

Gemeinde Wallisellen

Voranschlag 2017

Laufende Rechnung

(in CHF)

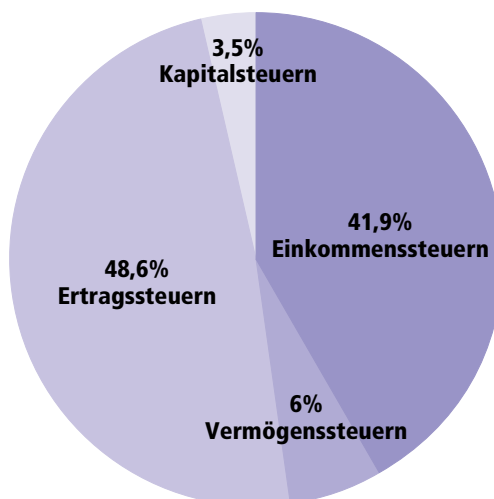
	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Politische Gemeinde	108'483'854.00	99'724'758.00	106'943'629.00	97'437'489.00	92'004'663.74	97'231'872.65
Ergebnis Politische Gemeinde		8'759'096.00		9'506'140.00	5'227'208.91	
Schulgemeinde	45'548'400.00	46'863'160.00	47'505'240.00	47'289'400.00	48'781'350.09	46'536'245.86
Ergebnis Schulgemeinde	1'314'760.00			215'840.00		2'245'104.23
Gesamt	154'032'254.00	146'587'918.00	154'448'869.00	144'726'889.00	140'786'013.83	143'768'118.51
Gesamtergebnis		7'444'336.00		9'721'980.00	2'982'104.68	

Steuern

Politische Gemeinde
38'332'700.00

Natürliche Personen
Einkommensst. 16'046'030.00
Vermögenssteuern 2'325'050.00

Juristische Personen
Ertragssteuern 18'627'350.00
Kapitalsteuern 1'334'270.00



Schulgemeinde
37'551'900.00

Natürliche Personen
Einkommensst. 15'718'560.00
Vermögenssteuern 2'277'600.00

Juristische Personen
Ertragssteuern 18'248'700.00
Kapitalsteuern 1'307'040.00

Steuernachträge

	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	2015	2014	2013
Politische Gemeinde	3'248'200.00	2'811'800.00	2'043'010.25	2'037'569.20	4'155'608.80
Schulgemeinde	2'676'400.00	2'294'800.00	1'785'846.30	1'886'969.95	3'531'917.05

Laufende Rechnung

Zusammenzug nach Institutionen	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10 Präsidiabteilung	7'908'800.00	2'339'200.00	8'245'850.00	2'366'200.00	7'255'085.23	2'243'533.45
20 Finanz- und Steuerabteilung	30'245'241.00	59'157'185.00	30'974'260.00	59'422'110.00	25'877'992.60	63'702'054.01
31 Tiefbau und Landschaft	13'247'350.00	8'216'800.00	13'096'300.00	7'855'900.00	9'694'504.85	5'960'448.90
35 Hochbau und Planung	1'763'150.00	852'900.00	1'401'500.00	759'400.00	1'597'199.81	906'550.02
40 Sicherheitsabteilung	3'921'350.00	1'525'800.00	3'496'950.00	1'444'900.00	3'045'956.53	1'417'584.68
50 Gesellschaft	8'612'100.00	158'520.00	8'420'130.00	231'550.00	7'711'806.32	188'022.70
51 Wägelwiesen Alters-/Pflegezentrum	15'873'953.00	15'873'953.00	14'723'379.00	14'723'379.00	11'810'516.79	11'810'516.79
60 Sozialabteilung	19'551'900.00	7'546'300.00	19'005'950.00	7'065'050.00	18'130'203.96	7'097'539.88
70 Liegenschaften Verwaltungsverm.	3'747'500.00	911'500.00	3'588'900.00	861'500.00	3'312'707.37	987'070.12
71 Liegenschaften Finanzvermögen	1'934'910.00	3'082'600.00	2'433'710.00	2'643'500.00	2'164'346.93	2'859'017.55
81 Öffentlicher Verkehr	1'677'600.00	60'000.00	1'556'700.00	64'000.00	1'404'343.35	59'534.55
Total Aufwand/Ertrag	108'483'854.00	99'724'758.00	106'943'629.00	97'437'489.00	92'004'663.74	97'231'872.65
Ertrags-/Aufwandüberschuss		8'759'096.00		9'506'140.00	5'227'208.91	
Total	108'483'854.00	108'483'854.00	106'943'629.00	106'943'629.00	97'231'872.65	97'231'872.65
nach Sachgruppen						
30 Personalaufwand	25'262'092.00		23'372'627.00		20'235'178.90	
31 Sachaufwand	19'734'586.00		19'638'532.00		16'590'837.70	
32 Passivzinsen	1'733'321.00		2'096'500.00		2'058'969.54	
33 Abschreibungen	16'638'720.00		16'060'710.00		8'308'109.88	
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbind.	9'812'500.00		10'860'000.00		13'454'386.50	
35 Entschädigung an Gemeinwesen	203'200.00		153'000.00		255'537.15	
36 Eigene Beiträge	29'993'450.00		28'866'850.00		27'214'718.24	
38 Einlagen in Eigenfinanz./Stiftungen					841'081.81	
39 Interne Verrechnungen	5'105'985.00		5'895'410.00		3'045'844.02	
40 Steuern		50'100'300.00		49'939'000.00		57'163'641.36
41 Regalien und Konzessionen		445'000.00		400'000.00		444'852.00
42 Vermögenserträge		4'879'421.00		4'548'220.00		4'691'119.20
43 Entgelte		26'454'554.00		25'002'243.00		23'807'321.63
44 Anteile/Beiträge ohne Zweckbind.		1'168'500.00		909'500.00		894'829.10
45 Rückerstattungen an Gemeinwesen		3'487'335.00		2'876'950.00		2'862'944.36
46 Beiträge für eigene Rechnung		4'614'750.00		4'676'650.00		4'100'774.03
48 Entnahmen aus Spezialfinanz./Stift.		3'468'913.00		3'189'516.00		220'546.95
49 Interne Verrechnungen		5'105'985.00		5'895'410.00		3'045'844.02
Total Aufwand/Ertrag	108'483'854.00	99'724'758.00	106'943'629.00	97'437'489.00	92'004'663.74	97'231'872.65
Ertrags-/Aufwandüberschuss		8'759'096.00		9'506'140.00	5'227'208.91	
Total	108'483'854.00	108'483'854.00	106'943'629.00	106'943'629.00	97'231'872.65	97'231'872.65

Für das Budget 2017 resultiert bei einem Aufwand von CHF 108'483'854 und Ertrag von CHF 99'724'758 ein Aufwandüberschuss von CHF 8'759'096. Aufgrund dieses budgetierten Aufwandüberschusses reduziert sich das voraussichtliche Eigenkapital von CHF 55'779'028 per 1. Januar 2017 auf CHF 47'019'931 per 31. Dezember 2017 und wird sich demzufolge leicht unter dem definierten Eigenkapitalkorridor befinden. Die Politische Gemeinde beantragt demzufolge den Steuerfuss unverändert bei 49% zu belassen.

Bei der Budgetierung der Ordentlichen Steuern wurde ausschliesslich der Durchschnitt der definitiven Zahlen für 2014/2015 und der verbuchten Steuererträge per 22. Juli 2016 herangezogen, da die Jahre vor 2014 als nicht mehr aussagekräftig beurteilt werden. Für alle anderen Steuerarten wurde grundsätzlich der 5-Jahres-Durchschnitt (2011 bis und mit 2015) berücksichtigt, wobei bei den Grundstückgewinnsteuern der Sondereffekt einer Grossüberbauung wie bereits im Vorjahr herausgerechnet wurde. Der Gemeinderat geht davon aus, dass auch in den nächsten Jahren die Steuererträge das aktuelle hohe Niveau erreichen und demzufolge die an den Kanton abzuliefernden Steuerausgleichszahlungen ungefähr gleich bleiben werden. Der Ge-

meinderat weist aber darauf hin, dass ein wesentlicher Teil der Ordentlichen Steuern juristischer Personen von einer relativ kleinen Anzahl Steuerpflichtiger stammt. Unklar sind zudem die Auswirkungen der Unternehmenssteuerreform III (USR III): Aktuell bekannt ist, dass der Kt. Zürich den Steuerfuss für juristische Personen um rund 25% reduzieren will. Dies würde bei gleichbleibendem Steuerfuss der Polit. Gemeinde zu substantiellen Steuermindererträgen führen. Zudem wird auch die Berechnung des steuerbaren Gewinnes bei gewissen juristischen Personen geändert. Die Auswirkungen dieser Änderungen sind momentan kaum vorhersehbar, aber auch hier ist von reduzierten Steuererträgen auszugehen. Den hohen Einnahmen stehen hohe Aufwendungen gegenüber. Neben dem bereits erwähnten Finanzausgleich sind insbesondere die weiterhin hohen Kosten im Bereich Pflegefinanzierung sowie die aufgrund der in den letzten Jahren getätigten Investitionen hohen Abschreibungen zu erwähnen. Um zukünftige Rechnungen zu entlasten, hat sich der Gemeinderat entschieden, zusätzliche Abschreibungen auf dem steuerfinanzierten Verwaltungsvermögen in Höhe von CHF 5'934'700 zu budgetieren.

Tobias Meier Kern, Ressortvorsteher Finanzen und Liegenschaften

Schulgemeinde

Laufende Rechnung

Zusammenzug nach Institutionen	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91 Schule West	3'972'600.00	54'600.00	3'854'600.00	56'900.00	3'765'028.52	38'198.20
92 Schule Mösli	4'378'640.00	57'200.00	3'921'920.00	60'400.00	4'011'722.44	66'124.65
93 Schule Bubental	1'782'400.00		1'701'000.00		1'628'186.54	
94 Schule Bürgli	4'360'890.00	61'700.00	4'123'290.00	58'400.00	4'014'118.93	93'487.78
95 Sonderschule	6'977'700.00	1'488'200.00	6'160'700.00	1'388'200.00	5'891'321.45	1'784'840.10
96 Allgemeiner Schulbetrieb	2'627'900.00	127'500.00	2'678'600.00	117'500.00	2'418'370.36	91'155.67
97 Schulliegenschaften	3'611'040.00	192'000.00	3'299'330.00	201'000.00	2'800'902.01	173'595.20
98 Schulnebenbereiche	3'059'300.00	1'608'000.00	3'038'900.00	1'476'700.00	2'611'173.77	1'547'131.25
99 Finanzen/Behörden/Verwaltung	14'777'930.00	43'273'960.00	18'726'900.00	43'930'300.00	21'640'526.07	42'741'713.01
Total Aufwand/Ertrag	45'548'400.00	46'863'160.00	47'505'240.00	47'289'400.00	48'781'350.09	46'536'245.86
Ertrags-/Aufwandüberschuss	1'314'760.00			215'840.00		2'245'104.23
Total	46'863'160.00	46'863'160.00	47'505'240.00	47'505'240.00	48'781'350.09	48'781'350.09
nach Sachgruppen						
30 Personalaufwand	23'064'650.00		21'451'500.00		20'900'278.10	
31 Sachaufwand	6'004'160.00		6'274'440.00		4'958'091.97	
32 Passivzinsen	192'800.00		204'300.00		201'410.35	
33 Abschreibungen	1'993'900.00		4'498'400.00		5'399'979.65	
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbind.	9'612'230.00		10'638'300.00		12'923'224.50	
35 Entschädigung an Gemeinwesen	1'559'300.00		1'711'300.00		1'815'431.60	
36 Eigene Beiträge	3'111'000.00		2'716'000.00		2'578'461.47	
38 Einlagen in Eigenfinanz./Stiftungen					3'401.15	
39 Interne Verrechnungen	10'360.00		11'000.00		1'071.30	
40 Steuern		43'005'800.00		43'625'900.00		42'365'828.15
42 Vermögenserträge		449'800.00		495'900.00		477'821.65
43 Entgelte		1'800'400.00		1'639'800.00		1'868'332.38
45 Rückerstattungen an Gemeinwesen		1'050'000.00		970'000.00		1'103'857.00
46 Beiträge für eigene Rechnung		546'800.00		546'800.00		698'303.00
48 Entnahmen aus Spezialfinanz./Stift.						21'032.38
49 Interne Verrechnungen		10'360.00		11'000.00		1'071.30
Total Aufwand/Ertrag	45'548'400.00	46'863'160.00	47'505'240.00	47'289'400.00	48'781'350.09	46'536'245.86
Ertrags-/Aufwandüberschuss	1'314'760.00			215'840.00		2'245'104.23
Total	46'863'160.00	46'863'160.00	47'505'240.00	47'505'240.00	48'781'350.09	48'781'350.09

Der Voranschlag 2017 der Schulgemeinde Wallisellen schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'314'760 ab.

Diese Zahlen basieren auf einem gleichbleibenden Steuersatz von 48% und einem vom Gemeindesteuernamt prognostizierten 100-prozentigen Steuervolumen von CHF 78,23 Mio. Die Schulpflege beantragt die Beibehaltung des aktuellen Steuersatzes von 48% für die Schulgemeinde Wallisellen.

Der Gesamtaufwand der laufenden Rechnung im Voranschlag 2017 beträgt CHF 45,54 Mio. und fällt im Vergleich zum Voranschlag 2016 um CHF 1,95 Mio. oder 4,11% tiefer aus. Der Personalaufwand steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 1,61 Mio. oder 7,51%. Aufgrund der tiefer budgetierten Steuererträge reduziert sich die budgetierte Rückstellung Finanzausgleich um CHF 1,02 Mio. oder 9,64%.

Der Gesamtertrag beträgt CHF 46,86 Mio. Gegenüber dem Voranschlag 2016 reduziert sich dieser leicht um CHF 0,42 Mio. oder 0,9%. Die Mindererträge stammen hauptsächlich aus den Steuererträgen.

33 - Abschreibungen

Die Schulpflege hat sich entschieden für das Jahr 2017 keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren. Im Voranschlag 2017 sind Nettoinvestitionen von CHF 1,66 Mio. geplant. Das Verwaltungsvermögen steigt durch die Nettoinvestitionen von voraussichtlich CHF 16,64 Mio. per 1.1.2017 um 9,97% auf einen Buchwert vor Abschreibungen von CHF 18,25 Mio. an. Die budgetierten ordentlichen Abschreibungen betragen CHF 1,82 Mio.

34 - Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung (Finanzausgleich)

Erstmals in der Jahresrechnung 2014 wurden für den Finanzausgleich 2016 Rückstellungen im Rechnungsjahr 2014 gemacht. Diese Rechnungslegungspraxis ist auch in den Folgejahren beizubehalten. Mit der Rückstellung 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 2017 wird deshalb die Rückstellung Finanzausgleich 2019 (Basisjahr 2017) eingestellt.

Esther Müller, Fachbereich Finanzen

Gemeinde Wallisellen

Voranschlag 2017

Investitionsprogramm 2017-2021

	2017	2018	2019	2020	2021
Investitionen Politische Gemeinde	28'285'000	34'510'000	21'665'600	5'665'000	6'390'000
Investitionen eigenwirtschaftliche Betriebe	9'083'151	4'590'000	4'815'000	2'365'000	1'730'000
Investitionen Schulgemeinde	1'660'000	9'000'000	13'150'000	8'000'000	3'000'000
Gesamtinvestitionen	39'028'151	48'100'000	39'630'600	16'030'000	11'120'000

Schlussbemerkungen

Seitens Politischer Gemeinde

Der Voranschlag der Investitionsrechnung 2017 weist Nettoinvestitionen von CHF 37'368'151 aus. Davon entfallen CHF 28'285'000 auf die steuerfinanzierten und CHF 9'083'151 auf die gebührenfinanzierten Bereiche. Im Finanzvermögen sind Nettoinvestitionen von CHF 9'980'000 geplant.

Im Bereich der Liegenschaften, sowohl im Verwaltungs- als auch im Finanzvermögen, werden in den nächsten Jahren aufgrund von aufgestautem Unterhalt sowie aufgrund des Wachstums der Gemeinde hohe Investitionen fällig. Diese werden zu Abschreibungen führen und die Laufenden Rechnungen entsprechend belasten.

Tobias Meier Kern, Ressortvorsteher Finanzen und Liegenschaften

Seitens Schulgemeinde

Der budgetierte Ertragsüberschuss von CHF 1'314'760 für das kommende Jahr wird dem Eigenkapital der Schulgemeinde Wallisellen zugeführt. Entsprechend beträgt das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2017 CHF 19,59 Mio. Damit bewegt sich das Eigenkapital der Schulgemeinde Wallisellen noch immer im unteren Bereich.

Im Bereich der Ordentlichen Steuererträge Rechnungsjahr wurde analog der politischen Gemeinde im Jahr 2016 erstmals eine neue Berechnung angewandt. Es wird sich zeigen, wie sich diese Praxis bewährt und wie sich die Steuererträge in Zukunft entwickeln werden.

Mitte Juli 2016 wurden Berechnungen erstellt, die das voraussichtliche Ergebnis der Jahresrechnung 2016 darstellen. Die Schulgemeinde rechnet bis Ende 2016 mit voraussichtlich tieferen Steuererträgen von CHF 2,71 Mio. Dadurch reduziert sich die Rückstellung in den Finanzausgleich in der Höhe von CHF 2,24 Mio. Unter dem Strich rechnen wir mit einem voraussichtlichen Aufwandüberschuss von CHF 0,44 Mio. (Budget 2016 Aufwandüberschuss CHF 0,21 Mio.).

In Anbetracht der steigenden Schülerzahlen – verbunden mit dem erhöhten Betreuungsbedarf – 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.

Schulpflege Wallisellen