schulpflege beantragt die Beibehaltung des aktuellen Steuersatzes von 48 % für die Schulgemeinde Wallisellen.

Der Gesamtaufwand der laufenden Rechnung im Voranschlag 2018 beträgt CHF 46,44 Mio. und fällt im Vergleich zum Voranschlag 2017 um CHF 0,89 Mio. oder 1,95 % höher aus. Hauptgrund dafür sind die höheren Abschreibungen aufgrund der höheren Investitionen. Der Gesamtertrag beträgt CHF 48,17 Mio. Gegenüber dem Voranschlag 2017 steigt dieser leicht um CHF 1,31 Mio. oder 2,79 %. Die Mehrerträge stammen hauptsächlich aus den Steuererträgen.

### 33 – Abschreibungen

Die Schulpflege hat sich entschieden, für das Jahr 2018 keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren. Im Voranschlag 2018 sind Nettoinvestitionen von CHF 8,45 Mio. geplant. Das Verwaltungsvermögen steigt durch die Nettoinvestitionen von voraussichtlich CHF 16,05 Mio. per 1.1.2018 auf einen Buchwert vor Abschreibungen von CHF 24,5 Mio. an. Die budgetierten ordentlichen Abschreibungen betragen CHF 2,45 Mio.

### 34 – Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung (Finanzausgleich)

Mit der aktuellen Rückstellungspraxis wird sichergestellt, dass eine Zahlung nicht in dem Jahr zu Buche schlägt, in dem sie geleistet wird, sondern in dem Jahr, in dem die Verpflichtung bzw. das auslösende Ereignis stattgefunden hat. Die Ressourcenabschöpfung soll in dem Jahr wirksam werden, das wegen der hohen Steuerkraft die Verpflichtung zur Zahlung (in zwei Jahren) ausgelöst hat. Im Budget 2018 wird deshalb die Rückstellung Finanzausgleich 2020 (Basisjahr 2018) eingestellt.

Esther Müller, Fachbereich Finanzen