

Politische Gemeinde und Schulgemeinde

Jahresrechnung 2017

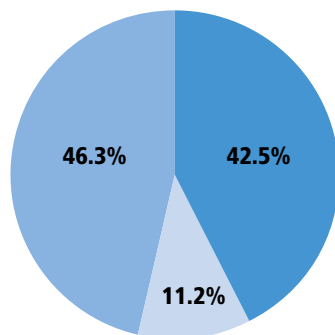
Laufende Rechnung

| | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Politische Gemeinde | 99'742'218.02 | 96'317'003.80 | 108'483'854.00 | 99'724'758.00 | 114'325'770.54 | 109'276'205.93 |
| Ertrags-/Aufwandüberschuss | | 3'425'214.22 | | 8'759'096.00 | | 5'049'564.61 |
| Schulgemeinde | 43'892'887.82 | 47'679'736.96 | 45'548'400.00 | 46'863'160.00 | 47'840'626.13 | 49'465'701.10 |
| Ertrags-/Aufwandüberschuss | 3'786'849.14 | | 1'314'760.00 | | 1'625'074.97 | |

Steuern und Erträge

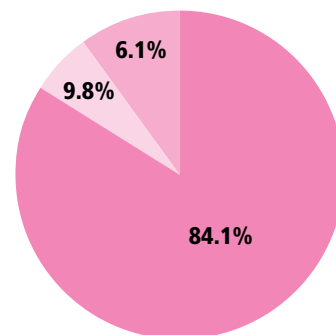
Politische Gemeinde
96'317'003.80

| | |
|-----------------------|----------------------|
| Ordentliche Steuern | 40'955'822.20 |
| Steuernachträge | -935'450.30 |
| Übrige Steuern | 11'727'987.70 |
| Übrige Erträge | 44'568'644.20 |



Schulgemeinde
47'679'736.96

| | |
|-----------------------|---------------------|
| Ordentliche Steuern | 40'120'009.75 |
| Steuernachträge | -1'059'240.45 |
| Übrige Steuern | 3'958'224.45 |
| Übrige Erträge | 4'660'743.21 |



Nettoinvestitionen

| | R 2017 | V 2017 | R 2016 | R 2015 | R 2014 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Politische Gemeinde | | | | | |
| Finanzvermögen | 4'525'605.39 | 9'980'000.00 | 1'701'110.27 | 800'902.55 | 7'829'292.95 |
| Verwaltungsvermögen | 20'343'723.84 | 27'388'151.00 | 28'228'068.86 | 14'703'213.72 | 15'068'313.58 |
| Schulgemeinde | | | | | |
| Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Verwaltungsvermögen | 1'047'758.18 | 1'660'000.00 | 3'223'589.09 | 1'464'003.50 | 858'266.70 |
| Gesamtinvestitionen | 25'917'087.41 | 39'028'151.00 | 33'152'768.22 | 16'968'119.77 | 23'755'873.23 |

Politische Gemeinde

Laufende Rechnung

| Zusammenzug nach Institutionen | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 10 Präsidiales | 7'063'446.69 | 2'415'670.17 | 7'908'800.00 | 2'339'200.00 | 7'138'767.86 | 2'146'613.16 |
| 20 Finanzen und Steuern | 27'090'938.89 | 58'410'478.90 | 30'245'241.00 | 59'157'185.00 | 44'347'509.12 | 73'531'801.43 |
| 31 Tiefbau und Landschaft | 10'044'154.16 | 6'047'471.57 | 13'247'350.00 | 8'216'800.00 | 9'138'905.44 | 5'355'972.34 |
| 35 Hochbau und Planung | 1'758'735.42 | 451'098.25 | 1'763'150.00 | 852'900.00 | 1'609'597.17 | 841'293.00 |
| 40 Sicherheit | 3'419'430.56 | 1'523'732.73 | 3'921'350.00 | 1'525'800.00 | 3'101'980.51 | 1'405'686.97 |
| 50 Gesellschaft | 8'288'602.74 | 190'311.65 | 8'612'100.00 | 158'520.00 | 8'598'004.67 | 224'976.35 |
| 51 Wägelwiesen | | | | | | |
| Alters- und Pflegezentrum | 15'253'565.11 | 15'253'565.11 | 15'873'953.00 | 15'873'953.00 | 14'360'654.81 | 14'360'654.81 |
| 60 Soziales | 19'625'567.96 | 7'742'595.74 | 19'551'900.00 | 7'546'300.00 | 18'833'290.65 | 7'591'048.85 |
| 70 Liegenschaften | | | | | | |
| Verwaltungsvermögen | 3'481'608.75 | 1'128'705.74 | 3'747'500.00 | 911'500.00 | 3'723'085.08 | 1'025'549.97 |
| 71 Liegenschaften | | | | | | |
| Finanzvermögen | 2'055'791.94 | 3'091'144.94 | 1'934'910.00 | 3'082'600.00 | 1'924'207.13 | 2'729'575.00 |
| 81 Öffentlicher Verkehr | 1'660'375.80 | 62'229.00 | 1'677'600.00 | 60'000.00 | 1'549'768.10 | 63'034.05 |
| Total Aufwand/Ertrag | 99'742'218.02 | 96'317'003.80 | 108'483'854.00 | 99'724'758.00 | 114'325'770.54 | 109'276'205.93 |
| Ertrags/Aufwandüberschuss | | 3'425'214.22 | | 8'759'096.00 | | 5'049'564.61 |
| Total | 99'742'218.02 | 99'742'218.02 | 108'483'854.00 | 108'483'854.00 | 114'325'770.54 | 114'325'770.54 |

Geringere Ausgaben & unerwartet hohe Grundstückgewinnsteuern

Die Jahresrechnung 2017 der Politischen Gemeinde schliesst mit einem Defizit von rund 3,425 Mio. (Budget CHF 8,759 Mio.) ab, CHF 5,334 Mio. besser als budgetiert. Durch diesen Aufwandüberschuss reduziert sich das Eigenkapital von CHF 61'710'445.28 auf CHF 58'285'231.06

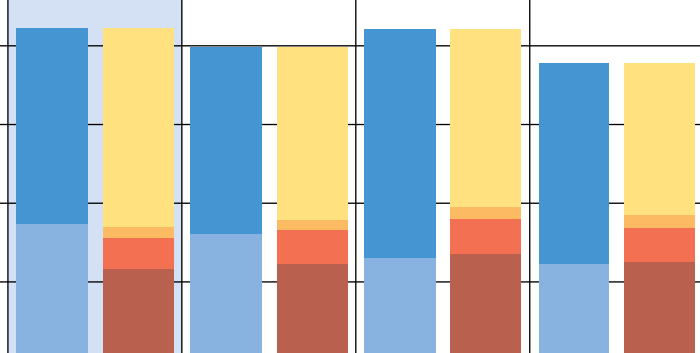
Der geringere Aufwandüberschuss rührt von höheren Grundstückgewinnsteuern (CHF 6,479 Mio. anstelle CHF 4,180 Mio.) und Quellensteuern her (CHF 3,145 Mio. anstelle CHF 2,084 Mio.). Die anderen Steuereinnahmen bewegten sich im Rahmen der budgetierten Beträge, mit Ausnahme der Steuern früherer Jahre, welche -0,935 Mio. anstelle der budgetierten CHF 3,248 Mio. betragen. Da Grundstückgewinnsteuern bei der Berechnung des Finanzausgleiches nicht berücksichtigt werden, die Steuern früherer Jahre jedoch schon, reduziert sich der für den Finanzausgleich zu leistende Betrag gegenüber dem Budget um rund CHF 0,906 Mio. Ein wesentlicher Teil der Ordentlichen Steuern werden von einer relativ geringen Anzahl juristischer Personen geleistet. Die diesen juristischen Personen provisorisch in Rechnung gestellten bzw. von ihnen bezahlten Steuerbeträge können stark von den in den Folgejahren definitiv veranlagten Steuern abweichen, weshalb auch in Zukunft damit zu rechnen ist, dass die Steuern früherer Jahre sehr stark schwanken können und kaum zu budgetieren sind.

Daneben liegen die effektiven Aufwendungen in nahezu allen Ressorts zum Teil deutlich unter den budgetierten Beträgen. Als Beispiele seien hier die Pflegefinanzierung (CHF -0,271 Mio.), Abschreibungen (CHF -0,495 Mio.) oder die Gemeindestrassen (CHF -0,715 Mio.) erwähnt. Im Jahr 2017 wurden zudem zusätzliche Abschreibungen in Höhe von CHF 5,934 Mio. vorgenommen. Ohne diese zusätzlichen Abschreibungen hätte ein Ertragsüberschuss von rund CHF 2,5 Mio. resultiert. Diese zusätzlichen Abschreibungen entlasten jedoch zukünftige Rechnungen. Die Finanzlage der Politischen Gemeinde bleibt weiterhin erfreulich, auch wenn 2017 ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 14,189 Mio. resultierte. Die Herausforderungen für die Zukunft sind einerseits die anstehenden Investitionen, andererseits die nicht beeinflussbaren Kosten im Bereich Soziales und Pflegefinanzierung. Durch die Einführung von HRM2 auf das Jahr 2019 werden neue Investitionen im Vergleich zu heute in den ersten Jahren zu geringeren Abschreibungen führen, was die Jahresrechnungen der nächsten Jahre entlasten wird. Unklar ist zum jetzigen Zeitpunkt, welchen Einfluss die (erwartete) Steuerreform 17 für die Gemeinde Wallisellen haben wird.

Tobias Meier Kern, Ressortvorsteher Finanzen & Liegenschaften

Bestandesrechnung

| | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 124'089'614.09 | 118'519'069.73 | 144'878'960.88 | 127'440'550.06 | Finanzvermögen |
| | 86'591'493.20 | 80'331'239.64 | 65'296'442.84 | 61'472'961.11 | Verwaltungsvermögen |
| | — | — | — | — | Spezialfinanzierungen |
| Total Aktive | 210'681'107.29 | 198'850'309.37 | 210'175'403.72 | 188'913'511.17 | |
| | 125'880'421.77 | 109'295'299.55 | 112'362'545.46 | 96'051'539.95 | Fremdkapital |
| | 6'538'859.06 | 6'581'666.43 | 7'721'651.52 | 8'677'727.75 | Verrechnungen |
| | 19'976'595.40 | 21'262'898.11 | 21'840'642.20 | 21'160'887.84 | Spezialfinanzierungen |
| | 58'285'231.06 | 61'710'445.28 | 68'250'564.54 | 63'023'355.63 | Eigenkapital |
| Total Passive | 210'681'107.29 | 198'850'309.37 | 210'175'403.72 | 188'913'511.17 | |



Schulgemeinde

Laufende Rechnung

| Zusammenzug nach Institutionen | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 91 Schule West | 3'738'611.28 | 42'404.20 | 3'972'600.00 | 54'600.00 | 3'938'937.90 | 51'831.12 |
| 92 Schule Mösli | 4'046'157.39 | 86'088.85 | 4'378'640.00 | 57'200.00 | 4'169'053.88 | 75'102.03 |
| 93 Schule Bubental | 1'651'238.52 | 9'439.00 | 1'782'400.00 | | 1'639'137.78 | 5'544.00 |
| 94 Schule Bürgli | 3'834'799.38 | 77'775.25 | 4'360'890.00 | 61'700.00 | 4'140'718.95 | 136'085.30 |
| 95 Sonderschule | 7'513'198.08 | 1'970'916.85 | 6'977'700.00 | 1'488'200.00 | 6'702'283.85 | 1'865'514.25 |
| 96 Allgemeiner Schulbetrieb | 2'444'791.46 | 116'208.98 | 2'627'900.00 | 127'500.00 | 2'465'133.84 | 150'467.18 |
| 97 Schulliegenschaften | 3'419'487.80 | 201'803.80 | 3'611'040.00 | 192'000.00 | 3'037'365.06 | 229'466.75 |
| 98 Schulnebenbereiche | 3'267'355.81 | 2'066'465.83 | 3'059'300.00 | 1'608'000.00 | 2'774'654.08 | 1'784'968.47 |
| 99 Finanzen/Behörden/Verwaltung | 13'977'248.10 | 43'108'634.20 | 14'777'930.00 | 43'273'960.00 | 18'973'340.79 | 45'166'722.00 |
| Total Aufwand/Ertrag | 43'892'887.82 | 47'679'736.96 | 45'548'400.00 | 46'863'160.00 | 47'840'626.13 | 49'465'701.10 |
| Ertrags/Aufwandüberschuss | 3'786'849.14 | | 1'314'760.00 | | 1'625'074.97 | |
| Total | 47'679'736.96 | 47'679'736.96 | 46'863'160.00 | 46'863'160.00 | 49'465'701.10 | 49'465'701.10 |

Bestandesrechnung

| | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Finanzvermögen | 28'102'189.69 | 25'661'741.64 | 23'452'112.47 | 12'448'989.81 |
| Verwaltungsvermögen | 15'997'100.00 | 16'721'300.00 | 17'753'800.00 | 21'581'200.00 |
| Spezialfinanzierungen | | | | |
| Total Aktive | 44'099'289.69 | 42'383'041.64 | 41'205'912.47 | 34'030'189.81 |
| Fremdkapital | 19'910'913.85 | 21'988'213.02 | 22'401'097.77 | 12'960'894.15 |
| Verrechnungen | 49'780.80 | 43'082.72 | 78'143.77 | 97'520.50 |
| Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Eigenkapital | 24'138'595.04 | 20'351'745.90 | 18'726'670.93 | 20'971'775.16 |
| Total Passive | 44'099'289.69 | 42'383'041.64 | 41'205'912.47 | 34'030'189.81 |

1479 Schulkinder aus 52 Nationen mit den unterschiedlichsten sozialen Hintergründen, Talenten, Stärken und Schwächen besuchen die Schule Wallisellen. Diese Heterogenität ist sowohl Bereicherung als auch Herausforderung.

Das unerwartet positive Ergebnis von CHF 3'786'000.00 ergibt sich hauptsächlich aus dem tieferen Aufwand für den Finanzausgleich von CHF 887'000.00 sowie der Auflösung der Rückstellungen von CHF 902'000.00. Der Ertragsüberschuss wurde ins Eigenkapital überführt, welches nun CHF 24'138'00.00 beträgt.

In Anbetracht der zukünftigen und notwendigen Investitionen im direkten Zusammenhang mit den steigenden Schülerzahlen und dem massiv steigenden Bedarf an Familienergänzenden Tagesstrukturen verschafft das höhere Eigenkapital, dank des unerwarteten hohen Ertragsüberschusses, der Schulgemeinde eine grössere finanzielle Reserve.

Neben dem Bau zusätzlicher Infrastruktur (Neubau Alpenstrasse 6 & 8, das Schulhaus im Süden, die Ergänzung der Familienergänzenden Tagesstrukturen im Schulhaus Mösli) muss auch laufend die bestehende Infrastruktur bewirtschaftet werden.

Der grösste Aufwandsposten in der Jahresrechnung 2017 ist auch dieses Jahr wieder klar der Personalaufwand mit 51%, gefolgt vom Finanzausgleich von knapp 20%. Die steigenden Kosten im Bereich der Sonderpädagogik zeigen auf, welche Herausforderungen die Lehrerschaft im Schulalltag mit Leidenschaft bestreitet.

Die direkte Abhängigkeit der Steuererträge für die Schulgemeinde zeigt sich auch im Rechnungsjahr 2017. Bei 91% aller Erträge handelt es sich um Steuererträge.

Die Schulpflege bedankt sich bei der Bevölkerung für das Vertrauen und den persönlichen Beitrag zugunsten unserer Schulkinder.

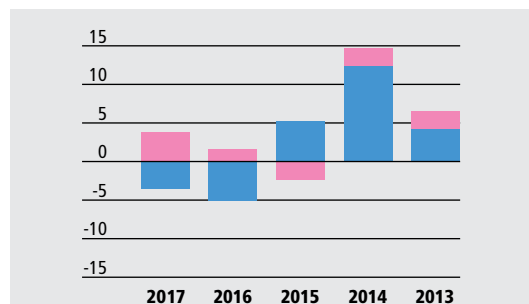
Daniela Rinderknecht,
Fachbereich Finanzen

Statistik und Kennzahlen

in Millionen CHF

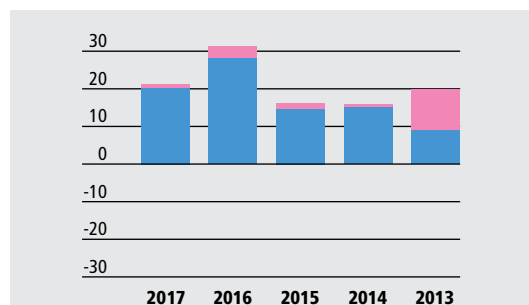
Ergebnis Laufende Rechnung

Zeigt die Ergebnisse der Laufenden Rechnungen der Politischen Gemeinde und der Schulgemeinde (unechte Konsolidierung).



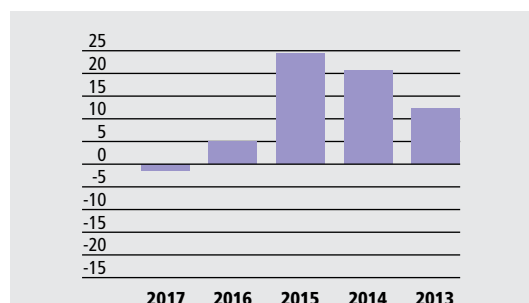
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen

Zeigt die steuerfinanzierten Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen der Politischen Gemeinde und der Schulgemeinde (ohne gebührenfinanzierte Investitionen).



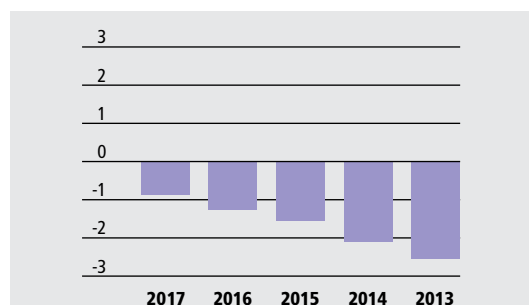
Nettovermögen

Zeigt die aktuelle Vermögenslage der Gemeinde (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital, Verrechnungen und Spezialfinanzierungen).



Zinssaldo (Zinsbelastung)

Zeigt die Auswirkung des Nettovermögens/der Nettoschuld (Negative Werte resultieren bei einem Überschuss auf den Vermögenswerten).



Selbstfinanzierung

Zeigt die für Investitionen verfügbaren Mittel (Liquiditätsüberschuss aus Laufender Rechnung, entspricht etwa dem Cash-Flow).

