

Gemeinde Wallisellen

Voranschlag 2016

Laufende Rechnung

(in CHF)

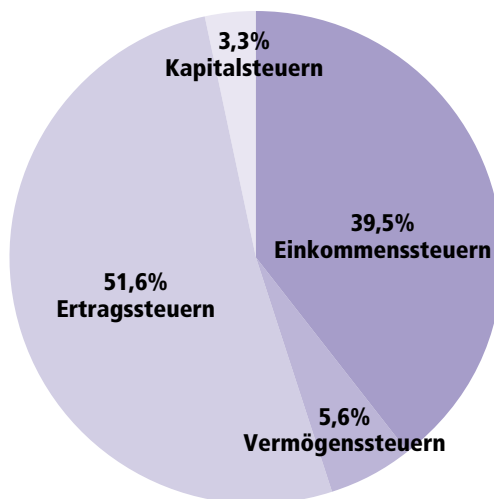
	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Politische Gemeinde	106'943'629.00	97'437'489.00	93'580'048.00	84'057'239.00	85'223'495.92	97'556'047.09
Ergebnis Politische Gemeinde		9'506'140.00		9'522'809.00	12'332'551.17	
Schulgemeinde	47'505'240.00	47'289'400.00	44'731'900.00	37'985'850.00	45'096'000.50	47'535'572.14
Ergebnis Schulgemeinde		215'840.00		6'746'050.00	2'439'571.64	
Gesamt	154'448'869.00	144'726'889.00	138'311'948.00	122'043'089.00	130'319'496.42	145'091'619.23
Gesamtergebnis		9'721'980.00		16'268'859.00	14'772'122.81	

Steuern

Politische Gemeinde
39'611'600.00

Natürliche Personen
Einkommensst. 15'634'920.00
Vermögenssteuern 2'231'705.00

Juristische Personen
Ertragssteuern 20'448'190.00
Kapitalsteuern 1'296'785.00



Schulgemeinde
38'803'200.00

Natürliche Personen
Einkommensst. 15'315'840.00
Vermögenssteuern 2'186'160.00

Juristische Personen
Ertragssteuern 20'030'880.00
Kapitalsteuern 1'270'320.00

Steuernachträge

	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	2014	2013	2012
Politische Gemeinde	2'811'800.00	3'582'500.00	2'037'569.20	4'155'608.80	3'805'681.15
Schulgemeinde	2'294'800.00	2'788'800.00	1'886'969.95	3'531'917.05	2'967'008.90

Laufende Rechnung

Zusammenzug nach Institutionen	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10 Präsidialabteilung	8'245'850.00	2'366'200.00	8'156'600.00	2'290'000.00	7'017'502.67	2'114'850.25
20 Finanz- und Steuerabteilung	30'974'260.00	59'422'110.00	24'594'965.00	51'497'576.00	24'515'819.56	65'877'817.22
31 Tiefbau und Landschaft	13'096'300.00	7'855'900.00	11'124'300.00	6'404'800.00	8'792'530.72	5'658'067.10
35 Hochbau und Planung	1'401'500.00	759'400.00	1'543'600.00	888'400.00	1'633'865.54	947'905.75
40 Sicherheitsabteilung	3'496'950.00	1'444'900.00	3'213'250.00	1'226'950.00	2'892'242.18	1'384'731.38
50 Gesellschaft	8'420'130.00	231'550.00	7'477'200.00	137'350.00	5'713'412.70	237'085.75
51 Alterszentrum Wägelwiesen	14'723'379.00	14'723'379.00	11'368'913.00	11'368'913.00	11'257'637.75	11'257'637.75
60 Sozialabteilung	19'005'950.00	7'065'050.00	18'232'020.00	6'399'050.00	16'926'609.07	6'143'997.26
70 Liegenschaften Verwaltungsverm.	3'588'900.00	861'500.00	3'524'500.00	960'500.00	3'177'428.23	933'322.69
71 Liegenschaften Finanzvermögen	2'433'710.00	2'643'500.00	2'917'500.00	2'819'700.00	1'846'611.00	2'940'487.11
81 Öffentlicher Verkehr	1'556'700.00	64'000.00	1'427'200.00	64'000.00	1'449'836.50	60'144.83
Total Aufwand/Ertrag	106'943'629.00	97'437'489.00	93'580'048.00	84'057'239.00	85'223'495.92	97'556'047.09
Ertrags-/Aufwandüberschuss		9'506'140.00		9'522'809.00	12'332'551.17	
Total	106'943'629.00	106'943'629.00	93'580'048.00	93'580'048.00	97'556'047.09	97'556'047.09
nach Sachgruppen						
30 Personalaufwand	23'372'627.00		20'849'983.00		19'340'604.75	
31 Sachaufwand	19'638'532.00		19'121'400.00		14'485'422.69	
32 Passivzinsen	2'096'500.00		1'889'200.00		1'739'969.29	
33 Abschreibungen	16'060'710.00		11'843'750.00		6'102'023.15	
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbind.	10'860'000.00		8'179'115.00		14'837'507.75	
35 Entschädigung an Gemeinwesen	153'000.00		748'200.00		215'280.70	
36 Eigene Beiträge	28'866'850.00		26'868'850.00		24'547'313.81	
38 Einlagen in Eigenfinanz./Stiftungen					1'478'433.53	
39 Interne Verrechnungen	5'895'410.00		4'079'550.00		2'476'940.25	
40 Steuern		49'939'000.00		43'126'526.00		59'417'336.39
41 Regalien und Konzessionen		400'000.00		400'000.00		400'000.00
42 Vermögenserträge		4'548'220.00		4'926'680.00		4'959'493.07
43 Entgelte		25'002'243.00		21'879'516.00		21'928'575.39
44 Anteile/Beiträge ohne Zweckbind.		909'500.00		1'079'850.00		1'201'039.55
45 Rückerstattungen an Gemeinwesen		2'876'950.00		3'413'500.00		2'950'329.65
46 Beiträge für eigene Rechnung		4'676'650.00		4'198'300.00		3'993'571.63
48 Entnahmen aus Spezialfinanz./Stift.		3'189'516.00		953'317.00		228'761.16
49 Interne Verrechnungen		5'895'410.00		4'079'550.00		2'476'940.25
Total Aufwand/Ertrag	106'943'629.00	97'437'489.00	93'580'048.00	84'057'239.00	85'223'495.92	97'556'047.09
Ertrags-/Aufwandüberschuss		9'506'140.00		9'522'809.00	12'332'551.17	
Total	106'943'629.00	106'943'629.00	93'580'048.00	93'580'048.00	97'556'047.09	97'556'047.09

Für das Budget 2016 resultiert bei einem Aufwand von CHF 106'943'629 und einem Ertrag von CHF 97'437'489 ein Aufwandüberschuss von CHF 9'506'140. Aufgrund dieses budgetierten Aufwandüberschusses reduziert sich das voraussichtliche Eigenkapital von CHF 63'610'224 per 1.1.2016 auf CHF 54'104'084 per 31.12.2016 und wird sich somit wiederum in definierten Eigenkapitalkorridor befinden. Die Politische Gemeinde beantragt demzufolge, den Steuerfuss unverändert bei 49% zu belassen, nachdem dieser im Vorjahr von 52% auf 49% gesenkt worden war.

Bei der Budgetierung der Ordentlichen Steuern wurde erstmals ausschliesslich der Durchschnitt der definitiven Zahlen für 2014 und der verbuchten Steuererträge per 31. Juli 2015 herangezogen, da die Jahre vor 2014 als nicht mehr aussagekräftig beurteilt werden. Für alle anderen Steuerarten wurde grundsätzlich der 5-Jahres-Durchschnitt (2010 bis und mit 2014) berücksichtigt, wobei bei den Grundstückgewinnsteuern der Sondereffekt einer Grossüberbauung herausgerechnet wurde.

Der Gemeinderat geht weiterhin von hohen Steuererträgen aus. Allerdings gilt es zu berücksichtigen, dass diese zu einem substantiellen Teil

von relativ wenigen juristischen Personen geleistet werden. Durch diese hohen Steuererträge steigen jedoch die an den Kanton zu leistenden Steuerausgleichszahlungen, welche für 2016 voraussichtlich CHF 10,86 Mio. betragen werden und 2018 zu bezahlen sind. Diese zukünftigen Steuerausgleichszahlungen werden 2016 zurückgestellt und belasten die Laufende Rechnung entsprechend. Vereinfachend kann festgestellt werden, dass von zusätzlichen Ordentlichen Steuereinnahmen lediglich etwa 30% schlussendlich der Gemeinde verbleiben.

Den hohen Einnahmen stehen jedoch hohe Aufwendungen gegenüber. Neben dem bereits erwähnten Finanzausgleich sind insbesondere die stark gestiegenen 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 5,75 Mio. zu budgetieren.

Tobias Meier Kern, Ressortvorsteher Finanzen und Liegenschaften

Schulgemeinde

Laufende Rechnung

Zusammenzug nach Institutionen	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91 Schule West	3'854'600.00	56'900.00	3'701'390.00	58'450.00	3'488'188.65	77'891.40
92 Schule Möstli	3'921'920.00	60'400.00	3'972'770.00	56'400.00	3'820'258.45	152'611.55
93 Schule Bubental	1'701'000.00		1'683'000.00		1'570'102.38	1'166.20
94 Schule Bürgli	4'123'290.00	58'400.00	3'913'040.00	67'500.00	3'510'798.03	60'076.00
95 Sonderschule	6'160'700.00	1'388'200.00	6'272'300.00	1'424'200.00	5'494'899.87	1'829'851.85
96 Allgemeiner Schulbetrieb	2'678'600.00	117'500.00	2'655'800.00	87'500.00	2'545'082.59	300'487.61
97 Schulliegenschaften	3'299'330.00	201'000.00	3'201'000.00	119'200.00	2'787'211.89	200'266.75
98 Schulnebenbereiche	3'038'900.00	1'476'700.00	2'715'850.00	1'411'000.00	2'385'901.91	1'513'157.38
99 Finanzen/Behörden/Verwaltung	18'726'900.00	43'930'300.00	16'616'750.00	34'761'600.00	19'493'556.73	43'400'063.40
Total Aufwand/Ertrag	47'505'240.00	47'289'400.00	44'731'900.00	37'985'850.00	45'096'000.50	47'535'572.14
Ertrags-/Aufwandüberschuss		215'840.00		6'746'050.00	2'439'571.64	
Total	47'505'240.00	47'505'240.00	44'731'900.00	44'731'900.00	47'535'572.14	47'535'572.14
nach Sachgruppen						
30 Personalaufwand	21'451'500.00		20'727'850.00		19'864'685.50	
31 Sachaufwand	6'274'440.00		5'612'100.00		5'334'134.36	
32 Passivzinsen	204'300.00		236'700.00		207'391.90	
33 Abschreibungen	4'498'400.00		6'249'200.00		2'529'886.00	
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbind.	10'638'300.00		7'392'650.00		13'410'804.25	
35 Entschädigung an Gemeinwesen	1'711'300.00		1'451'400.00		1'605'605.35	
36 Eigene Beiträge	2'716'000.00		3'051'000.00		2'108'411.15	
38 Einlagen in Eigenfinanz./Stiftungen					34'010.69	
39 Interne Verrechnungen	11'000.00		11'000.00		1'071.30	
40 Steuern		43'625'900.00		34'519'200.00		43'196'442.80
42 Vermögenserträge		495'900.00		352'100.00		321'518.90
43 Entgelte		1'639'800.00		1'538'750.00		2'282'712.14
45 Rückerstattungen an Gemeinwesen		970'000.00		970'000.00		985'730.00
46 Beiträge für eigene Rechnung		546'800.00		594'800.00		738'844.80
48 Entnahmen aus Spezialfinanz./Stift.						9'252.20
49 Interne Verrechnungen		11'000.00		11'000.00		1'071.30
Total Aufwand/Ertrag	47'505'240.00	47'289'400.00	44'731'900.00	37'985'850.00	45'096'000.50	47'535'572.14
Ertrags-/Aufwandüberschuss		215'840.00		6'746'050.00	2'439'571.64	
Total	47'505'240.00	47'505'240.00	44'731'900.00	44'731'900.00	47'535'572.14	47'535'572.14

Der Voranschlag 2016 der Schulgemeinde Wallisellen schliesst mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 216'000.

Diese Zahlen basieren auf einem Steuersatz von 48% und einem vom Gemeindesteuernamt prognostizierten 100-prozentigen Steuervolumen von CHF 80,84 Mio. Die Schulpflege beantragt die Beibehaltung des aktuellen Steuersatzes von 48% für die Schulgemeinde Wallisellen.

Die Schulgemeinde hat in Rücksprache mit der Politischen Gemeinde die Praxis der Berechnung der Ordentlichen Steuern Rechnungsjahr geändert und die entsprechenden Steuererträge budgetiert. Beide Gemeinden budgetieren also auf die gleiche Weise.

Der Gesamtaufwand der laufenden Rechnung im Voranschlag 2016 beträgt CHF 47,5 Mio. und fällt im Vergleich zum Voranschlag 2015 um CHF 2,77 Mio. oder 6,19% höher aus. Gegenüber dem Vorjahresbudget fällt vor allem die Finanzausgleichszahlung höher aus.

Der Gesamtertrag beträgt CHF 47,28 Mio. Gegenüber dem Voranschlag 2015 sind dies Mehrerträge von CHF 9,3 Mio. oder 24,48%. Diese Mehrerträge stammen fast ausschliesslich aus den Steuern, nämlich CHF 9,1 Mio.

33 – Abschreibungen

Im Hinblick auf die geplanten grossen Investitionen werden aufgrund der erwarteten Ertragslage auch im Jahr 2016 zusätzliche Abschreibungen im Betrag von CHF 2,15 Mio. budgetiert. Durch diese vorzeitige Abschreibung des Verwaltungsvermögens werden die künftigen Jahresrechnungen entlastet. Gesamthaft werden Abschreibungen in der Höhe von CHF 4,3 Mio. auf dem abzuschreibenden Verwaltungsvermögen getätigt.

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 2016 wird deshalb die Rückstellung Finanzausgleich 2018 (Basisjahr 2016) eingestellt.

Esther Müller, Fachbereich Finanzen

Gemeinde Wallisellen

Voranschlag 2016

Investitionsprogramm 2016-2020

	2016	2017	2018	2019	2020
Investitionen Politische Gemeinde	21'305'000	25'910'000	32'360'000	28'720'000	9'250'000
Investitionen eigenwirtschaftliche Betriebe	15'048'396	4'650'000	2'515'000	2'620'000	480'000
Investitionen Schulgemeinde	3'160'000	4'700'000	10'400'000	7'000'000	8'000'000
Gesamtinvestitionen	39'513'396	35'260'000	45'275'000	38'340'000	17'730'000

Schlussbemerkungen

Seitens Politischer Gemeinde

Der Voranschlag der Investitionsrechnung 2016 weist Nettoinvestitionen von CHF 36,35 Mio. aus. Davon entfallen CHF 13,01 Mio. auf die steuerfinanzierten und CHF 15,04 Mio. auf die gebührenfinanzierten Bereiche. Im Finanzvermögen sind Nettoinvestitionen von CHF 8,29 Mio. geplant.

Es besteht nach wie vor bei den Liegenschaften im Verwaltungs- und Finanzvermögen aufgestauter Investitionsbedarf. Die notwendigen Investitionen werden die nächsten 5 bis 10 Jahre zu hohen Abschreibungen führen und die Laufenden Rechnungen entsprechend belasten.

Tobias Meier Kern,
Ressortvorsteher Finanzen und Liegenschaften

Seitens Schulgemeinde

Der Aufwandüberschuss von CHF 215'840 kann durch einen Bezug aus dem Eigenkapital gedeckt werden. Bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 48 Prozent kann das vom Kanton festgelegte maximale Defizit eingehalten werden (Kreisschreiben über den Gemeindehaushalt 1. Mai 2011).

Erstmals wird für das Jahr 2016 im Bereich der Ordentlichen Steuererträge Rechnungsjahr analog der politischen Gemeinde eine neue Berechnung angewandt. Es bleibt abzuwarten, wie sich diese Praxis bewährt und wie sich die Steuererträge in Zukunft entwickeln werden. Gemäss aktuellem Stand fallen die Steuererträge auch im Jahr 2015 erheblich höher aus als budgetiert. Ebenso höher wird im Jahr 2017 der Finanzausgleich ausfallen.

In Anbetracht der steigenden Schülerzahlen engagiert sich die Schulpflege weiterhin, die ihr zur Verfügung stehenden Ressourcen zum Wohl aller Beteiligten einzusetzen. Das heisst, eine hohe Schulqualität zu erhalten und zu fördern, eine zeitgemässe Infrastruktur für Unterricht und Betreuung zur Verfügung zu stellen sowie ein gutes Mitarbeiterklima zu pflegen. Dabei stehen die Schülerinnen und Schüler im Zentrum unserer Arbeit.

Schulpflege Wallisellen