

2025/55 9.01.05 Jahresrechnung
Jahresrechnung 2024, Antrag und Weisung (Parlamentsgeschäft 25.06.03)

Beschluss Stadtrat

1. Die Jahresrechnung 2024 und die Sonderrechnungen werden genehmigt und dem Parlament zur Beschlussfassung unterbreitet.
2. Die Abteilung Präsidiales wird beauftragt, die Öffentlichkeit mit einer Medienmitteilung über die Jahresrechnung 2024 zu informieren.
3. Öffentlichkeit des Beschlusses:
 - Der Beschluss ist per sofort öffentlich.
4. Mitteilung durch Sekretariat an:
 - Mitglieder der Geschäftsleitung
 - Parlamentsdienste (als Antrag und Weisung mit Aktenverzeichnis)

Erwägungen

Das Ressort Finanzen + Immobilien unterbreitet dem Stadtrat den Antrag zur Genehmigung der Jahresrechnung 2024 durch das Parlament.

Antrag und Weisung an das Parlament

Parlamentsgeschäft 25.06.03

Antrag

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

Die Jahresrechnung 2024 und die Sonderrechnungen werden genehmigt.

Weisung

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Umsatz von rund 325,8 Mio. Franken mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 5'892'939.34 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 1'090'100.00. Im Finanz- und Aufgabenplan 2024 – 2028 (SRB 2024/232 vom 18. September 2024) wurde für 2024 ein Ertragsüberschuss von 6,719 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	6'643'991	7'703'700	- 1'059'709	- 13.8 %
2 GB SICHERHEIT, SPORT + KULTUR	7'973'925	8'279'000	- 305'075	- 3.7 %
5 GB GESELLSCHAFT + SOZIALES	46'292'919	41'196'600	+ 5'096'319	+ 12.4 %
6 GB BAU, PLANUNG + UMWELT	12'934'367	14'306'500	- 1'372'133	- 9.6 %
8 GB BILDUNG	66'911'568	65'739'400	+ 1'172'168	+ 1.8 %
9 GB FINANZEN + IMMOBILIEN*	- 146'649'710	- 138'315'300	- 8'334'410	+ 6.0 %
Ertragsüberschuss Rechnung 2024	- 5'892'940	- 1'090'100	- 4'802'840	- 440.6 %

* Erträge

Artengliederung (Auszug) (in Fr.)	<u>Rechnung</u>	<u>Budget</u>	<u>Abweichung</u>	
<i>Aufwand</i>				
30 Personalaufwand	74'237'566	76'311'426	- 2'073'860	- 2.72 %
<i>ohne Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	40'264'406	40'905'700	- 641'294	- 1.57 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	^w 77'750'034	84'589'100	- 6'839'066	- 8.09 %
<i>ohne Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	^x 26'889'006	27'291'100	- 402'094	- 1.47 %
33 Abschreibungen Verwalt.vermögen	^y 21'225'670	19'590'200	+ 1'635'470	+ 8.35 %
<i>ohne Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	^y 12'924'574	10'690'600	+ 2'233'974	+ 20.90 %
34 Finanzaufwand	1'449'774	1'796'600	- 346'826	- 19.30 %
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	4'956'533	3'604'228	+ 1'352'305	+ 37.52 %
36 Transferaufwand	^z 110'950'790	101'936'300	+ 9'014'490	+ 8.84 %

^wdavon 4'415'217 Minderkosten Strom- und Gaseinkauf Stadtwerke

^xdavon 309'358 Mehrkosten Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (u.a. Energiekosten)

^ydavon 3'063'480 Wertberichtigung Beteiligung GZO AG (nicht budgetiert)

^zohne 3'063'480 Wertberichtigung Beteiligung GZO AG (nicht budgetiert)

<i>Ertrag</i>				
40 Fiskalertrag	96'002'239	83'778'400	+ 12'223'839	+ 14.59 %
42 Entgelte (Gebühren etc.)	*88'360'889	94'497'200	- 6'136'311	- 6.49 %
<i>ohne Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	8'470'508	8'398'100	+ 72'408	+ 0.86 %
43 Übrige Erträge	1'311'288	1'347'000	- 35'712	- 2.65 %
44 Finanzertrag	6'075'112	4'978'000	+ 1'097'112	+ 22.04 %
45 Entnahmen Spezialfinanzierungen...	2'294'555	3'066'854	- 772'299	- 25.18 %
46 Transferertrag (inkl. Finanzausgleich)	√102'232'715	101'049'900	+ 1'182'815	+ 1.17 %

*davon 5'235'243 Mindererträge Strom- und Gasverkauf Stadtwerke

√davon 4'800'479 Minderertrag Finanzausgleich (Ressourcenausgleichsbeiträge)

Die grösseren Kontoabweichungen in der Erfolgsrechnung sind auf den Seiten 72 bis 131 der Jahresrechnung 2024 aufgelistet.

Eigenwirtschaftsbetriebe

Abwasserbeseitigung

Der Bereich Stadtentwässerung schliesst das Rechnungsjahr 2024 mit einem erfreulichen Ertragsüberschuss von Fr. 717'074.00 ab, was gegenüber dem Budget 2024 einer Verbesserung von Fr. 1'337'474.00 entspricht. Das Bilanzkonto 2900.20 "Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung" weist per 31.12.2024 einen Saldo von Fr. 32'239'291.82 aus.

Abfallwirtschaft

Beim Bereich Abfallwesen wurde für 2024 ein Aufwandüberschuss von Fr. 173'400 budgetiert. Die Rechnung 2024 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 33'288.83 ab, was einer Verbesserung von Fr. 206'688.83 entspricht. Das Bilanzkonto 2900.30 "Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft" weist per 31.12.2024 einen Saldo von Fr. 2'845'350.61 aus.

Pflegezentrum Wildbach

Das Pflegezentrum Wildbach ging im Budget 2024 von einem einmaligen Verlust von maximal 1,1 Mio. Franken aus. Das Budgetorgan entschied, dieser Verlust sei vom Steuerhaushalt zu tragen. Tatsächlich schliesst die Rechnung 2024 mit einem hohen Verlust von Fr. 1'806'953.76 ab. Die zusätzlichen Fr. 706'953.76 werden dem Bilanzkonto 2900.70 "Spezialfinanzierung Pflegezentrum Wildbach" entnommen. Dieses weist nun einen Vorschuss (Minusbetrag) per 31.12.2024 von Fr. 856'953.76 aus. Dieser Betrag ist durch das Pflegezentrum Wildbach längstens innert fünf Jahren (2026 – 2030) abzutragen (Ø rund Fr. 171'400 pro Jahr, Umsatz Budget 2025 Fr. 25'337'100, davon Fr. 171'400 = 0,68 %).

Berufswahl- und Weiterbildungsschule Zürcher Oberland (BWSZO)

Die BWSZO schliesst das Rechnungsjahr 2024 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 51'393.94 ab, was gegenüber dem Budget 2024 einer Verbesserung von Fr. 340'806.06 entspricht. Das Bilanzkonto 2900.80 "Spezialfinanzierung BWSZO" weist per 31.12.2024 einen Saldo von Fr. 329'241.29 aus.

Heilpädagogische Schule Wetzikon (HPSW)

Die HPSW hat auch in ihrem dritten Jahr als Eigenwirtschaftsbetrieb wiederum einen Ertragsüberschuss von 165'616.19 zugunsten der Spezialfinanzierung HPSW erwirtschaftet. Diese weist unter dem Bilanzkonto 2900.90 per 31.12.2024 ein Guthaben von Fr. 1'325'547.18 aus.

Stadtwerke

Die Rechnung 2024 der Stadtwerke schliesst gesamthaft mit einem Gewinn von Fr. 2'506'119.52 ab:

Strom:	Fr. 3'364'461.60	(Eigenkapital per 31.12.2024 Fr. 51'366'134.76)
Gas:	- Fr. 1'132'288.50	(Eigenkapital per 31.12.2024 Fr. 26'707'510.63)
Wasser:	- Fr. 226'996.49	(Eigenkapital per 31.12.2024 Fr. 26'532'592.76)
Marktdienstleist.:	Fr. 500'942.91	(Eigenkapital per 31.12.2024 Fr. 500'942.91)

Investitionsrechnung

Die **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen** weist Nettoausgaben von rund 34,5 Mio. Franken (Budget 69,4 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>	
102 Informatik	150'299	987'000	- 836'701	- 84.77 %
25 Abteilung Bevölkerung + Sicherheit	4'120'239	9'042'500	- 4'922'261	- 54.43 %
28 Abteilung Sport + Freizeit	591'610	1'050'000	- 458'390	- 43.66 %
52 Abteilung Soziales	129'669	210'000	- 80'331	- 38.25 %
545 Pflegezentrum Wildbach	197'483	718'000	- 520'517	- 72.50 %
61 Abteilung Hochbau	431'507	570'000	- 138'493	- 24.30 %
65 Abteilung Tiefbau (ohne Bereich 657)	2'838'698	7'067'000	- 4'228'302	- 59.83 %
657 Bereich Stadtentwässerung	7'855'543	8'740'000	- 884'457	- 10.12 %
68 Abteilung Umwelt	3'911'741	16'550'000	- 12'638'259	- 76.36 %
7 Stadtwerke	8'997'092	18'035'000	- 9'037'908	- 50.11 %
81 Abteilung Bildung	1'070'229	1'432'800	- 362'571	- 25.31 %
950 Abteilung Immobilien	60'990	60'000	+ 990	+ 1.65 %
956 Liegenschaften VV Verwaltung	146'553	60'000	+ 86'553	+ 144 %
957 Liegenschaften VV Bildung PS	3'849'538	4'760'000	- 910'462	- 19.13 %
958 Liegenschaften VV Bildung Sek	128'639	172'000	- 43'361	- 25.21 %
			<u>- 34'974'470</u>	

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

Ausbau ARA	7'260'172
Beteiligung an Fernwärme Wetzikon AG	3'900'000
Gesamtsanierung Friedhof	3'015'450
Schulanlage Walenbach, Gesamtsanierung und Erweiterung	2'452'301
Sanierung Usterstrasse	1'286'799

Umrüstung Smarte LED-Strassenbeleuchtung	852'862
Neubau Feuerwehrgebäude	820'544
Sanierung Niederspannungsverteilstrecke Mühlestrasse	805'712
Schulanlage Robenhausen, Schulraumerweiterung	785'206
Sanierung Transportnetz Reservoir Balm	724'974
Sanierung Reservoir Balm	682'853
Stromzähler (Smart Meter) 2024	503'376

Die **Investitionsrechnung Finanzvermögen** schliesst mit Nettoausgaben von Fr. 164'250.30 ab.

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 226 bis 242 der Jahresrechnung 2024 aufgelistet.

Erwägungen des Stadtrats

Der Rechnungsabschluss 2024 weist einen Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von rund 5,9 Mio. Franken auf, was im Vergleich zum Budget eine Verbesserung von rund 4,8 Mio. Franken bedeutet. Im Finanz- und Aufgabenplan 2024 – 2028 (SRB 2024/232 vom 18. September 2024) wurde für 2024 ein Ertragsüberschuss von 6,7 Mio. Franken prognostiziert.

Abweichungen von mehr als 0,3 Mio. Franken gegenüber dem Budget 2024 sind (in Fr.):

Verbesserungen

1. Mehrertrag allgemeine Gemeindesteuern (9151) 8,0 Mio. (Budget 74,2 Mio./JR 82,2 Mio.)
2. Mehrertrag Grundstückgewinnsteuern (9152) 4,3 Mio. (Budget 9,0 Mio./JR 13,3 Mio.)
3. Minderaufwand bei Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (5221) 1,9 Mio. (Budget 6,2 Mio./JR 4,3 Mio.)
4. Minderaufwand Informatik (1021) 0,6 Mio. (Budget 2,5 Mio./JR 1,9 Mio.)
5. Tieferer Personalaufwand im Steuerhaushalt 0,6 Mio. (Budget 40,9 Mio./JR 40,3 Mio.)
6. Höherer Gewinnanteil ZKB (9112) 0,5 Mio. (Budget 2,3 Mio./JR 2,8 Mio.)
7. Minderaufwand Strassen (6511) 0,4 Mio. (Budget 2,5 Mio./JR 2,1 Mio.)
8. Minderaufwand Präsidiales + Entwicklung (1001) 0,4 Mio. (Budget 1,8 Mio./JR 1,4 Mio.)
9. Höherer Nettoertrag Zinsen (9113) 0,4 Mio. (Budget 0,9 Mio./JR 1,3 Mio.)
10. Tieferer Sachaufwand im Steuerhaushalt 0,4 Mio. (Budget 27,3 Mio./JR 26,9 Mio.)
11. Minderaufwand Stadtpolizei (2531) 0,3 Mio. (Budget 1,9 Mio./JR 1,5 Mio.)
12. Minderaufwand Öffentlicher Verkehr (6502) 0,3 Mio. (Budget 3,2 Mio./JR 2,9 Mio.)

Verschlechterungen

1. Tiefere Ressourcenausgleichsbeiträge (9111) 4,8 Mio. (Budget 53,6 Mio./JR 48,8 Mio.)
2. Wertberichtigung Beteiligung an GZO AG (5402) 3,1 Mio. (Budget 0,0 Mio./JR 3,1 Mio.)
3. Mehraufwand Asylwesen (5203) 2,1 Mio. (Budget 1,3 Mio./JR 3,4 Mio.)
4. Mehraufwand Ergänzungsleistungen AHV/IV + Beihilfen (5261-5263) 1,1 Mio. (Budget 6,2 Mio./JR 7,3 Mio.)
5. Mehraufwand Sonderschulungen (8172) 0,8 Mio. (Budget 4,6 Mio./JR 5,4 Mio.)
6. Mehraufwand Heimplatzierungen von Kindern und Jugendlichen (5222) 0,6 Mio. (Budget 2,7 Mio./JR 3,3 Mio.)
7. Höherer Nettoaufwand Baubewilligungen (6110) 0,5 Mio. (Budget 0,3 Mio./JR 0,8 Mio.)
8. Mehraufwand Pflegefinanzierung ambulant (5406) 0,4 Mio. (Budget 3,9 Mio./JR 4,3 Mio.)

Im Gesamthaushalt resultiert dank dem Ertragsüberschuss sowie dem nicht ausgeschöpftem Investitionsvolumen ein Finanzierungsfehlbetrag von 4,7 Mio. Franken. Das Budget 2024 sah eine Neuverschuldung von 48,2 Mio. Franken vor. Die deutliche Verbesserung von 43,5 Mio. Franken hilft der Stadt mit Blick auf die (Fremd-)Finanzierung der bereits bewilligten (ARA, Feuerwehrgebäude, Schulhaus Wahlenbach, Beteiligung an Fernwärme Wetzikon AG) und weiteren anstehenden Grossinvestitionen wie die Beteiligung an der Kapitalerhöhung zur Sanierung der GZO AG Spital Wetzikon.

Die Darlehensschulden konnten 2024 von 67,1 Mio. um 10 Mio. auf 57,1 Mio. Franken reduziert werden.

Akten

- Jahresrechnung 2024 Stadt Wetzikon

Für richtigen Protokollauszug:



Stadtrat Wetzikon

Melanie Imfeld, Stadtschreiberin