wetzikon

Stadtrat

Auszug aus dem Protokoll Sitzung vom 22. März 2023

2023/77 9.01.05 Jahresrechnung
Jahresrechnung 2022, Antrag und Weisung (Parlamentsgeschäft 23.06.04)

Beschluss Stadtrat

1. Die Jahresrechnung 2022 und die Sonderrechnungen, inklusive Globalbudgets Sport + Freizeit, Alterswohnheim Am Wildbach sowie Berufswahl- und Weiterbildungsschule Zürcher Oberland, werden genehmigt und dem Parlament zur Beschlussfassung unterbreitet.

2. Der Geschäftsbereich Präsidiales + Entwicklung wird beauftragt, eine Medienmitteilung zur Jahresrechnung 2022 zu verfassen und zu publizieren.

3. Öffentlichkeit des Beschlusses:
   – Der Beschluss ist per sofort öffentlich.

4. Mitteilung durch Sekretariat an:
   – Parlamentsdienste (als Antrag und Weisung mit Aktenverzeichnis)
   – Mitglieder der Geschäftsleitung
   – Pflegezentrum Wildbach
   – Berufswahl- und Weiterbildungsschule Zürcher Oberland
   – Heilpädagogische Schule Wetzikon

Erwägungen

Das Ressort Finanzen + Immobilien unterbreitet dem Stadtrat den Antrag zur Genehmigung der Jahresrechnung 2022 durch das Parlament.

Antrag und Weisung an das Parlament

Parlamentsgeschäft 23.06.04

Antrag

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

Die Jahresrechnung 2022 und die Sonderrechnungen, inklusive Globalbudgets Sport + Freizeit, Alterswohnheim Am Wildbach sowie Berufswahl- und Weiterbildungsschule Zürcher Oberland, werden genehmigt.

Weisung

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Umsatz von rund 284,7 Mio. Franken mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 12'730'138.82 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 812'800.00. Im Finanz- und Aufgabenplan 2022 – 2026 (SRB 2022/223 vom 21. September 2022) wurde für 2022 ein Ertragsüberschuss von 12,691 Mio. Franken prognostiziert.

Die wesentlichen Punkte der Erfolgsrechnung auf einen Blick:

Nettoergebnisse pro Geschäftsbereiche (in Fr.)	**Rechnung**	Budget	Abweichung	
1 PRÄSIDIALES + ENWICKLUNG	**5'731'996**	6'385'900	- 653'904	- 10.2 %
2 GB SICHERHEIT, SPORT + KULTUR	**6'650'158**	7'341'700	- 691'542	- 9.4 %
5 GB ALTER, SOZIALES + UMWELT	**35'061'282**	34'610'900	450'382	+ 1.3 %
6 GB BAU + INFRASTRUKTUR	**10'417'794**	10'815'800	- 398'006	- 3.7 %
8 GB BILDUNG + JUGEND	**60'858'404**	63'157'600	- 2'299'196	- 3.6 %
9 GB FINANZEN + IMMOBILIEN	**- 131'449'774**	- 121'499'100	- 10'000'674	+ 8.2 %
Ertragsüberschuss Rechnung 2022	**- 12'730'140**	**812'800**	**- 13'592'940**	**- 1'672.4 %**

Artengliederung (Auszug) (in Fr.)	Rechnung	Budget	Abweichung	
Aufwand				
30 Personalaufwand	67'221'526	68'724'016	- 1'502'490	- 2.19 %
ohne Globalbudgets und Werke	*34'379'699*	*35'117'600*	*- 737'901*	*- 2.10 %*
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	[x]64'288'701	52'415'450	+ 11'873'251	+ 22.65 %
ohne Globalbudgets und Werke	*20'506'555*	*21'434'800*	*- 928'245*	*- 4.33 %*
33 Abschreibungen Verwalt.vermögen	17'716'146	17'938'300	- 222'154	- 1.24 %
ohne Globalbudgets und Werke	*8'277'343*	*8'477'600*	*- 200'257*	*- 2.36 %*
34 Finanzaufwand	[y]1'874'594	964'800	+ 909'794	+ 94.30 %
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'823'993	2'207'234	- 383'241	- 17.36 %
36 Transferaufwand	93'890'614	95'439'600	- 1'548'986	- 1.62 %

[x]davon 12'567'241 Mehrkosten Strom- und Gaseinkauf Stadtwerke
[y]davon 851'143 Wertberichtigung Bahnhofstrasse 163 (Restaurant Krone)

Ertrag				
40 Fiskalertrag	84'634'749	81'344'000	+ 3'290'749	+ 4.05 %
42 Entgelte (Gebühren etc.)	[x]72'122'747	65'067'100	+ 7'055'647	+ 10.84 %
ohne Globalbudgets und Werke	*7'241'899*	*6'639'800*	*+ 602'099*	*+ 9.07 %*
43 Übrige Erträge	1'399'262	1'370'000	+ 29'262	+ 2.14 %
44 Finanzertrag	[y]5'946'388	3'655'500	+ 2'290'888	+ 62.67 %
45 Entnahmen Spezialfinanzierungen…	[z]5'224'033	488'000	+ 4'736'033	+ 970.50 %
46 Transferertrag (inkl. Finanzausgleich)	89'862'861	84'226'600	+ 5'636'261	+ 6.69 %

[x]davon 7'621'953 Mehrerträge Strom- und Gasverkauf Stadtwerke
[y]davon 1'350'000 Gewinn aus Verkauf RIZ AG
[z]davon 4'808'337 Spezialfinanzierung Gas Stadtwerke

Die grösseren Kontoabweichungen in der Erfolgsrechnung sind auf den Seiten 70 bis 124 der Jahresrechnung 2022 aufgelistet.

Globalbudgets

Alterswohnheim Am Wildbach

Trotz einem gegenüber dem Budget um rund 693'000 Franken höheren Pflegefinanzierungsbeitrag von der Stadt (Konto 5450.4632.00) konnte keine ausgeglichene Rechnung erzielt werden. Das Globalbudget Alterswohnheim Am Wildbach schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 22'325.74 ab. Dieser ist als A-fonds-perdu-Beitrag durch den Steuerhaushalt zu tragen, da keine Rücklage Globalbudget mehr vorhanden ist.

- *zulasten Globalbudget Fr. 0.00 (da Saldo Rücklage Globalbudget Fr. 0.00)*
- *zulasten Steuerhaushalt Fr. 22'325.74*

Per 1. Januar 2023 wird für das Pflegezentrum Wildbach ein Eigenwirtschaftsbetrieb errichtet. Allfällige Betriebsverluste werden dann nicht mehr durch den Steuerhaushalt übernommen, sondern müssten durch das Pflegezentrum Wildbach innert fünf Jahren abgetragen werden.

Sport + Freizeit

Die Sport- und Freizeitanlagen schliessen das Rechnungsjahr 2022 mit einem Defizit von Fr. 2'279'310.11 ab. Das Globalbudget sah ein Defizit von 2'339'600 Franken vor. Die Verbesserung von Fr. 60'289.89 wird der Rücklage Globalbudget Sport + Freizeit, Konto 2920.01, gutgeschrieben. Diese beläuft sich per Ende 2022 auf neu Fr. 151'994.05.

- *zugunsten Globalbudget Fr. 60'289.89*
- *zulasten Steuerhaushalt Fr. 2'339'600.00*

Ab 1. Januar 2023 wird die Abteilung Sport + Freizeit als Verwaltungsbereich im allgemeinen Haushalt (steuerfinanzierter Haushalt) geführt. Die vorhandene Rücklage Globalbudget über Fr. 151'994.05 wird aufgelöst und dem Konto 2800.4892.00 gutgeschrieben.

Berufswahl- und Weiterbildungsschule Zürcher Oberland (BWSZO)

Die mit einem Globalbudget geführte BWSZO schliesst das Rechnungsjahr 2022 gesamthaft um rund 269'200 Franken besser ab als im Budget vorgesehen. Die Rücklage Globalbudget BWSZO, Konto 2920.03, weist dadurch neu einen Saldo von Fr. 950'655.05 auf.

- *zugunsten Globalbudget Fr. 269'187.35*
- *zulasten Steuerhaushalt Fr. 0.00*

Per 1. Januar 2023 wird für die Berufswahl- und Weiterbildungsschule Zürcher Oberland ein Eigenwirtschaftsbetrieb errichtet. Die vorhandene Rücklage Globalbudget über Fr. 950'655.05 wird aufgelöst und dem Konto 8191.4892.00 gutgeschrieben.

Eigenwirtschaftsbetriebe

Abwasserbeseitigung

Der Bereich Stadtentwässerung schliesst das Rechnungsjahr 2022 netto mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 10'831.51 zulasten der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung ab. Diese weist per 31.12.2022 einen Saldo von Fr. 31'592'147.66 auf.

Abfallwirtschaft

Beim Bereich Abfallwesen wurde der Aufwandüberschuss 2022 von Fr. 37'392.24 der Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft abgebucht. Diese weist per 31.12.2022 einen Saldo von Fr. 2'989'811.63 auf.

Heilpädagogische Schule Wetzikon (HPSW)

Die HPSW wird seit 1. Januar 2022 als Eigenwirtschaftsbetrieb geführt. Die Erfolgsrechnung 2022, welche einmalig die Rücklage Globalbudget HPSW über Fr. 529'003.10 (Ertragskonto 4892.00) beinhaltet, weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 780'257.61 aus. Dieser wurde dem neuen Bilanzkonto 2900.90 Spezialfinanzierung HPSW gutgeschrieben.

Stadtwerke

Die Rechnung 2022 der Stadtwerke schliesst gesamthaft mit einem Verlust von Fr. 4'070'542.22 ab:

Strom:	Fr. 690'848.11	(Eigenkapital per 31.12.2022 Fr. 45'935'465.36)
Gas:	- Fr. 4'808'337.48	(Eigenkapital per 31.12.2022 Fr. 23'561'805.97)
Wasser:	Fr. 46'947.15	(Eigenkapital per 31.12.2022 Fr. 26'801'123.44)

Investitionsrechnung

Die **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen** weist Nettoausgaben von rund 20,8 Mio. Franken (Budget 42,3 Mio. Franken) aus.

Die wesentlichen Punkte auf einen Blick:

Gliederung nach Institutionen Netto-Ausgaben (in Fr.)	Rechnung	*Budget*	*Abweichung*	
102 Bereich Informatik	-1'500'000	0	*-1'500'000*	
25 Abteilung Bevölkerung + Sicherheit	953'344	*2'187'000*	*- 1'233'656*	*- 56.41 %*
28 Abteilung Sport	1'071'528.32	*2'166'000*	*- 1'094'472*	*- 50.53 %*
565 Bereich Abfallwesen	117'844	*165'000*	*- 47'156*	*- 28.58 %*
65 Abteilung Tiefbau (ohne Bereich 657)	3'218'357	*6'594'500*	*- 3'376'143*	*- 51.20 %*
657 Bereich Stadtentwässerung	1'726'628	*7'970'000*	*-6'243'372*	*-78.34 %*
7 Stadtwerke	11'742'574	*17'455'000*	*- 5'712'426*	*- 32.73 %*
81 Abteilung Bildung, Schulinformatik	330'697	*590'000*	*- 259'303*	*- 43.95 %*
956 Liegenschaften VV Verwaltung	342'629	*1'300'000*	*- 957'371*	*- 73.64 %*
957 Liegenschaften VV Bildung PS	2'502'180	*3'465'000*	*- 962'820*	*- 27.79 %*
958 Liegenschaften VV Bildung Sek	53'938	*400'000*	*- 346'062*	*- 86.52 %*
			- 21'732'781	

Einzelne grössere Projekte (ab 500'000 Franken) Netto-Ausgaben (in Fr.)	
Erstellung Fussballplatz 6 (inkl. Landerwerb)	968'577
Bushaltestelle Spital	529'091
Tödistrasse	725'068
Neubau Werkhof Unterhaltsdienst	622'566
Ausbau ARA	1'540'045
Stadtwerke, Transformatorenstation Seegräbnerstrasse 11	923'744
Stadtwerke, Beschaffung Stromzähler (Smart Meter)	524'832
Schulanlage Robenhausen, Schulraumerweiterung	786'701
Schulanlage Walenbach, Gesamtsanierung und Erweiterung	756'381
KIGA Ersatzneubauten Kempten, Goldbühl, Baumgarten, Egg	570'242

Die **Investitionsrechnung Finanzvermögen** schliesst mit Nettoausgaben von rund 2,0 Mio. Franken (Budget 1,5 Mio. Franken) ab.

Einzelne grössere Projekte Netto-Ausgaben (in Fr.)	
Kauf Liegenschaft Talstrasse 1	1'390'000
Kauf Liegenschaft Meierwiesen 3	670'000

In der Investitionsrechnung ist die Budgetierung der Jahrestranchen einzelner Projekte schwierig und kann daher in der Jahresrechnung zu grösseren Abweichungen führen. Diese sind auf den Seiten 224 bis 242 der Jahresrechnung 2022 aufgelistet.

Finanzpolitische Ziele

In der Jahresrechnung 2022 werden die finanzpolitischen Ziele des Stadtrats allesamt erfüllt:

- Der Steuerfuss bleibt stabil auf 119 %:
  → erfüllt
- Das Investitionsvolumen wird den zur Verfügung stehenden Mitteln angepasst (Steuerhaushalt):
  → erfüllt *(Selbstfinanzierungsgrad 338 %)*

- Die Erfolgsrechnung ist ausgeglichen:
  → erfüllt
- Nettovermögen im Steuerhaushalt je Einwohnerin und Einwohner in der Bandbreite von 1'000 – 5'000 Franken
  → erfüllt *(mit 5'065 Franken gar leicht zu gut)*

Erwägungen des Stadtrats

Der Rechnungsabschluss 2022 weist einen hohen Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von rund 12,7 Mio. Franken auf, was einerseits im Vergleich zum Budget eine Verbesserung von rund 13,5 Mio. Franken bedeutet und andererseits ziemlich genau dem prognostizierten Gewinn von 12,691 Mio. Franken im Finanz- und Aufgabenplan 2022 – 2026 (SRB 2022/223 vom 21. September 2022) entspricht.

Abweichungen von mehr als 0,4 Mio. Franken gegenüber dem Budget 2022 sind (in Fr.):

Verbesserungen

1. Höherer Ressourcenausgleichsbeitrag (9111) 5,5 Mio. (*Budget 38,8 Mio./JR 44,3 Mio.)*
2. Mehrertrag allgemeine Gemeindesteuern (9151) 4,8 Mio. *(Budget 68,6 Mio./JR 73,4 Mio.)*
3. Gewinn aus Verkauf RIZ AG (9119) 1,35 Mio. *(Budget 0)*
4. Tieferer Sachaufwand im Steuerhaushalt 0,9 Mio. *(Budget 21,4, Mio./JR 20,5 Mio.)*
5. Tieferer Personalaufwand im Steuerhaushalt 0,7 Mio. *(Budget 35,1, Mio./JR 34,4 Mio.)*
6. Minderaufwand Sekundarstufe (814) 0,6 Mio. *(Budget 9,5 Mio./JR 8,9 Mio.)*
7. Minderaufwand Schulliegenschaften (818) 0,5 Mio. *(Budget 11,4 Mio./JR 10.9 Mio.)*
8. Höherer Gewinnanteil ZKB (9112) 0,4 Mio. *(Budget 1,9 Mio./JR 2,3 Mio.)*
9. Minderaufwand bei Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (5221) 0,4 Mio. *(Budget 6,6 Mio./JR 6,2 Mio.)*

Verschlechterungen

1. Mehraufwand Pflegefinanzierung stationär (5405) 1,3 Mio. *(Budget 6,3 Mio./JR 7,6 Mio.)*
2. Minderertrag Grundstückgewinnsteuern (9152) 1,1 Mio. *(Budget 12,0 Mio./JR 10,9 Mio.)*
3. Wertberichtigung Bahnhofstrasse 163, Restaurant Krone (9118) 0,9 Mio. *(Budget 0)*

Im Gesamthaushalt resultiert dank dem Ertragsüberschuss sowie dem tiefen Investitionsvolumen ein Finanzierungsüberschuss von 6,0 Mio. Franken. Das Budget 2022 sah eine Neuverschuldung von 23,4 Mio. Franken vor. Die markante Verbesserung hilft der Stadt mit Blick auf die Finanzierung der bereits bewilligten (Friedhof, ARA) und der anstehenden Grossinvestitionen wie Neubau Feuerwehrgebäude, neue Kindergartenmodule und Sanierung Schulhaus Walenbach. Gerade hinsichtlich dieses erheblichen Investitionsvolumens ist es angezeigt, dass sämtliche Verantwortliche auch weiterhin mit den zur Verfügung stehenden Mitteln sorgsam umgehen.

Akten

– Jahresrechnung 2022 Stadt Wetzikon
– Schlussbericht Globalbudget 2022 Alterswohnheim Am Wildbach
– Schlussbericht Globalbudget 2022 BWSZO

– Schlussbericht Globalbudget 2022 Sport + Freizeit

Für richtigen Protokollauszug:

Stadtrat Wetzikon
Martina Buri, Stadtschreiberin