

**Auszug aus dem Protokoll der
Schulpflege Wetzikon**

Sitzung vom 19. März 2019

2019/44	2	Bildung
	2.05	Querschnittaufgaben und Support
	2.05.03	Finanz- und Rechnungswesen, Controlling
	2.05.03.06	Jahresrechnung
		Beschluss Kenntnisnahme Jahresrechnung 2018

Ausgangslage

Die Erarbeitung der Jahresrechnung der Schule Wetzikon war im Jahr 2018 eine spezielle Herausforderung. Im Sommer 2018 haben die beiden Schulen zur „Schule Wetzikon“ fusioniert, aus buchhalterischen Gründen wurden die beiden Schulen jedoch bereits ab 1. Januar in einer gemeinsamen Rechnung geführt. Die Budgetierung für das Jahr 2018 erfolgte jedoch noch separat. Erst auf Beginn des „Fusionsjahres“ vereinigte das Finanzamt die beiden Budgets und die beiden Jahresrechnungen. Somit liegt heute eine gemeinsame Jahresrechnung 2018 der Schule Wetzikon vor.

Erfolgsrechnung 2018

Die Erfolgsrechnung 2018 schliesst inklusive den Globalbudgets der Berufswahl- und Weiterbildungsschule Zürcher Oberland BWSZO und der Heilpädagogischen Schule Wetzikon HPSW bei einem Umsatz von 59,7 Mio. Franken mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 45'813'753.94 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von 47'796'500 Franken. Die Erfolgsrechnung 2018 weist damit erfreulicherweise gegenüber dem Budget einen Minderaufwand von rund 1,9 Mio. Franken auf.

Der Rechnungsabschluss der Schule Wetzikon (Kontogruppe 800/Bildung) präsentiert sich heute gegenüber dem Budget zusammengefasst wie folgt:

	Budget 2018	Erfolgsrechnung 2018
Total Ertrag	Fr. 14'082'100.00	Fr. 13'917'709.95
Total Aufwand	Fr. <u>61'878'600.00</u>	Fr. <u>59'731'463.89</u>
Aufwandüberschuss	Fr. <u>47'796'500.00</u>	Fr. <u>45'813'753.94</u>

Die wesentlichen Punkte der Erfolgsrechnung 2018 auf einen Blick:

Gliederung nach Institutionen (Netto-Aufwand [+] resp. -Ertrag [-])	Budget (in Fr.)	Rechnung (in Fr.)	Abweichung in %
802 Schulpflege	332'400.00	286'190.60	-13.90 %
803 Schulverwaltung PS	1'246'000.00	1'119'633.28	-10.14 %
804 Schulverwaltung Sek	935'700.00	744'411.13	-20.44 %
810 Kindergarten allgemein	2'762'300.00	2'922'631.29	5.80 %
811 Kindergarten Bühl	73'800.00	91'512.05	24.00 %
812 Kindergarten Egg	44'100.00	50'184.20	13.80 %
813 Kindergarten Feld	210'500.00	270'585.41	28.54 %

814 Kindergarten Guldisloo	26'200.00	61'804.32	135.89 %
815 Kindergarten Robenhausen	206'100.00	255'297.93	23.87 %
816 Kindergarten Walenbach	79'800.00	117'763.03	47.57 %
820 Primarstufe allgemein	15'257'400.00	15'270'038.22	0.08 %
821 Primarstufe Bühl	419'800.00	413'989.96	-1.38 %
822 Primarstufe Egg	227'300.00	217'641.27	-4.25 %
823 Primarstufe Feld	780'700.00	678'405.75	-13.10 %
824 Primarstufe Guldisloo	787'500.00	762'224.59	-3.21 %
825 Primarstufe Robenhausen	394'700.00	379'282.57	-3.91 %
826 Primarstufe Walenbach	435'600.00	362'984.18	-16.67 %
830 Sekundarstufe Allgemein	7'313'800.00	6'616'355.65	-9.54 %
831 Sekundarstufe Zentrum	984'900.00	878'328.55	-10.85
832 Sekundarstufe Walenbach	545'300.00	612'727.34	12.37 %
840 Bildungswesen Übriges Sek	403'200.00	356'586.75	-11.56 %
843 Tagesstrukturen	219'000.00	406'244.83	39.60 %
844 Musikschule	833'900.00	823'869.46	-1.20 %
847 Liegenschaften	5'554'200.00	5'193'130.38	-6.50 %
848 Volksschule sonstiges PS	674'000.00	667'939.17	-0.90 %
849 Volksschule sonstiges Sek	141'600.00	124'225.73	-12.27 %
850 Sonderschulen	2'392'000.00	2'162'489.10	-9.59 %
852 Schulsozialarbeit PS	342'000.00	314'691.15	-7.99 %
853 Schulsozialarbeit Sek	313'300.00	300'114.70	-4.21 %
854 Sonderschulung Zentrum Sek	2'029'650.00	1'761'761.44	-13.20 %
855 Sonderschulung Walenbach Sek	1'512'150.00	1'352'901.23	-10.53 %
860 Schulgesundheit	163'000.00	155'751.95	-4.45 %
865 Ferienhaus Canetg	72'600.00	71'348.93	-1.72 %

Differenzbegründungen

Schulpflege

Die Hälfte der Entschädigungen für die Mitglieder der Schulpflege Wetzikon-Seegräben wurden bereits Ende 2017 ausbezahlt.

Schulverwaltung

Insgesamt resultierte die Erfolgsrechnung in den beiden Schulverwaltungskonten mit einer Aufwandminderung von total 318'000 Franken. Die frühe Zusammenlegung der beiden Verwaltungen im März 2018 ergab Einsparungen in verschiedenen Bereichen wie Drucksachen, Porto, Telefongebühren, Büromaterial usw. Weiter reduzierten sich die Lohnkosten, da ab Frühling nur noch eine Verwaltungsleitung eingesetzt wurde. Die Personalaufwände fielen geringer aus aufgrund von Regeländerungen, welche sich im Zusammenhang mit der Fusion ergaben. Durch die Verschiebung von Projektumsetzungen mangels personeller Ressourcen während dem Fusionsjahr ist auch in diesem Bereich der finanzielle Aufwand geringer ausgefallen. Für die Verwaltungs-IT wurde der Schulverwaltung weniger Aufwand verbucht, da die Kosten pro Arbeitsplatz günstiger sind als früher.

Deutsch als Zweitsprache DaZ

In fast allen Primarschulklassen und Kindergärten war der DaZ-Bedarf höher als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen. Der effektive Bedarf kann jeweils erst ermittelt werden, wenn alle Kinder eingeschult und eingeteilt sind und der Sprachstand durch die Lehrpersonen überprüft werden konnte. Nach Schuljahresbeginn mussten in verschiedenen Schulen zusätzliche Unterrichtseinheiten für die

Kinder angeboten werden, damit sie das Lernziel erreichen konnten. Über die gesamte Primarstufe gesehen lag der DaZ-Mehraufwand bei rund 27'580 Franken oder ca. 3.8 %.

Klassenassistenzen

Der effektive Bedarf an Klassenassistenzen zeigt sich in der Regel erst nach Beginn des Schuljahres und somit nach Eingabe des Budgets. Im 2018 mussten aufgrund diverser schwieriger Situationen mit einzelnen Kindern oder Klassenkonstellationen zusätzliche Assistenzen angestellt, bzw. deren Anstellungspensen erhöht werden. Dies führte zu höheren Kosten im Unterstützungsbereich. Über die gesamte Primarstufe vom Kindergarten bis zur Mittelstufe resultierten rund 174'150 Franken Mehrkosten für Klassenassistenzen als budgetiert.gt.

Kindergärten

Nebst den bereits erläuterten Mehrkosten im Bereich DaZ und Klassenassistenzen musste aufgrund kurzfristig gestiegener Kinderzahlen in der Schule Guldisloo auf das Schuljahr 2018/2019 ein neuer Kindergarten eingerichtet werden.

Primarstufe

Im Gegensatz zum Mehrbedarf von DaZ- und Klassenassistenten-Ressourcen konnte der restliche Aufwand auf der Primarstufe reduziert werden. Gewisse Weiterbildungskosten im Zusammenhang mit dem Lehrplan 21 finanzierte das Volksschulamt und in den Schulen Egg und Feld ergaben sich Rückzahlungen aufgrund des QUIMS-Status (Qualität in multikulturellen Schulen). Allgemein liessen sich Einsparungen bei den Ausgaben für Schul- und Verbrauchsmaterial feststellen. Dieses konnte einerseits noch aus Lagerbeständen abgedeckt werden oder es wurden digitale Medien angeschafft, die günstiger als die früheren Printversionen sind. Aufgrund der IT-Umstellung im Frühling konnte auf die Ersatzbeschaffung von Hardware verzichtet werden. Zudem konnte an der Schule Feld auf budgetierte „Online Tools“ für das Altersdurchmischte Lernen (AdL) verzichtet werden, da ab Sommer 2018 wieder auf Unterricht an Jahrgangsklassen umgestellt wurde.

Sekundarstufe

Im Bereich Schulinformatik fielen die Aufwände für externe Supportleistungen für die Telefon- und Netzwerkumstellung im Zusammenhang mit der Fusion geringer aus. Auch personelle Veränderungen bei den Schulleitungen führten zu Einsparungen auf der Sekundarstufe. Weitere Kostenreduktionen ergaben sich aufgrund der tieferen Zahl von Schülerinnen und Schüler am Gymnasium und an der BWSZO. Weitere Abweichungen vom Budget ergaben sich durch diverse Änderungen bei den Anstellungen.

Schulergänzende Tagesstrukturen

Aufgrund gestiegener Nutzerzahlen in der Mittagsbetreuung musste mehr Betreuungspersonal angestellt werden. Zudem wurden die Pensen der Teamleitungen um rund 3.5 % für ausgewiesene Mehraufgaben in der Personalbetreuung und für die Betriebsorganisation erhöht. Da für die Ferienbetreuung weniger Anmeldungen eintrafen als angenommen, konnten auch weniger Elternbeiträge verrechnet werden. Dadurch resultierte eine Aufwandsteigerung.

Volksschule sonstiges Sekundarstufe

Die Dienstleistungen des Schulpsychologischen Beratungsdienstes SPBD mussten für weniger Schülerinnen und Schüler in Anspruch genommen werden als budgetiert. Zudem sind geringere Aufwände im Bereich Schulsozialarbeit aufgelaufen als angenommen.

Sonderschulungen Zentrum und Walenbach

In beiden Schulen wurden weniger Klassenassistenzen in Anspruch genommen als ursprünglich geplant. Zudem reduzierten sich die Aufwände für Separierte Sonderschulungen aufgrund diverser Wegezüge oder vorzeitigen Schulaustritten.

Globalbudgets

Heilpädagogische Schule HPSW

Die Rechnung der HPSW schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 152'228.30 um knapp 155'000 Franken besser ab als im Budget 2018 vorgesehen. Die eingetroffenen Staatsbeiträge liegen aufgrund einer „technischen Umstellung“ rund 160'000 Franken über dem budgetierten Wert. Der Ertragsüberschuss wird dem Vortragskonto der HPSW gutgeschrieben. Das Eigenkapital der HPSW erhöht sich somit per 31.12.2018 auf Fr. 1'018'318.64.

Berufswahl- und Weiterbildungsschule Zürcher Oberland BWSZO

Die Rechnung der BWSZO schliesst mit einem Minus von 336'000 Franken ab. Budgetiert wurde ein Defizit von 473'000 Franken. Somit konnte der prognostizierte Verlust um rund 140'000 Franken reduziert werden. Die Verluste im Bereich Berufsvorbereitungsjahre von 334'000 Franken und im Vorkurs Integration von 2'000 Franken werden über das Konto Nettozielabweichung (Reservekonto der BWSZO) verbucht und haben somit keinen Einfluss auf die Rechnung 2018 der Schule Wetzikon. Der Saldo des Kontos Nettozielabweichung beträgt per 31.12.2018 1,3 Mio. Franken.

Veränderung der Schülerzahlen

Schülerzahlen per 31.12.2017: 2'337 / Schülerzahlen per 31.12.2018: 2'417
Total stieg die Gesamtschülerzahl im 2018 um 80 Kinder gegenüber dem Vorjahr an.
Kindergarten: +14, Primarstufe: +22, Sekundarstufe: +44

Stellungnahme der Geschäftsleitung Bildung

Die Geschäftsleitung Bildung ist mit den Ausführungen einverstanden und empfiehlt der Schulpflege, die Jahresrechnung wie vorliegend zu Händen des Stadtrates zur Kenntnis zu nehmen.

Erwägungen

Insgesamt schliesst die Jahresrechnung 2018 mit einem Minderaufwand gegenüber dem Budget von 1.9 Mio. Franken ab. Der Betrag setzt sich generell aus Einsparungen im Sachaufwand und in der Schulverwaltung zusammen. Dies zeigt einerseits eine äusserst exakte Budgetgenauigkeit und andererseits eine grosse Ausgabenkonsequenz der verantwortlichen Personen. Die Behörde bedankt sich dafür bei allen Beteiligten für den sparsamen und sorgfältigen Umgang mit den finanziellen Ressourcen der Stadt Wetzikon.

Die Schulpflege beschliesst:

1. Die vorliegende Jahresrechnung 2018 der Abteilung Bildung inkl. der Globalbudgets der BWSZO und der HPSW wird zu Händen des Stadtrates zur Kenntnis genommen
2. Der Beschluss ist öffentlich.
3. Mitteilung an:
 - Parlamentsdienste (zuhanden Grosser Gemeinderat)
 - Stadtrat Wetzikon
 - Geschäftsbereichsleiter Finanzen + Immobilien
 - Sachbearbeiterin Finanzen Schulverwaltung

Für richtigen Protokollauszug:

Im Namen der Schulpflege Wetzikon



Claudia Bosshardt
Leitung Schulverwaltung

versandt am: 21.03.2019