

Stadtrat

Auszug aus dem Protokoll

Sitzung vom 20. März 2024

**2024/61 9.01.05 Jahresrechnung
Jahresrechnung 2023, Antrag und Weisung (Parlamentsgeschäft 24.06.04)**

Beschluss Stadtrat

1. Die Jahresrechnung 2023 und die Sonderrechnungen werden genehmigt und dem Parlament zur Beschlussfassung unterbreitet.
2. Aus dem Separatfonds Pflegezentrum, Konto 2092.56, wird per 31.12.2023 eine ausserordentliche Entnahme von 150'000 Franken zugunsten des Eigenwirtschaftsbetriebs Pflegezentrum Wildbach getätigt.
3. Der Geschäftsbereich Präsidiales + Entwicklung wird beauftragt, eine Medienmitteilung zur Jahresrechnung 2023 zu verfassen und zu publizieren.
4. Öffentlichkeit des Beschlusses:
 - Der Beschluss ist per sofort öffentlich.
5. Mitteilung durch Sekretariat an:
 - Parlamentsdienste (als Antrag und Weisung mit Akten)
 - Mitglieder der Geschäftsleitung
 - Pflegezentrum Wildbach

Erwägungen

Das Ressort Finanzen + Immobilien unterbreitet dem Stadtrat den Antrag zur Genehmigung der Jahresrechnung 2023 durch das Parlament.

Antrag und Weisung an das Parlament

Parlamentsgeschäft 24.06.04

Antrag

Der Stadtrat beantragt dem Parlament, es möge folgenden Beschluss fassen:
(Zuständig im Stadtrat Sandra Elliscasis, Ressort Finanzen + Immobilien)

Die Jahresrechnung 2023 und die Sonderrechnungen werden genehmigt.

Weisung

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Umsatz von rund 315,0 Mio. Franken mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 12'855'161.68 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 4'853'500.00. Im Finanz- und Aufgabenplan 2023 – 2027 (SRB 2023/233 vom 20. September 2023) wurde für 2023 ein Ertragsüberschuss von 11,382 Mio. Franken prognostiziert.

Die wesentlichen Punkte der Erfolgsrechnung auf einen Blick:

Nettoergebnisse pro Geschäftsbereiche (in Fr.)	<u>Rechnung</u>	<u>Budget</u>	<u>Abweichung</u>	
1 PRÄSIDIALES + ENWICKLUNG	6'352'248	6'493'300	- 141'052	- 2.2 %
2 GB SICHERHEIT, SPORT + KULTUR	7'022'816	7'714'600	- 691'784	- 9.0 %
5 GB GESELLSCHAFT + SOZIALES	39'647'690	34'189'800	+ 5'457'890	+ 16.0 %
6 GB BAU, PLANUNG + UMWELT	12'567'365	14'087'500	- 1'520'135	- 10.8 %
8 GB BILDUNG	63'402'549	64'200'600	- 798'051	- 1.2 %
9 GB FINANZEN + IMMOBILIEN	- 141'847'829	- 131'539'300	- 10'308'529	+ 7.8 %
Ertragsüberschuss Rechnung 2023	- 12'855'161	- 4'853'500	- 8'001'661	- 164.9 %

Artengliederung (Auszug) (in Fr.)	<u>Rechnung</u>	<u>Budget</u>	<u>Abweichung</u>	
<i>Aufwand</i>				
30 Personalaufwand	70'722'104	72'431'947	- 1'709'843	- 2.36 %
<i>ohne Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	38'090'071	38'730'300	- 640'229	- 1.65 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	^x 75'641'600	87'339'800	- 11'698'200	- 13.39 %
<i>ohne Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	^y 25'749'616	25'803'500	- 53'884	- 0.21 %
33 Abschreibungen Verwalt.vermögen	17'874'231	18'200'900	- 326'669	- 1.79 %
<i>ohne Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	9'553'171	9'828'600	- 275'429	- 2.80 %
34 Finanzaufwand	1'238'592	965'100	+ 273'492	+ 28.34 %
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	^z 7'258'593	2'247'355	+ 5'011'238	+ 222.98 %
36 Transferaufwand	102'574'753	101'053'500	+ 1'521'253	+ 1.51 %

^xdavon 10'709'688 Minderkosten Strom- und Gaseinkauf Stadtwerke

^ydavon 585'260 Mehrkosten Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (u.a. Energiekosten)

^zdavon 4'277'993 Verbesserung Spezialfinanzierung Gas Stadtwerke

<i>Ertrag</i>				
40 Fiskalertrag	92'158'085	78'199'700	+ 13'958'385	+ 17.85 %
42 Entgelte (Gebühren etc.)	*90'589'001	96'046'400	- 5'457'399	- 5.68 %
<i>ohne Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	8'639'635	8'239'700	+ 399'935	+ 4.85 %
43 Übrige Erträge	980'714	1'355'000	- 374'286	- 27.62 %
44 Finanzertrag	5'357'240	4'430'300	+ 926'940	+ 20.92 %
45 Entnahmen Spezialfinanzierungen...	†764'204	2'932'002	- 2'167'798	- 73.94 %
46 Transferertrag (inkl. Finanzausgleich)	‡96'956'882	103'956'800	- 6'999'918	- 6.73 %

*davon 3'843'940 Mindererträge Strom- und Gasverkauf Stadtwerke

†davon 2'115'330 Verbesserung Spezialfinanzierung Gas Stadtwerke

‡davon 4'646'287 Minderertrag Finanzausgleich (Ressourcenausgleichsbeiträge)

Die grösseren Kontoabweichungen in der Erfolgsrechnung sind auf den Seiten 68 bis 125 der Jahresrechnung 2023 aufgelistet.

Eigenwirtschaftsbetriebe

Abwasserbeseitigung

Der Bereich Stadtentwässerung schliesst das Rechnungsjahr 2023 netto mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 69'929.84 zulasten der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung ab. Diese weist per 31.12.2023 einen Saldo von Fr. 31'522'217.82 auf.

Abfallwirtschaft

Beim Bereich Abfallwesen wurde der Aufwandüberschuss 2023 von Fr. 177'749.85 der Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft abgebucht. Diese weist per 31.12.2023 einen Saldo von Fr. 2'812'061.78 auf.

Pflegezentrum Wildbach

Das Pflegezentrum Wildbach wird seit 1. Januar 2023 als Eigenwirtschaftsbetrieb geführt. Aus der Zeit mit Globalbudget konnte – im Gegensatz zur BWSZO und HPSW – keine Rücklage übernommen werden. Der Aufwandüberschuss 2023 von Fr. 317'474.61 wird wie folgt verbucht:

- Fr. 17'474.61: Entnahme Frieda Breitenmoser-Fonds (für Personalanlässe, Morgenessen etc.)
Fonds-Vermögen per 31.12.2022: Fr. 81'386.75
- Fr. 150'000.00: Entnahme Separatfonds Pflegezentrum.
Fonds-Vermögen per 31.12.2022: Fr. 315'190.03
- Fr. 150'000.00: Entnahme aus Spezialfinanzierung Pflegezentrum Wildbach
Ein Vorschuss (Minusbetrag) im Spezialfinanzierungskonto ist eine der drei Voraussetzungen, damit an den mutmasslichen Aufwandüberschuss 2024 eine Einlage aus Steuermitteln erfolgen kann. Diese Fr. 150'000 sind durch das Pflegezentrum Wildbach längstens innert für Jahren (2025 – 2029) abzutragen (Ø Fr. 30'000 pro Jahr, Umsatz Budget 2024 Fr. 26'693'700, davon Fr. 30'000 = 0,11 %).

Berufswahl- und Weiterbildungsschule Zürcher Oberland (BWSZO)

Die BWSZO wird seit 1. Januar 2023 als Eigenwirtschaftsbetrieb geführt. Die Erfolgsrechnung 2023, welche einmalig die Rücklage Globalbudget BWSZO über Fr. 950'655.05 (Ertragskonto 8191.4892.00)

beinhaltet, weist dank dieser einen Ertragsüberschuss von Fr. 380'635.23 aus [eigentlicher Verlust 2023 Fr. 570'019.82]. Dieser wurde dem neuen Bilanzkonto 2900.80 Spezialfinanzierung BWSZO gutgeschrieben.

Heilpädagogische Schule Wetzikon (HPSW)

Die HPSW hat in ihrem zweiten Jahr als Eigenwirtschaftsbetrieb wiederum einen erfreulichen Ertragsüberschuss von 379'673.38 zugunsten der Spezialfinanzierung HPSW erwirtschaftet. Diese weist per 31.12.2023 einen Saldo von Fr. 1'159'930.99 auf.

Stadtwerke

Die Rechnung 2023 der Stadtwerke schliesst gesamthaft mit einem Gewinn von Fr. 6'302'666.77 ab:

Strom:	Fr. 2'066'207.80	(Eigenkapital per 31.12.2023 Fr. 48'001'673.16)
Gas:	Fr. 4'277'993.16	(Eigenkapital per 31.12.2023 Fr. 27'839'799.13)
Wasser:	- Fr. 41'534.19	(Eigenkapital per 31.12.2023 Fr. 26'759'589.25)

Investitionsrechnung

Die **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen** weist Nettoausgaben von rund 21,2 Mio. Franken (Budget 52,4 Mio. Franken) aus.

Die wesentlichen Punkte auf einen Blick:

Gliederung nach Institutionen Netto-Ausgaben (in Fr.)	<u>Rechnung</u>	<u>Budget</u>	<u>Abweichung</u>	
25 Abteilung Bevölkerung + Sicherheit	2'744'142	3'693'800	- 949'658	- 25.71 %
28 Abteilung Sport + Freizeit	1'986'249	2'450'000	- 463'751	- 18.93 %
52 Abteilung Soziales	348'642	246'000	+ 102'642	+ 41.71 %
545 Pflegezentrum Wildbach	296'362	1'390'000	- 1'093'638	- 78.68 %
65 Abteilung Tiefbau (ohne Bereich 657)	2'209'469	4'200'000	- 1'990'531	- 47.39 %
657 Bereich Stadtentwässerung	2'002'977	9'515'000	- 7'512'023	-78.95 %
7 Stadtwerke	7'326'900	23'258'000	- 15'931'100	- 68.50 %
81 Abteilung Bildung	331'747	515'600	- 183'853	- 35.66 %
956 Liegenschaften VV Verwaltung	216'332	500'000	- 283'668	- 56.73 %
957 Liegenschaften VV Bildung PS	3'152'856	3'770'000	- 617'144	- 16.37 %
958 Liegenschaften VV Bildung Sek	122'686	555'000	- 432'314	- 77.89 %
			- 29'355'038	

Einzelne grössere Projekte (ab 500'000 Franken) Netto-Ausgaben (in Fr.)

Neubau Feuerwehrgebäude (Landerwerb und Hochbau)	2'419'666
Erstellung Fussballplatz 6	727'611
Fussballplatz 3, Ersatz Kunstrasen	603'919
Eggstrasse (Spitalstrasse bis Kehrplatz)	873'872
Ausbau ARA	3'267'306
Stadtwerke, Sanierung Niederspannungsverteilstrecke Guldisloo	622'478

Stadtwerke, Neubau Transformatorenstation Guldisloo	531'362
Stadtwerke, Sanierung Reservoir Balm	635'646
Schulanlage Robenhausen, Schulraumerweiterung	1'507'083
Schulanlage Walenbach, Gesamtanierung und Erweiterung	966'202
KIGA Ersatzneubauten (Projektierung)	564'173

Die **Investitionsrechnung Finanzvermögen** schliesst mit Nettoeinnahmen von rund 1,5 Mio. Franken ab.

Einzelne grössere Projekte Netto-Ausgaben (in Fr.)

Grundstück Motorenstrasse 107, Übertragung ins Verwaltungsvermögen (für Neubau Feuerwehrgebäude)	1'501'684
--------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------

In der Investitionsrechnung ist die Budgetierung der Jahrestanchen einzelner Projekte schwierig und kann daher in der Jahresrechnung zu grösseren Abweichungen führen. Diese sind auf den Seiten 229 bis 246 der Jahresrechnung 2023 aufgelistet.

Erwägungen des Stadtrats

Der Rechnungsabschluss 2023 weist trotz einer markanten Aufwandsteigerung einen hohen Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von rund 12,9 Mio. Franken auf, was im Vergleich zum Budget eine Verbesserung von rund 8,0 Mio. Franken bedeutet. Im Finanz- und Aufgabenplan 2023 – 2027 (SRB 2023/233 vom 20. September 2023) wurde für 2023 ein Ertragsüberschuss von 11,4 Mio. Franken prognostiziert.

Abweichungen von mehr als 0,4 Mio. Franken gegenüber dem Budget 2023 sind (in Fr.):

Verbesserungen

1. Mehrertrag Grundstückgewinnsteuern (9152) 9,3 Mio. (Budget 7,0 Mio./JR 16,3 Mio.)
2. Mehrertrag allgemeine Gemeindesteuern (9151) 4,9 Mio. (Budget 70,6 Mio./JR 75,5 Mio.)
3. Höherer Gewinnanteil ZKB (9112) 0,7 Mio. (Budget 1,9 Mio./JR 2,6 Mio.)
4. Tieferer Personalaufwand im Steuerhaushalt 0,6 Mio. (Budget 38,7 Mio./JR 38,1 Mio.)
5. Minderaufwand Primarstufe (813) 0,6 Mio. (Budget 17,3 Mio./JR 16,7 Mio.)
6. Minderaufwand Sekundarstufe (814) 0,6 Mio. (Budget 9,6 Mio./JR 9,0 Mio.)
7. Minderaufwand bei Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (5221) 0,5 Mio. (Budget 6,6 Mio./JR 6,1 Mio.)
8. Minderaufwand Planung (6150) 0,5 Mio. (Budget 1,6 Mio./JR 1,1 Mio.)
9. Minderaufwand Öffentlicher Verkehr (6502) 0,5 Mio. (Budget 3,4 Mio./JR 2,9 Mio.)
10. Minderaufwand Kindergartenstufe (812) 0,4 Mio. (Budget 4,7 Mio./JR 5,1 Mio.)

Verschlechterungen

1. Tiefere Ressourcenausgleichsbeiträge (9111) 4,6 Mio. (Budget 52,5 Mio./JR 47,9 Mio.)
2. Rückerstattung Versorgertaxen (5222) 4,0 Mio. (Budget 4,0 Mio./JR 0,0 Mio.)
3. Mehraufwand Asylwesen (5202) 0,8 Mio. (Budget 1,0 Mio./JR 1,8 Mio.)
4. Mehraufwand Pflegefinanzierung stationär (5405) 0,6 Mio. (Budget 8,1 Mio./JR 8,7 Mio.)
5. Mehraufwand Sonderschulungen (8172) 0,6 Mio. (Budget 4,3 Mio./JR 4,9 Mio.)
6. Mehraufwand Heimplatzierungen von Kindern und Jugendlichen (5222) 0,4 Mio. (Budget 2,2 Mio./JR 2,6 Mio.)

Im Gesamthaushalt resultiert dank dem Ertragsüberschuss sowie dem (noch) tiefen Investitionsvolumen ein Finanzierungsüberschuss von 16,0 Mio. Franken. Das Budget 2023 sah eine Neuverschuldung von 30,0 Mio. Franken vor. Die deutliche Verbesserung von 46 Mio. Franken hilft der Stadt mit Blick auf die Finanzierung der bereits bewilligten (Friedhof, ARA, Feuerwehrgebäude) und der anstehenden Grossinvestitionen wie Gesamtsanierung und Erneuerung Schulhaus Walenbach.

Für richtigen Protokollauszug:

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.

Stadtrat Wetzikon

Melanie Imfeld, Stadtschreiberin a.i.