Weisung Nr. 24
Zuteilung Sachkommissionen und RPK
Genehmigung Stadtrat, 24. März 2015

uster
Wohnstadt am Wasser

JAHRESRECHNUNG 2014

ZUSAMMENFASSUNG

Die Jahresrechnung der Stadt Uster weist einen Aufwandüberschuss von 1,8 Mio. Franken aus. Im Jahresergebnis sind nebst den ordentlichen Abschreibungen von 9,2 Mio. Franken auch 5,0 Mio. Franken ausserordentliche Abschreibungen berücksichtigt. Der Abschluss 2014 fällt 1,4 Mio. Franken schlechter aus als der vom Parlament verabschiedete Voranschlag. Die Abweichung ist hauptsächlich auf tiefere Steuereinnahmen und höhere Personalaufwendungen zurückzuführen. Einen positiven Effekt auf das Jahresergebnis hatten die tieferen Abschreibungen. Im Personalaufwand fielen die höheren Sozialleistungen ins Gewicht, die insbesondere auf die per 01. Januar 2014 eingeführte Krankentaggeldversicherung zurückzuführen sind. Die Steuereinnahmen im Total sind 3,6 Mio. Franken tiefer als budgetiert.

Zunahme der Einfachen Staatssteuer

Die Einfache Staatssteuer 2014 (Basis 100%) beträgt 78,4 Mio. Franken und ist somit 1,7 Prozent höher als im Vorjahr. Entsprechend haben auch die ordentlichen Steuern um 1,2 Mio. Franken auf 71,4 Mio. Franken zugenommen. Im Voranschlag 2014 waren ordentliche Steuereinnahmen von 71,9 Mio. Franken eingeplant. Dieses Ziel wurde somit knapp verfehlt. Der Steuerfuss wurde unverändert bei 91 Prozent belassen. Während bei den natürlichen Personen eine Zunahme der Einfachen Staatssteuer um 1,7 Prozent zu verzeichnen ist, beträgt der Zuwachs bei den juristischen Personen 1,4 Prozent. Diese positiven Veränderungen sind insbesondere dem anhaltendem Bevölkerungswachstum und einer starken Wirtschaft zuzuschreiben.

Die Steuern der Vorjahre hatten im Berichtsjahr 9,0 Mio. Franken betragen und bewegen sich im gleichen Rahmen wie im Vorjahr (9,0 Mio. Franken). Budgetiert waren jedoch 11 Mio. Franken. Die Einnahmen aus den Grundstückgewinnsteuern betragen 9,1 Mio. Franken (Voranschlag 2014: 8 Mio. Franken) und sind um 2,2 Mio. Franken höher als im Jahr 2013.

Die negative Abweichung der Steuereinnahmen im Total zum Voranschlag 2014 und zur Rechnung 2013 ist auf die Steuerausscheidungen und die Quellensteuern zurückzuführen. Im Vergleich zum Vorjahr waren in diesen Bereichen Mindereinnahmen von 4,4 Mio. Franken zu verzeichnen. Gegenüber dem Voranschlag beträgt die Differenz 2,1 Mio. Franken. Die Abweichung bei den Steuerausscheidungen ist in ihrer Höhe überraschend, entspricht jedoch dem normalen «Zyklus» der letzten Jahre. Aktuell gehen wir davon aus, dass die budgetierten Werte bei den übrigen Steuern im laufenden Geschäftsjahr 2015 wieder erreicht werden.

Gute Budgetdisziplin der Abteilungen

Die positive Abweichung sämtlicher Geschäftsfelder beträgt bei den Globalkrediten 1,6 Mio. Franken und schliesst gesamthaft bei 105,3 Mio. Franken ab. Der bewilligte Globalkredit über alle Geschäftsfelder betrug 106,9 Mio. Franken. Die unter der Verantwortung des Stadtrates liegenden Geschäftsfelder, respektive deren Globalkredite sowie die parlamentarischen Dienste, haben um 1,2 Mio. Franken besser abgeschlossen als budgetiert. Die Primarschule hat ihren Voranschlag 2014 um 1,5 Mio. Franken unterschritten. Das Geschäftsfeld Sozialbehörde hat seinen bewilligten Kredit um 1,0 Mio. Franken überschritten.

Tiefes Investitionsvolumen

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen sind mit 17,36 Mio. Franken unter dem budgetierten Wert von 24,12 Mio. Franken. Dieser Wert liegt somit unter den geplanten Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen. Mehrere Projekte konnten nicht im geplanten Zeitraum oder Umfang begonnen, bzw. realisiert werden. Dies betrifft insbesondere die Werkliegenschaft Dammstrasse, die temporäre Sporthalle Buchholz sowie diverse Projekte im Tiefbau.

Die aus dem Verwaltungsvermögen resultierenden ordentlichen Abschreibungen betragen 9,2 Mio. Franken (Vorjahr 8,9 Mio. Franken). Diese sind bedingt durch die tieferen Investitionen die 2013 bzw. 2014 geringer ausgefallen (Voranschlag 10,3 Mio. Franken). Zusätzlich wurden 5,0 Mio. Franken ausserordentliche Abschreibungen (Vorjahr 5,0 Mio. Franken) vorgenommen.

Der Cash Flow HRM (Selbstfinanzierung Steuerhaushalt) beträgt 10 Mio. Franken. Da jedoch im Steuerhaushalt 17 Mio. Franken investiert wurden, hat das Nettovermögen Steuerhaushalt im 2014 um die Differenz von 7 Mio. Franken abgenommen und beträgt neu 62 Mio. Franken.

Das Eigenkapital hat sich um den ausgewiesenen Aufwandüberschuss von 1,8 Mio. Franken verringert. Die Stadt verfügt per 31. Dezember 2014 über ein Eigenkapital von 136,2 Mio. Franken (Vorjahr 138,0 Mio. Franken).

Jahresergebnis unter den Erwartungen

Die Stadt Uster weist mit einem Aufwandüberschuss von 1,8 Mio. Franken ein Rechnungsergebnis aus, das leicht unter den Erwartungen liegt. In erster Linie dafür verantwortlich sind die Steuereinnahmen, die tiefer sind als erwartet. Daneben haben der höhere Personalaufwand und auch die tieferen Abschreibungen das Ergebnis wesentlich beeinflusst. Positiv zu vermerken ist, dass dank dem Kostenbewusstsein der Abteilungen die Globalkredite im Total nicht ausgeschöpft wurden und gesamthaft unter dem veranschlagten Wert liegen.

Dank dem positiven Cash Flow konnte die langfristige Verschuldung weiter auf tiefem Niveau gehalten werden. Die Stadt verfügt nach wie vor über einen gesunden Finanzhaushalt mit einer sehr soliden Eigenkapitalbasis und einem hohen Nettovermögen.

Die seit 2010 geltenden Finanzpolitischen Ziele des Stadtrates konnten mehrheitlich eingehalten werden. Für die nächsten Jahre geht der Stadtrat aufgrund der geplanten hohen Investitionen von einer deutlich höheren Verschuldung und von einem schnellen Abbau des Nettovermögens aus. Eine vorsichtige und vorausschauende Investitionsplanung ist deshalb von grösster Bedeutung.

Der Stadtrat nimmt den Aufwandüberschuss von 1,8 Mio. Franken zur Kenntnis und wird sich neben dem in Kürze startenden Budgetprozess 2016 auch im Rahmen der generellen Leistungsüberprüfung intensiv mit dem Finanzhaushalt der Stadt Uster beschäftigen. Das Nettovermögen (Gesamthaushalt) hat sich aufgrund der getätigten Investitionen auf rund 60 Mio. Franken reduziert; eine Summe, die der Stadt Uster jedoch weiterhin eine starke finanzielle Handlungsfähigkeit gibt. Die bisher bewährte Finanzpolitik kann weiter geführt werden und der Stadtrat wird sich auch die nächsten Jahre trotz grossen geplanten Investitionen für gesunde Finanzen in der Stadt Uster einsetzen.

INHALTSVERZEICHNIS

Bericht zur Jahresrechnung 2014 A

Jahresrechnung 2014 inkl. Anhang (gelbes Papier) B

Diverse Auswertungen und Mehrjahresvergleiche C

A - BERICHT ZUR JAHRESRECHNUNG 2014

Inhaltsverzeichnis

1. Laufende Rechnung 3
2. Kommentar Einnahmenpositionen Laufende Rechnung 6
3. Kommentar Aufwandpositionen Laufende Rechnung 12
4. Spezialfinanzierung 15
5. Investitionsrechnung 16
6. Bestandesrechnung 18
7. Würdigung des Jahresergebnisses 20

Abkürzungen:

ABS Abschreibungen
Abw. Abweichung
a.o. ausserordentliche
CHF Schweizer Franken
FV Finanzvermögen
GF Geschäftsfeld
HR Hochrechnung
HRM Harmonisiertes Rechnungsmodell
KLR Kosten- und Leistungsrechnung
Mio. Millionen
NFA Neuer Finanzausgleich
RE Rechnung
VA Voranschlag
VV Verwaltungsvermögen
GF Geschäftsfeld

Verzeichnis Tabellen und Grafiken:

Abb / Tab 1	Entwicklung Jahresergebnis	3
Abb / Tab 2	Abweichungen Rechnungsjahr 2014 zu Voranschlag 2014	4
Abb / Tab 3	Abweichungen IST 2013 zu IST 2014	5
Abb / Tab 4	Übersicht Kostenarten Einnahmen	6
Abb / Tab 5	Entwicklung Einfache Staatssteuer	7
Abb / Tab 6	Entwicklung Einfache Staatsteuer natürliche und juristische Personen	7
Abb / Tab 7	Entwicklung Steuerfuss	8
Abb / Tab 8	Entwicklung Steuern Vorjahre	9
Abb / Tab 9	Entwicklung Grundstückgewinnsteuern	9
Abb / Tab 10	Entwicklung Steuerkraft je Einwohner/in	10
Abb / Tab 11	Übersicht Kostenarten Aufwand	12
Abb / Tab 12	Übersicht Kontogruppe Personalaufwand	12
Abb / Tab 13	Abweichungen Sachaufwendungen	13
Abb / Tab 14	Betriebs- und Defizitbeiträge	15
Abb / Tab 15	Investitionen	16
Abb / Tab 16	Bestand Verwaltungsvermögen	17
Abb / Tab 17	Bestand Finanzvermögen	17
Abb / Tab 18	Entwicklung Eigenkapital	18
Abb / Tab 19	Entwicklung Flüssige Mittel inkl. Festgelder	18
Abb / Tab 20	Entwicklung Langfristige Schulden	19

1. LAUFENDE RECHNUNG

1.1. INFORMATIONEN ZUM BUDGETPROZESS 2014

Am 17. September 2013 hat der Stadtrat den Voranschlag 2014 mit einem Aufwandüberschuss von 0,4 Mio. Franken und einem Steuerfuss von 91 Prozent verabschiedet. Bei den Investitionen im Verwaltungsvermögen wurden seitens des Stadtrates Nettoinvestitionen von 25,45 Mio. Franken genehmigt. Am 19. November 2013 verabschiedete der Stadtrat mittels Novemberbrief Änderungen im Zahlenwerk 2014. Die Änderungen betrafen das Provisorium Ersatz BZU-Turnhalle. Der Voranschlag 2014 wurde in der Folge am 2. Dezember 2013 mit Anpassungen im Geschäftsfeld Sport mit einem Aufwandüberschuss von 0,4 Mio. Franken bzw. Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 24,1 Mio. Franken vom Parlament bewilligt.

1.2. JAHRESABSCHLUSS 2014: AUFWANDÜBERSCHUSS VON 1,8 MIO. FRANKEN

Das Ergebnis der Laufenden Rechnung 2014 weist einen Aufwandüberschuss von 1,8 Mio. Franken (Vorjahr: Ertragsüberschuss 2,5 Mio. Franken) aus. Die Rechnung schliesst um 1,4 Mio. Franken schlechter ab als budgetiert.

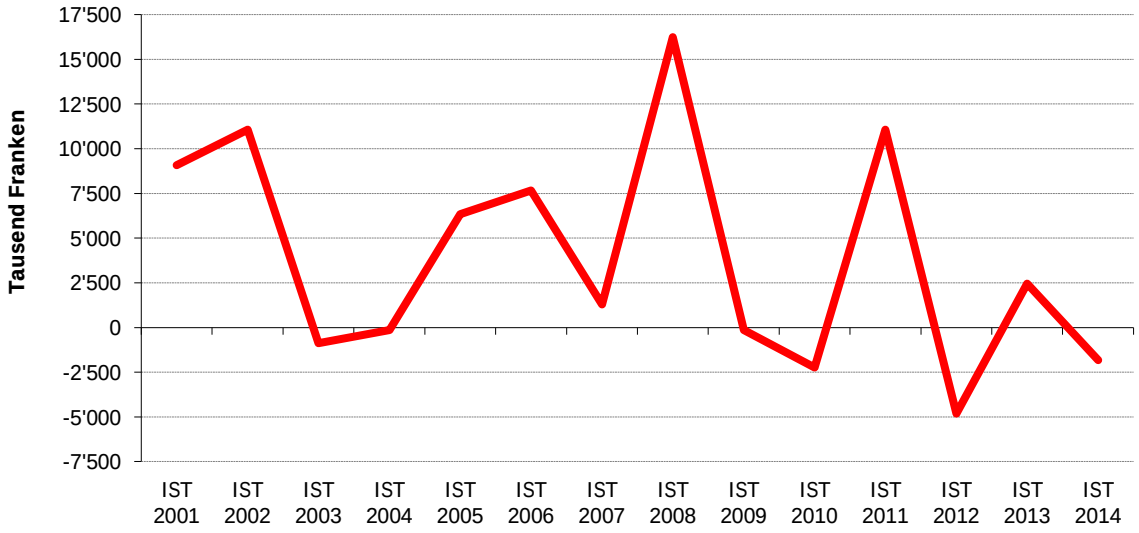


Abb / Tab 1 *Entwicklung Jahresergebnis*

Das Ergebnis ist hauptsächlich auf tiefere Steuereinnahmen, tiefere Abschreibungen und auf einen höheren Personalaufwand zurückzuführen. Die Steigerung im Personalaufwand ist mehrheitlich auf erhöhte Ausgaben bei den Sozialleistungen zurückzuführen (Einführung Krankentaggeld). Dem Spezialfinanzierungsbereich «Siedlungsentwässerung» wurde der Ertragsüberschuss von 599‘800 Franken den Rückstellungen zugeordnet. Der Spezialfinanzierungsbereich «Abfallbewirtschaftung» schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 45‘900 Franken ab. Die Globalkredite selber schliessen 1,6 Millionen Franken besser ab als budgetiert

Nachfolgend die wichtigsten Abweichungen für den Rechnungsabschluss (Zahlen entsprechen Tausend Franken):

Voranschlag 2014		**VA 2014**	**IST 2014**	**Abw.**	**in %**	**-442**
Steuern	Steuern Rechnungsjahr	71'890	71'354	-536	-1%	
	Steuern früherer Jahre	11'000	8'979	-2'021	-18%	
	Grundstückgewinnsteuern	8'000	9'096	1'096	14%	
	Übrige Steuern[1]	6'040	3'750	-2'290	-38%	**-3'751**
Finanz-ausgleich	Finanzausgleich (netto)	18'212	18'212	0	0%	**0**
Abschreibungen	Ordentliche Abschreibungen (netto, ohne Heime und Spezialfinanzierungen)	-6'982	-6'188	794	11%	
	A.o. Abschreibungen	-5'000	-5'000	0	0%	**794**
Diverses	Gewinnanteil ZKB	2'582	2'557	-25	-1%	
	Diverses Finanzierung[2]	743	749	6	1%	**-19**
Globalkredite	Ergebnis Parlamentarische Dienste	-543	-595	-52	-10%	
	Ergebnis Stadtrat	-60'500	-59'280	1'220	2%	
	Ergebnis Sozialbehörde	-9'304	-10'335	-1'031	-11%	
	Ergebnis Primarschulpflege	-36'580	-35'124	1'456	4%	**1'593**
Jahresrechnung 2014						**-1'825**

Abb / Tab 2 ***Abweichungen Rechnungsjahr 2014 zu Voranschlag 2014***

Detaillierte Abweichungsbegründungen zu den einzelnen Geschäftsfeldern können dem NPM-Jahresbericht entnommen werden. Die übrigen Abweichungen werden – sofern nicht selbst erklärend – in den nächsten Kapiteln begründet.

[1] Übrige Steuern: Personalsteuern + Quellensteuern + Steuerausscheidungen (netto) + Pauschale Steueranrechnungen + Nach- und Strafsteuern – Abschreibungen Steuern + Verzugs- und Vergütungszinsen

[2] Diverse Finanzierung: Konzessionsertrag Energie Uster AG + Ausgleichsvergütung EKZ + CO^2 Abgabe

Der Jahresabschluss 2014 weist im Vergleich zum Rechnungsabschluss 2013 ein um 4,3 Mio. Franken schlechteres Ergebnis aus. Die nachfolgende Übersicht zeigt die Abweichungen bei den wichtigsten Positionen (in Tausend Franken):

Jahresrechnung 2013		**IST 2013**	**IST 2014**	**Abw.**	**in %**	**2'454**
Steuern	Steuern Rechnungsjahr	70'167	71'354	1'187	2%	
	Steuern früherer Jahre	9'044	8'979	-65	-1%	
	Grundstückgewinnsteuern	6'860	9'096	2'236	33%	
	Übrige Steuern [3]	8'086	3'750	-4'336	-54%	**-978**
Finanz-ausgleich	Finanzausgleich (netto)	17'408	18'212	804	5%	**804**
Abschreibungen	Ordentliche Abschreibungen (netto, ohne Heime und Spezialfinanzierungen)	-5'685	-6'188	-503	-9%	
	A.o. Abschreibungen (inkl. Spital)	-5'000	-5'000	0	0%	**-503**
Diverses	Gewinnanteil ZKB	2'559	2'557	-2	0%	
	Diverses Finanzierung [4]	744	749	5	1%	**3**
Globalkredite	Ergebnis Parlamentarische Dienste	-535	-595	-60	-11%	
	Ergebnis Stadtrat	-56'935	-59'280	-2'345	-4%	
	Ergebnis Sozialbehörde	-9'650	-10'335	-685	-7%	
	Ergebnis Primarschulpflege	-34'609	-35'124	-515	-1%	**-3'605**
Jahresrechnung 2014						**-1'825**

Abb / Tab 3 ***Abweichungen IST 2013 zu IST 2014***

Im Vergleich zum Vorjahr haben die Globalkredite gesamthaft um 3,6 Mio. Franken zugenommen. Insbesondere hat der Globalkredit des Stadtrates eine deutliche Erhöhung zu verzeichnen. Die Differenz von 2,3 Mio. Franken ist auf verschiedene Geschäftsfelder zurückzuführen. Die Abweichung bei der Sozialbehörde ist hauptsächlich auf höhere Ausgaben bei den Kleinkinderbetreuungsbeiträgen (KKBB) zurückzuführen. Die grösste Abweichung in Prozenten ist beim Globalkredit der parlamentarischen Dienste zu verzeichnen und ist auf höhere Aufwendungen in der Kostenart «Dienstleistungen von Dritten» zurückzuführen. Der Abschluss des Globalkredits der Primarschule ist im Rahmen des Vorjahres.

Der Finanzierungsbereich schloss im Jahr 2014 0,7 Mio. Franken schlechter als im Vorjahr ab. Neben den tieferen Steuereinnahmen und den höheren Abschreibungen spielte auch der höhere Ressourcenzuschuss eine wichtige Rolle.

[3] Übrige Steuern: Personalsteuern + Quellensteuern + Steuerausscheidungen (netto) + Pauschale Steueranrechnungen + Nach- und Strafsteuern – Abschreibungen Steuern + Verzugs- und Vergütungszinsen

[4] Diverse Finanzierung: Konzessionsertrag Energie Uster AG + Ausgleichsvergütung EKZ + CO^2 Abgabe

2. KOMMENTAR EINNAHMENPOSITIONEN LAUFENDE RECHNUNG

2.1. ÜBERSICHT: EINNAHMEN

Kostenart	VA 2014	IST 2014	Abw.	Kommentar
Steuern	97'500	93'931	-3'569	Siehe Kommentar Seite A-6 bis A-9
Regalien und Konzessionen	1'035	1'094	59	Betrifft vor allem Einnahmen Konzessionserträge Strom sowie Marktgebühren
Vermögenserträge	4'651	5'790	1'139	Die positive Abweichung ist insbesondere auf den realisierten Buchgewinn der Landverkäufe zurückzuführen
Entgelte	55'656	55'391	-265	Siehe Kommentar Seite A-10
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	24'725	24'719	-6	Die Haupteinnahmen dieser Kostenart betreffen die Einnahmen aus dem Finanzausgleich (Kommentar siehe Seite 10) sowie den Gewinnanteil der ZKB (Kommentar siehe Seite 11)
Rückerstattungen von Gemeinwesen	7'856	10'101	2'245	Die Differenz ist hauptsächlich auf eine neue Verbuchungspraxis der Gemeindebeiträge an die HPSU zurückzuführen. Neu werden die Beiträge auf Rückerstattungen von Gemeinwesen und nicht auf Beiträge mit Zweckbindung gebucht
Beiträge mit Zweckbindung	22'698	19'830	-2'868	Die Differenz ist hauptsächlich auf eine neue Verbuchungspraxis der Gemeindebeiträge an die HPSU zurückzuführen. Neu werden die Beiträge auf Rückerstattungen von Gemeinwesen und nicht auf Beiträge mit Zweckbindung gebucht
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	98	207	109	
Interne Verrechnungen	21'450	20'133	-1'317	Verrechnung zwischen den Abteilungen (Erträge und Aufwendungen sind gleich hoch)
Total Ertrag	**235'669**	**231'196**	**-4'473**	

Abb / Tab 4 *Übersicht Kostenarten Einnahmen*

2.2. STEUEREINNAHMEN

2.2.1. Ordentliche Steuern Rechnungsjahr: Zunahme der Einfachen Staatssteuer um 1,7 Prozent

Die einfache Staatssteuer entspricht 100 Steuerfussprozenten und bildet die Basis für die Berechnung der Steuern. Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2013 ist diese im Rechnungsjahr 2014 um 1,3 Mio. Franken (Zunahme von 1,7 Prozent) gestiegen und beträgt 78,4 Mio. Franken (Vorjahr 77,1 Mio. Franken). Diese Zunahme ist hauptsächlich auf eine Erhöhung des Steuersubstrates natürlicher Personen (+1,2 Millionen Franken gegenüber dem Vorjahr) zurückzuführen.

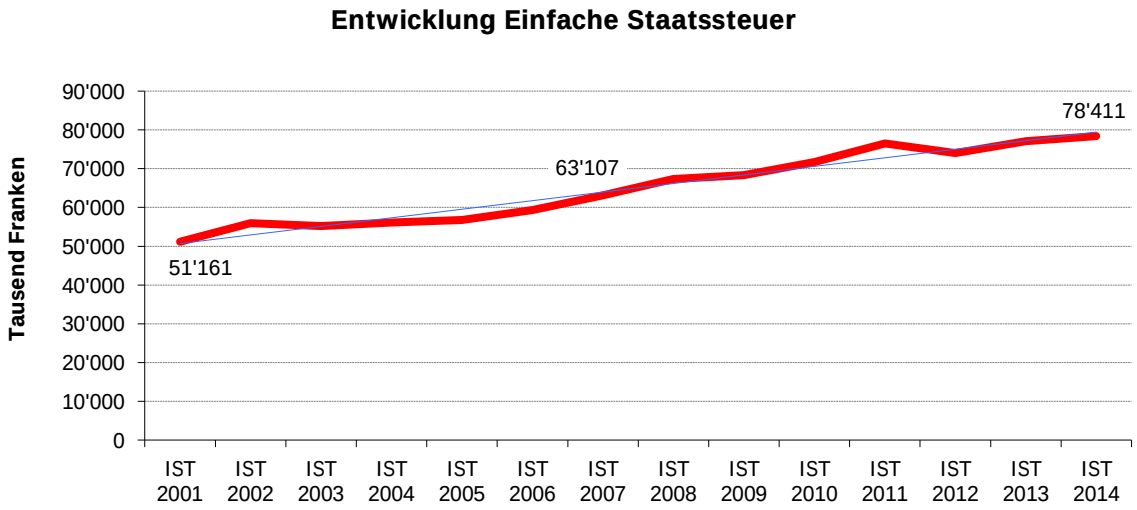


Abb / Tab 5 ***Entwicklung Einfache Staatssteuer***

Die folgende Grafik zeigt die Entwicklung der Einfachen Staatssteuer im Mehrjahresvergleich, aufgeschlüsselt in Anteil natürliche und juristische Personen:

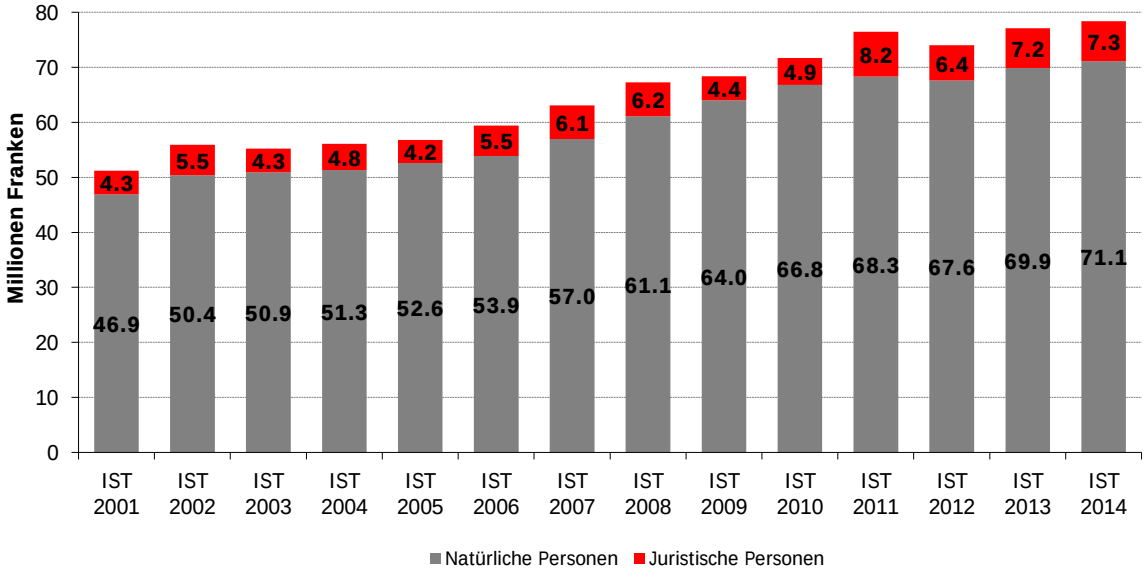


Abb / Tab 6 ***Entwicklung Einfache Staatsteuer natürliche und juristische Personen***

Bei einem Steuerfuss von 91 Prozent (Vorjahr 91 Prozent) konnten 71,4 Mio. Franken (Vorjahr 70,2 Mio. Franken) in Rechnung gestellt werden. Im Voranschlag 2014 wurden die Steuereinnahmen mit 71,9 Mio. Franken budgetiert. Die positive Abweichung zur Jahresrechnung 2013 beträgt 1,2 Mio. Franken.

Im laufenden Jahr 2015 wird bei der Einfachen Staatssteuer aufgrund der Bevölkerungszunahme sowie der Wirtschaftsentwicklung in der Schweiz (2014) erneut ein Anstieg erwartet. Im

Voranschlag 2015 wurde die Einfache Staatssteuer (100%) mit 80,0 Mio. Franken eingestellt. Erste Zahlen betreffend Steuererträge laufendes Jahr werden ab Mai 2015 vorliegen. Grundsätzlich kann unter anderem aufgrund des Bevölkerungswachstums von weiter zunehmenden Steuereinnahmen ausgegangen werden.

Aktuell bestehen aber grosse Unsicherheiten betreffend den Auswirkungen des Entscheides der SNB den Mindestkurs gegenüber dem EURO aufzuheben. Erste Prognosen gehen von einer deutlichen Belastung bzw. Abkühlung der hiesigen Konjunktur aus.

2.2.2. Steuerfuss: 91 Prozent

Der Stadtrat hat dem Gemeinderat im Voranschlag 2014 einen Steuerfuss von 91 Prozent (Politische Gemeinde) beantragt. Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Uster beträgt 18 Prozent. Die Oberstufe Nänikon/Greifensee hat ihren Steuerfuss auf den 01. Januar 2014 auf 16 Prozent gesenkt. Der Steuerfuss der politischen Gemeinde Uster blieb bei 91 Prozent. Der Gesamtsteuerfuss in Uster betrug somit 109 Prozent bzw. 107 Prozent in Nänikon.

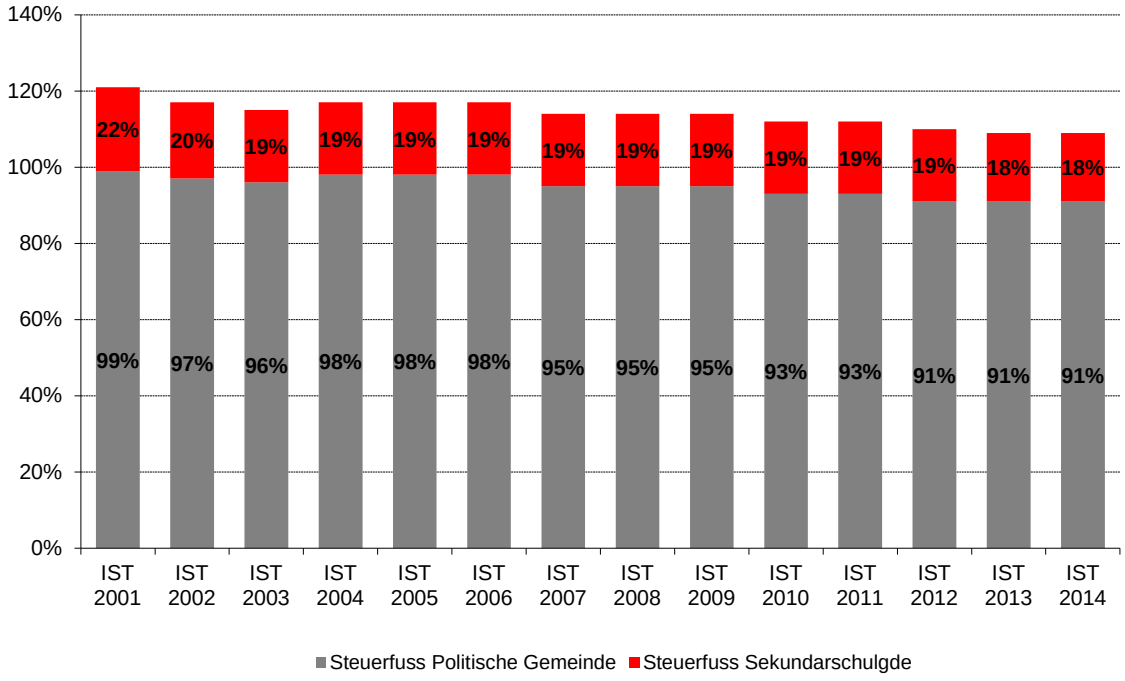


Abb / Tab 7 ***Entwicklung Steuerfuss***

2.2.3. Steuern Vorjahre: Budget nicht erreicht

Die Steuern Vorjahre schliessen mit 9,0 Mio. Franken (Vorjahr 9,0 Mio. Franken) wie im 2013 ab. Das budgetierte Ergebnis konnte um 2,0 Mio. Franken nicht erreicht werden. Für das Jahr 2015 kann aber, gemäss aktuellen Zahlen, davon ausgegangen werden, dass der budgetierte Wert von 11,0 Mio. Franken erreicht werden sollte.

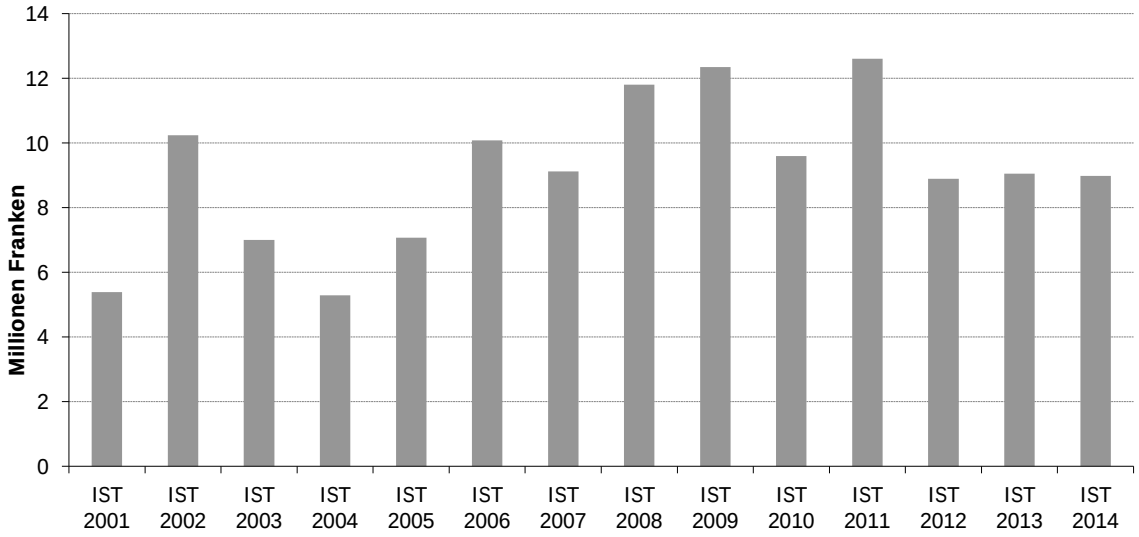


Abb / Tab 8 ***Entwicklung Steuern Vorjahre***

2.2.4. Grundstückgewinnsteuern: Mehr Erträge als budgetiert

Die Einnahmen aus den Grundstückgewinnsteuern sind mit 9,1 Mio. Franken um 1,1 Mio. Franken höher ausgefallen als budgetiert. Im Vergleich zum Vorjahr sind sie um 2,2 Mio. Franken gestiegen. Die Einnahmen für das Jahr 2014 liegen 1,7 Mio. Franken über dem durchschnittlichen Wert der letzten Jahre (2009-2013) von 7,4 Mio. Franken. Für 2015 und die Finanzplanjahre 2016 - 2018 rechnen wir aufgrund einer nach wie vor aktiven Neubautätigkeit und einem regen Liegenschaftenhandel mit durchschnittlichen Einnahmen von 8,5 Mio. Franken.

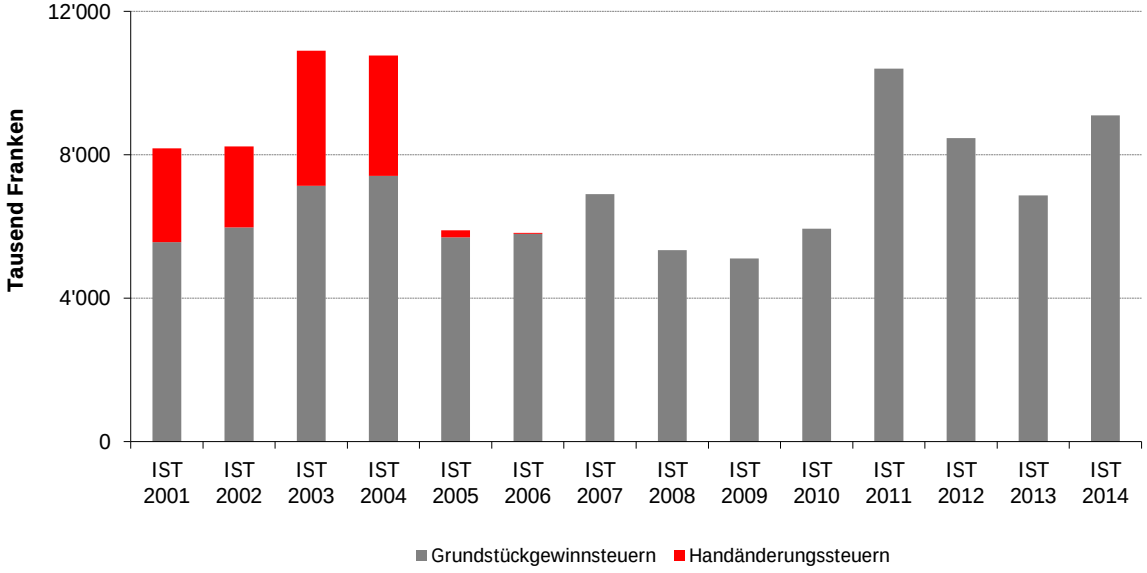


Abb / Tab 9 ***Entwicklung Grundstückgewinnsteuern***

2.3. ENTGELTE: MINDEREINNAHMEN VON 0,3 MIO. FRANKEN

Bei den Entgelten (Gebühren, Verkaufserlöse, Heimtaxen, Bussen etc.) wurden im 2014 Einnahmen von 55,4 Mio. Franken (Vorjahr 55,2 Mio. Franken) erzielt. Im Voranschlag waren 55,7 Mio. Franken budgetiert. Die Mindereinnahmen von 0,3 Mio. Franken im Vergleich zum Voranschlag sind im Geschäftsfeld «Betreutes Wohnen» (Heime & Spitex) entstanden. Aufgrund kantonaler Taxvorgaben (reduzierte Gemeindetaxen für die Pflegekosten) liegen die Heimtaxen unter dem Voranschlag. Im Gegenzug sind aber die Beiträge an die Heime Uster entsprechend gesunken, wodurch sich die Gesamtrechnung wieder ausgleicht.

2.4. ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG

2.4.1. Hohe Finanzausgleichszahlungen

Im Voranschlag 2014 wurden brutto (inkl. Anteil Sekundarschulgemeinden) 22,0 Mio. Franken Finanzausgleich budgetiert. Diesen Betrag hat die Stadt Uster auch erhalten. Davon wurden 3,8 Mio. Franken an die Oberstufenschulgemeinden überwiesen. Für die Stadt Uster verbleiben netto 18,2 Mio. Franken.

Das für die Berechnung des Finanzausgleiches 2014 massgebende kantonale Mittel der Steuerkraft hat im Jahr 2012 3'503 Franken betragen. Die relative Steuerkraft der Stadt Uster betrug im Jahr 2012 2'716 Franken. Die relative Steuerkraft 2014 wird erst Mitte 2015 durch das Gemeindeamt des Kantons Zürich bekannt gegeben. Die Steuereinnahmen 2014 erscheinen somit erst in der Grafik zur Jahresrechnung 2015. Da die Steuereinnahmen im 2013 gegenüber dem Rechnungsjahr 2012 auf 2'877 Franken angestiegen sind, beträgt der Finanzausgleich im 2015 netto 13,3 Mio. Franken.

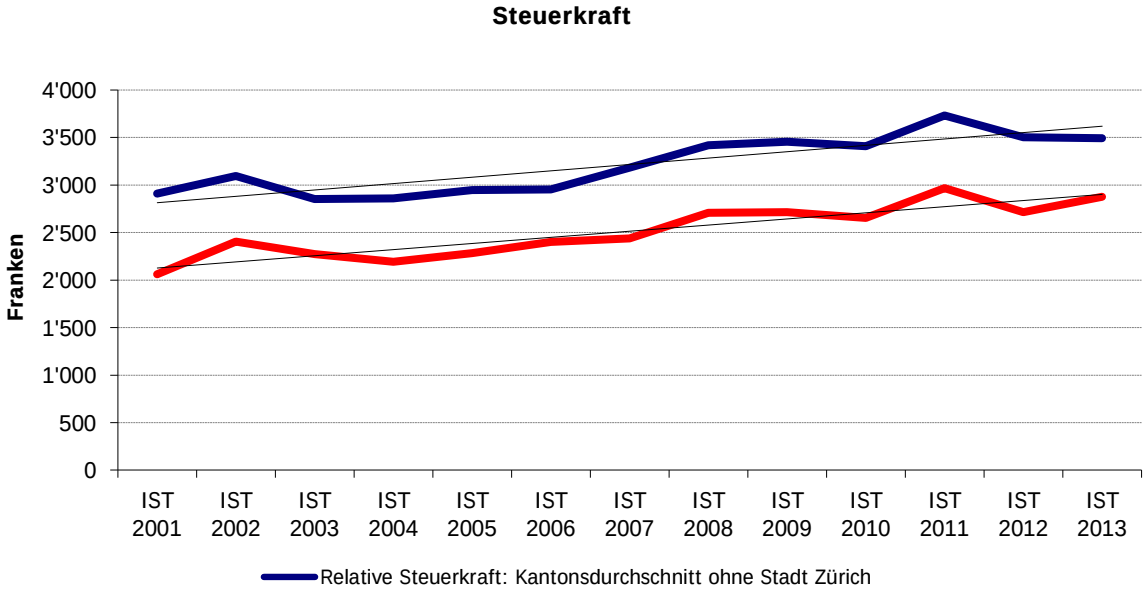


Abb / Tab 10 *Entwicklung Steuerkraft je Einwohner/in*

2.4.2. Gewinnanteil Zürcher ZKB

Im Rahmen der Gewinnausschüttung erhalten neben dem Kanton (2/3) auch die Gemeinden einen Beitrag pro Einwohnerin und Einwohner (1/3). Die Stadt Uster erhielt im Berichtsjahr knapp 2,6 Mio. Franken (Vorjahr 2,6 Mio. Franken). Da der Beitrag pro Einwohnerin und Einwohner um 1 Franken auf 77 Franken gesenkt wurde, konnte der budgetierte Betrag um 25‘000 Franken nicht erreicht werden.

3. KOMMENTAR AUFWANDPOSITIONEN LAUFENDE RECHNUNG

3.1. ÜBERSICHT AUFWANDPOSITIONEN

Kostenart	VA 2014	IST 2014	Abw.	Kommentar
Personalaufwand	80'989	82'297	-1'308	Siehe Kommentar Seite 12 und 13
Sachaufwand	37'476	36'393	1'083	Siehe Kommentar Seite 13
Passivzinsen	1'328	1'167	161	Geringerer Zinsaufwand für langfristige Schulden
Abschreibungen	15'709	14'766	943	Siehe Kommentar Seite 13 und 14
Entschädigungen an Gemeinwesen	23'473	23'347	126	
Eigene Beiträge	55'541	54'259	1'282	Siehe Kommentar Seite 15
Einlagen in Spezialfinanzierungen	145	659	-514	Einlage Spezialfinanzierung Stadtentwässerung
Interne Verrechnungen	21'450	20'133	1'317	Verrechnung zwischen den Abteilungen (Erträge und Aufwendungen sind gleich hoch)
Total Aufwand	**236'111**	**233'021**	**3'090**	

Abb / Tab 11 *Übersicht Kostenarten Aufwand*

3.2. PERSONALAUFWAND: UM 1,3 MIO. FRANKEN HÖHER ALS BUDGETIERT

Die Personalkosten betragen 82,3 Mio. Franken (Vorjahr 79,9 Mio. Franken) und sind im Vergleich zum Voranschlag um 1,3 Mio. Franken höher (entspricht 1,6 Prozent). Die höheren Personalaufwendungen sind hauptsächlich auf die höheren Sozialleistungen zurückzuführen. Bei diesen wiederum spielt die per 01. Januar 2014 eingeführte Krankentaggeldversicherung eine grosse Rolle.

Die Krankentaggeldversicherung hat auf der einen Seite höhere Arbeitgeberbeiträge zur Folge und auf der anderen Seite wird im Falle der Stadt Uster nach einer 30-tägigen Krankheit eines Mitarbeitenden ein Taggeld an die Stadt ausbezahlt. Dies wiederum entlastet den Globalkredit und führt zu höheren Rückerstattungen, die auf der Ertragsseite ausgewiesen werden.

Kostenart	VA 2014	IST 2014	Abw.	in %
Behörden und Kommissionen	1'479	1'488	-9	-1%
Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	57'814	58'356	-542	-1%
Löhne der Lehrkräfte	6'713	6'483	230	3%
Sozialleistungen	10'880	12'097	-1'217	-11%
Kleiderentschädigungen und Zulagen	234	259	-25	-11%
Rentenleistungen, Ruhegehälter	117	192	-75	-64%
Entschädigungen für temp. Arbeitskräfte	1'967	1'880	87	4%
Allgemeiner Personalaufwand	1'785	1'542	243	14%
Total Aufwand	**80'989**	**82'297**	**1'308**	

Abb / Tab 12 *Übersicht Kontogruppe Personalaufwand*

Gemäss den Budgetrichtlinien des Gemeindeamtes wurden im Voranschlag 2014 für die Teuerung 0,2 Prozent budgetiert. Für individuelle Lohnerhöhungen wurden keine zusätzlichen Mittel eingestellt. Die vorgesehenen zusätzlichen Lohnerhöhungen im Umfang von 0,4 Prozent mussten vollumfänglich aus dem Rotationsgewinn finanziert werden.

3.3. SACHAUFWAND: UM 1,1 MIO. FRANKEN TIEFER ALS BUDGETIERT

Die Sachaufwendungen betragen im Jahre 2014 36,4 Mio. Franken (Vorjahr 35,2 Mio. Franken) und sind um 1,1 Mio. Franken tiefer als budgetiert.

Kostenart	VA 2014	IST 2014	Abw.	in %
Büromaterial, Schulmaterial, Drucksachen	2'230	1'917	313	14%
Anschaffungen Mobilien	1'583	1'575	8	1%
Wasser, Energie, Heizmaterial	2'665	2'571	94	4%
Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'787	5'317	470	8%
Baulicher Unterhalt	5'274	5'091	183	3%
Unterhalt Mobilien	1'966	1'683	283	14%
Mieten und Benützungskosten	3'003	3'393	-390	-13%
Spesenentschädigungen	950	810	140	15%
Dienstleistungen Dritter	13'516	13'599	-83	-1%
Allgemeiner Sachaufwand	502	437	65	13%
Total Aufwand	**37'476**	**36'393**	**1'083**	

Abb / Tab 13 *Abweichungen Sachaufwendungen*

3.4. ABSCHREIBUNGEN

3.4.1. Ordentliche Abschreibungen[5]: um 1,1 Mio. Franken tiefer als budgetiert

Bei den Heimen der Stadt Uster erfolgen die Abschreibungen nach betriebswirtschaftlichen Kriterien, in den übrigen Bereichen erfolgen die Abschreibungen degressiv gemäss den gesetzlich vorgeschriebenen Abschreibungssätzen (10 Prozent, respektive 20 Prozent des Restbuchwertes). Die Abschreibungen für die Heime sowie den Spezialfinanzierungsbereichen Stadtentwässerung und Abfallbewirtschaftung werden den betroffenen Leistungsgruppen belastet; die übrigen Abschreibungen werden zentral unter «Finanzierung» (Details siehe Seite C-4) verbucht.

Im Voranschlag 2014 wurden für die Abschreibungen im Verwaltungsvermögen 10,3 Mio. Franken eingestellt. In der Jahresrechnung 2014 wurden aufgrund von geringeren Investitionsausgaben Abschreibungen im Umfang von 9,2 Mio. Franken (Vorjahr 8,9 Mio. Franken) vorgenommen. Darin enthalten sind auch die Abschreibungen der Spezialfinanzierungsbereiche und der Heime. Netto sind die Abschreibungen 0,8 Mio. Franken tiefer als budgetiert.

5 Die Rechnungslegungsvorschriften für die Gemeinden schreiben vor, dass man
- bei Mobilien 20 Prozent,
- bei Sachgütern, Investitionsbeiträgen und beim übrigen Verwaltungsvermögen 10 Prozent

des Restbuchwertes abschreiben muss.

Für bestimmte Aufgabenbereiche können lineare Abschreibungen nach betriebswirtschaftlichen Kriterien vorgenommen werden. Die Stadt Uster wendet diese Abschreibungsmethodik nur bei den städtischen Heimen an.

3.4.2. Ausserordentliche Abschreibungen[6] von total 5,0 Mio. Franken

Im Voranschlag 2014 wurden wiederum 5,0 Mio. Franken ausserordentliche Abschreibungen eingestellt. Die ausserordentlichen Abschreibungen wurden gemäss Voranschlag in der Jahresrechnung 2014 gebucht.

[6] Die außerordentlichen Abschreibungen müssen im Voranschlag enthalten sein und sind in der Jahresrechnung entsprechend dem Voranschlag vorzunehmen.

3.5. EIGENE BEITRÄGE (BETRIEBS- UND DEFIZITBEITRÄGE): UM 1,3 MIO. FRANKEN TIEFER ALS BUDGETIERT

Die Betriebs- und Defizitbeiträge betragen im Jahr 2014 54,3 Mio. Franken (Vorjahr 52,9 Mio. Franken) und sind um 1,3 Mio. Franken tiefer als budgetiert.

Betriebs- und Defizitbeiträge	VA 2014	IST 2014	Abw.	in %
Parlamentarische Dienste	0	0	0	
GF Bürgerrechte und Dienste	0	0	0	
GF Steuerung und Führung	256	326	-70	-27%
GF Kultur	1'883	1'888	-5	0%
GF Finanzen	465	542	-77	-17%
GF Liegenschaften	0	4	-4	0%
GF Infrastruktur und Unterhalt	553	500	53	9%
GF Stadtraum und Natur	2'543	2'481	62	2%
GF Hochbau und Vermessung	80	75	5	7%
GF Koordination Bildung	874	825	49	5%
GF Sicherheit	2	2	0	0%
GF Publikumsdienste	35	11	24	69%
GF Soziale Sicherheit	26'295	25'463	832	3%
GF Gesundheit	875	858	17	2%
GF Betreutes Wohnen	6'676	5'732	944	14%
GF Sport	10	16	-6	-62%
GF Sozialhilfe	12'465	12'820	-355	-3%
GF Primarschule	2'529	2'716	-187	-7%
Total	**55'541**	**54'259**	**1'282**	

Abb / Tab 14 ***Betriebs- und Defizitbeiträge***

Die tieferen Betriebsbeiträge sind massgeblich auf die tieferen Beiträge an die Heime Uster sowie tiefere Ergänzungsleistungen zur AHV/IV zurückzuführen.

4. SPEZIALFINANZIERUNG

Das Bestandeskonto der Spezialfinanzierung «Stadtentwässerung» hat sich um den Ertragsüberschuss von 0,6 Mio. Franken (Vorjahr Ertragsüberschuss 0,4 Mio. Franken) auf 14,9 Mio. Franken verändert. Das Verwaltungsvermögen ist mit 19,3 Mio. Franken bilanziert. Die Nettoschuld der «Stadtentwässerung» gegenüber der Stadt beträgt somit 4,4 Mio. Franken.

Der Bestand der Spezialfinanzierung «Abfallbewirtschaftung» ist aufgrund des negativen Rechnungsergebnisses von 45‘900 Franken (Vorjahr 125‘000 Franken) auf knapp 3,1 Mio. Franken gesunken. Im Bereich «Abfallbewirtschaftung» wird neu ein Verwaltungsvermögen von 0,35 Mio. Franken bilanziert. Das Nettovermögen der «Abfallbewirtschaftung» beträgt 2,75 Mio. Franken.

5. INVESTITIONSRECHNUNG

5.1. INVESTITIONSRECHNUNG: GEPLANTE INVESTITIONEN NUR TEILWEISE UMGESETZT

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen betragen 17,4 Mio. Franken. Im Vorjahr wurden 20,0 Millionen Franken investiert. Im Spezialfinanzierungsbereich «Stadtentwässerung» sind Einnahmen aus den Anschlussgebühren von 0,5 Mio. Franken zu verzeichnen. Auf der Gegenseite wurden 0,45 Mio. Franken investiert, was zu einer Desinvestition von 52'000 Franken führte. In der Abfallbewirtschaftung betragen die Aufwendungen netto 0,15 Mio. Franken. Die Investitionen im Steuerhaushalt belaufen sich auf 17,4 Mio. Franken. Im Voranschlag 2014 wurden Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 24,1 Mio. Franken geplant:

Investitionsrechnung	VA 2014	IST 2014	Abw.
GF Steuerung und Führung	120	43	-77
GF Kultur	200	29	-171
GF Finanzen	500	345	-155
GF Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)	2'325	1'596	-729
GF Infrastruktur und Unterhalt	7'800	6'527	-1'273
GF Stadtentwässerung	2'020	-52	-2'072
GF Stadtraum und Natur	1'970	2'207	237
GF Sicherheit	700	101	-599
GF Soziale Sicherheit	0	-37	-37
GF Gesundheit	580	155	-425
GF Betreutes Wohnen	966	912	-54
GF Sport	3'840	2'076	-1'764
GF Primarschule	3'100	3'462	362
Total	**24'121**	**17'364**	**-6'757**

Abb / Tab 15 ***Investitionen***

Das vom Parlament genehmigte Investitionsbudget wurde insgesamt um 6,8 Mio. Franken nicht ausgeschöpft. Wesentliche Abweichungen sind bei den folgenden Geschäftsfeldern entstanden:

- GF Infrastrukturbau und Unterhalt: Verzögerungen bei Planerleistungen sowie Vergabeerfolge
- GF Stadtentwässerung: Verzögerungen bei diversen Investitionsprojekten, insbesondere bei der Kanalumlegung Bildungszentrum Uster (BZU) und Verzicht auf die Umsetzung Kanalerneuerung Ufer-Weg (GWSZ-Schifflände)
- GF Sport: Verzögerung beim Bau der temporären Sporthalle Buchholz

Das Verwaltungsvermögen hat um 3,2 Mio. Franken zugenommen:

Verwaltungsvermögen		**2014**	**2013**
Anfangsbestand	Totalbestand	91'042	84'988
Gebührenhaushalte	Nettoinvestitionen	103	1'982
Steuerhaushalt	Nettoinvestitionen	17'261	17'974
Bestand vor Abschreibungen		**108'406**	**104'944**
Ordentliche Abschreibungen		9'201	8'902
ausserordentliche Abschreibungen		5'000	5'000
Endbestand nach Abschreibung		**94'205**	**91'042**
davon Verwaltungsvermögen Stadtentwässerung		19'300	21'498
davon Verwaltungsvermögen Abfallbewirtschaftung		346	231

Abb / Tab 16 *Bestand Verwaltungsvermögen*

5.2. LIEGENSCHAFTEN FINANZVERMÖGEN: KEINE GROSSEN VERÄNDERUNGEN

Beim Grundeigentum im Finanzvermögen erfolgten keine wesentlichen Veränderungen. Die Bestandesrechnung zeigt am 31. Dezember 2014 einen Bestand von 95,4 Mio. Franken auf (Vorjahr 95,4 Mio. Franken).

Finanzvermögen		**2014**	**2013**
Anfangsbestand	Grundeigentum	95'373	95'238
	Aktivierung Bauten[7]	132	134
	Käufe von Dritten sowie Verschiebungen in das FV[8]	669	0
	Verkäufe an Dritte sowie Verschiebungen in das VV [9]	-730	0
Endbestand		**95'444**	**95'373**

Abb / Tab 17 *Bestand Finanzvermögen*

[7] Innensanierung Villa am Aabach; diverse Sanierungsmassnahmen Bankstrasse 34, Sanierung Wohngebäude Oberlandstrasse 80; Gesamtsanierung Untere Farb

[8] Übertragung aus dem VV Steigstrasse 9

[9] Verkauf Steigstrasse 9, Verkauf Land Oberlandstrasse (Kat.Nr. B7516)

6. BESTANDESRECHNUNG

Das Grundeigentum im Finanzvermögen sowie das Verwaltungsvermögen wurden im vorangehenden Kapitel erläutert.

6.1. EIGENKAPITAL: HOHES EIGENKAPITAL

Das *Eigenkapital* hat sich um den Aufwandüberschuss von 1,8 Mio. Franken verringert. Die Stadt verfügt per 31. Dezember 2014 über ein nach wie vor hohes Eigenkapital von 136,2 Mio. Franken (Vorjahr 138,0 Mio. Franken).

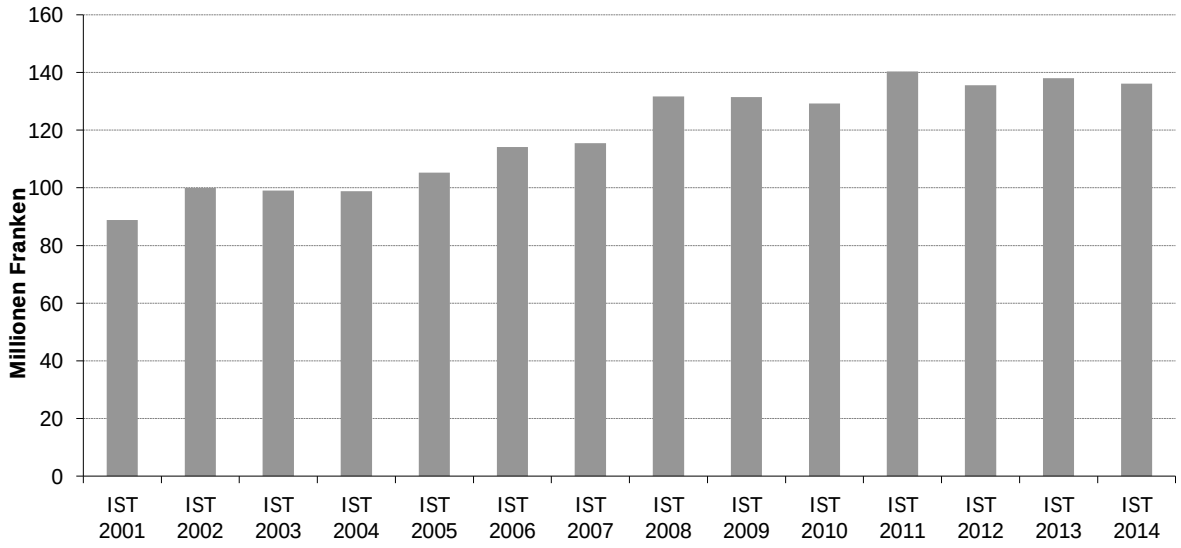


Abb / Tab 18 ***Entwicklung Eigenkapital***

6.2. FLÜSSIGE MITTEL / LANGFRISTIGE SCHULDEN

Die Stadt Uster verfügt per 31. Dezember 2014 über Flüssige Mittel inkl. Festgelder von 32,5 Mio. Franken (Vorjahr 25,3 Mio. Franken). Die Erhöhung der Flüssigen Mittel inkl. Festgelder um 7,2 Mio. Franken lässt sich wie folgt begründen:

Flüssige Mittel	**Bestand**	**Veränderung**
Anfangsbestand	25'271	
Ertragsüberschuss	-1'825	
Abschreibungen	14'201	
Buchgewinne / Buchverluste	-852	
Veränderungen BR durch betr. Tätigkeit	2'749	
Total Investitionsbereich	-16'789	
Total Finanzierungsbereich	9'714	
Endbestand (inkl. Festgelder)	**32'469**	**7'198**

Abb / Tab 19 ***Entwicklung Flüssige Mittel inkl. Festgelder***

Die langfristigen Schulden inkl. Sparkonti Personal erhöhen sich um 9,7 Mio. Franken und betragen per 31. Dezember 2014 45,4 Mio. Franken (Vorjahr 35,7 Mio. Franken). Bei den Darlehen wurden 2014 total 10,0 Mio. Franken zur Tilgung fällig (Zinsfuss 3,24 Prozent). Das fällige Darlehen wurde durch zwei neue langfristige Darlehen von je 10,0 Mio. Franken ersetzt (Dauer 10 Jahre, Zinsfuss 1,35 Prozent bzw. 8 Jahre, Zinsfuss 0,74 Prozent). Die langfristigen Schulden betragen per Ende 2014 somit 30,0 Mio. Franken. Bei den Personalsparkonten war ein Mittelabfluss von 0.3 Mio. Franken zu verzeichnen. Per 31. Dezember 2014 hatte das Personal bei der Stadt 15,4 Mio. Franken angelegt. Im 2014 sind die langfristigen Schulden erstmals seit 2005 angestiegen. Aufgrund der geplanten hohen Investitionen ist auch für die nächsten Jahre von einer höheren Verschuldung auszugehen.

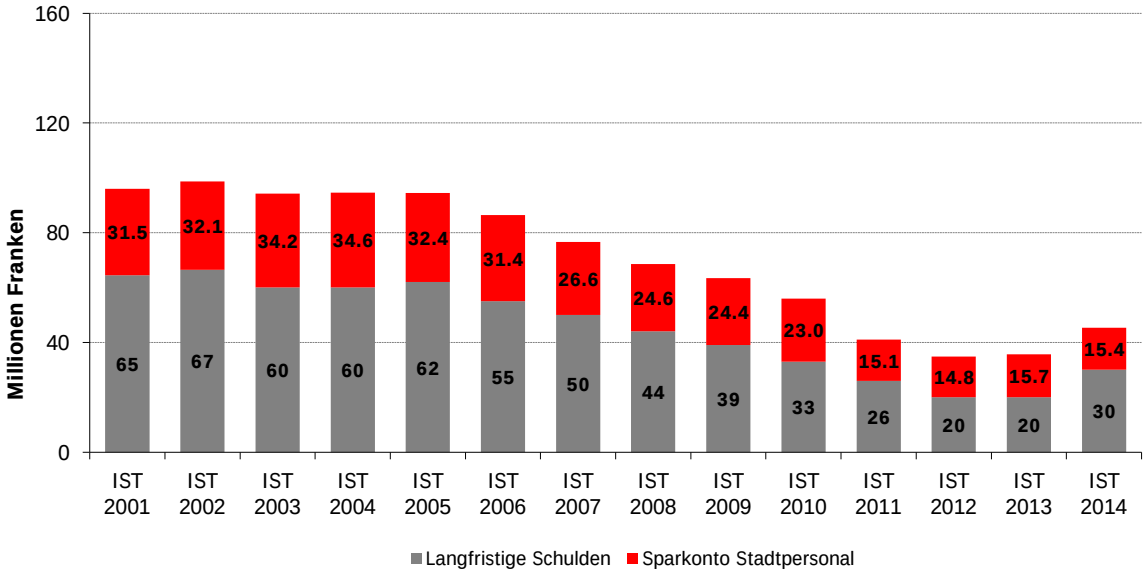


Abb / Tab 20 ***Entwicklung Langfristige Schulden***

7. WÜRDIGUNG DES JAHRESERGEBNISSES

7.1. FAZIT

Die Stadt Uster präsentiert mit einem Aufwandüberschuss von 1,8 Mio. Franken ein Rechnungsergebnis, das knapp unter den Erwartungen liegt. Das im Vergleich zum Voranschlag 2014 um 1,4 Mio. Franken schlechtere Ergebnis ist auf die tieferen Steuereinnahmen und den höheren Personalaufwand (Einführung der Krankentaggeldversicherung) zurückzuführen. Zudem haben auch die tieferen Abschreibungen aufgrund des nicht ausgeschöpften budgetierten Investitionsvolumens und die Kostendisziplin der Geschäftsfelder eine wesentliche Rolle gespielt. Zu erwähnen ist auch der tiefer ausgefallene Sachaufwand, der den höheren Personalaufwand nahezu kompensiert.

Die Steuereinnahmen sind gegenüber dem Vorjahr tiefer und verfehlten gesamthaft die budgetierten Werte um 3,6 Mio. Franken. Positiv zu vermerken ist, dass die ordentlichen Steuern gegenüber dem 2013 um 1,2 Mio. Franken gestiegen sind. Für das Laufende Jahr ist der Stadtrat vorsichtig zuversichtlich, dass die Steuereinnahmen gesamthaft höher ausfallen und die budgetierten Werte erreicht werden.

Die Stadt Uster konnte die langfristigen Schulden, trotz den getätigten Investitionen im Verwaltungsvermögen, auf tiefem Niveau halten und sich sehr günstig refinanzieren. Das Nettovermögen der Stadt (Gesamthaushalt) ist auf 59,9 Mio. Franken (Vorjahr 64,3 Mio. Franken) gesunken. Trotzdem bildet das Nettovermögen nach wie vor eine starke Ausgangsbasis für die in den nächsten Jahren anfallenden Investitionen. Doch es stehen kurz- bis mittelfristig mehrere Grossprojekte an, wie die Sanierung und Erweiterung des Hallenbades, der Neubau Schulhaus Krämeracker, die Renovation und allenfalls Erweiterung der Werkgebäude an der Dammstrasse/Oberlandstrasse. In einem längerfristigen Planungshorizont steht auch das Kultur- und Tagungszentrum. Vorab gilt es dazu aber den Gestaltungsplan genehmigen zu lassen und anschliessend das Kaufrecht einzulösen.

Das Investitionsbudget wurde im Berichtsjahr mit lediglich 72 Prozent beansprucht. Im Jahr 2014 wurden die geplanten Nettoinvestitionen um 6.8 Mio. Franken unterschritten. Mehrere Projekte, insbesondere Projekte des Tiefbaus, sind nicht oder noch nicht wie geplant fortgeschritten. Dennoch ist die Selbstfinanzierung im Steuerhaushalt aufgrund des Cash-Flows von 10,1 Mio. Franken (Steuerhaushalt) mit 58 Prozent eher tief.

Gemäss Investitionsplanung 2015 und der Finanzplanung der Folgejahre stehen in Uster mehrere grosse Projekte an. Auch mit dem vorliegenden Jahresabschluss 2014 verfügt die Stadt Uster immer noch über eine finanziell gesunde Ausgangssituation. Es gilt aber insbesondere der Kostensteigerung in der Laufenden Rechnung Einhalt zu gebieten. Die teuerungsbereinigten Kosten pro Einwohner sind im 2014 gegenüber 2013 um 7,2 Prozent gestiegen.

Ausserdem können nicht alle in der Planung eingestellten Projekte und Aufgaben im geplanten Zeitraum realisiert werden. Das Nettovermögen würde sonst bald zu einer Nettoschuld wechseln, was es zu vermeiden gilt. Im Rahmen der Finanzplanung 2016 und der Folgejahre sowie der generellen Leistungsüberprüfung wird sich der Stadtrat bereits in Kürze mit der Investitionsplanung sowie mit der Laufenden Rechnung beschäftigen und neue Schwerpunkte und Termine setzen. Es ist ein erklärtes Ziel, dass sich ein gutes Leistungsangebot im Haushalt und die anstehenden Bau- und Investitionstätigkeiten mit den finanziellen Möglichkeiten dieser Stadt vereinbaren lassen.

7.2. ZIELERREICHUNG «FINANZPOLITISCHE ZIELE»

Im September 2010 hat der Stadtrat neue Finanzpolitische Ziele verabschiedet. Die Beurteilung des Jahresergebnisses erfolgt aufgrund der vom Stadtrat verabschiedeten Ziele.

Ziel	Beurteilung Zielereichung
1: Die Stadt Uster weist zur Erhaltung der finanziellen Handlungsfähigkeit ein **Nettovermögen** aus. Die gesunde finanzielle Ausgangssituation mit einer tiefen Verschuldung soll erhalten bleiben. *Messgrösse:* Nettovermögen Steuerhaushalt je Einwohnenden *Zielgrösse:* 1500 Franken mit einer Bandbreite von +/- 500 Franken	Das Nettovermögen Steuerhaushalt[10] hat im Jahre 2014 um 7 Mio. Franken abgenommen. Die Investitionen im Steuerhaushalt betrugen 17,4 Mio. Franken - dem stand eine Selbstfinanzierung (Cash Flow, Steuerhaushalt) von 10,1 Mio. Franken gegenüber. Entsprechend hat die Kennzahl «Nettovermögen Steuerhaushalt je Einwohnenden» abgenommen. Als Zielgrösse wird ein Wert von 1500 Franken je Einwohnenden (± 500 Franken) angestrebt; die Substanz für strategische Entscheide (Investitionsprojekte, Leistungsangebot, Reduktion Steuerfuss) ist mit dem vorliegenden Rechnungsergebnis nach wie vor hoch (Steuerhaushalt Nettovermögen pro Einwohner CHF 1'845). Im Jahr 2014 konnten die Investitionen im Steuerhaushalt mit 58% Prozent aus eigenen Mitteln finanziert werden.
2: Die Stadt Uster erzielt eine angemessene **Selbstfinanzierung**, um die Investitionsvorhaben teilweise mit eigenen Mitteln finanzieren zu können und vermeidet strukturelle Defizite. *Messgrösse:* Selbstfinanzierung (Cash Flow) Steuerhaushalt *Zielgrösse:* grösser als 0	Der Cash Flow HRM (Selbstfinanzierung) des Steuerhaushaltes betrug 10,1 Mio. Franken. Das Minimalziel, die Erreichung einer positiven Selbstfinanzierung, wurde somit wiederum gut erreicht. Die Selbstfinanzierung Steuerhaushalt lag bei 58%. Der Selbstfinanzierungsrad über den gesamten Haushalt lag bei 74%.
3: Die Stadt Uster zeigt Kostenbewusstsein und setzt die verfügbaren finanziellen Mittel effizient und wirkungsvoll ein. **Ausgabensteigerungen** bei den Basisdienstleistungen können im Rahmen der Teuerung und der Bevölkerungszunahme bewilligt werden. Einer Erweiterung des Dienstleistungsangebotes kann entsprochen werden, sofern deren Finanzierung die übrigen finanzpolitischen Ziele gesamthaft nicht einschränkt. *Messgrösse:* Teuerungsbereinigte Konsumausgaben je Einwohnenden *Zielgrösse:* beschränktes Wachstum Konsumausgaben	In der vorliegenden Jahresrechnung sind die Ausgaben (exkl. Abschreibungen, Einlagen Spezialfinanzierung und Internen Verrechnungen) im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Ausgaben nehmen um 4,8 Mio. Franken zu. Diese Steigerung der teuerungsbereinigten Kosten ist erheblich. Ein grosser Anteil dieser Mehrausgaben erklärt sich mit dem höheren Personalaufwand, welcher unter anderem auf die Einführung der Krankentaggeldversicherung zurückzuführen ist. Die teuerungsbereinigten Kosten je Einwohnenden betragen 6'075 Franken (Vorjahr 5'665 Franken; effektiver Wert) und haben um 410 Franken (entspricht 7,2 Prozent) zugenommen.

[10] Stadthaushalt ohne gebührenfinanzierte Bereiche (ohne Stadtentwässerung und ohne Abfall)

Ziel	Beurteilung Zielereichung
4: Die Stadt Uster weist einen stabilen und **attraktiven Steuerfuss** in der Nähe des kantonalen Mittels aus. *Messgrösse:* Steuerfuss Stadt Uster im Vergleich zu Steuerfuss Kantonales Mittel ohne Stadt Zürich *Zielgrösse:* maximal 3 Prozent über Mittel	Das kantonale Mittel wird seit dem neuen Finanzausgleich erst nachträglich bekannt gegeben, da es mit der Steuerkraft gemittelt wird. Nach aktuellen Erkenntnissen konnte das Ziel aber nicht eingehalten werden, da das kantonale Mittel auf 99 Prozent geschätzt wird; Uster 109 Prozent.
5: Die Stadt Uster strebt eine hohe **eigene Steuerkraft** an. Die Steuerkraft der Stadt Uster steigt stärker an als die Steuerkraft des Kantons. *Messgrösse:* Entwicklung Steuerkraft Stadt Uster im Vergleich zur Steuerkraft des Kantons *Zielgrösse:* Verringerung Differenz zu kantonalem Mittel.	Die effektiven Werte (2014) stehen aufgrund der neuen Berechnung im Zusammenhang mit dem neuen Finanzausgleich noch nicht fest. Die definitiven Werte werden Mitte 2015 durch das Gemeindeamt des Kantons Zürich bekannt gegeben. Es gilt zu erwähnen, dass sich die eigene Steuerkraft in den letzten Jahren trotz Steuerfusssenkungen spürbar erhöht hat.

uster
Wohnstadt am Wasser

Jahresrechnung 2014 Teil B

Laufende Rechnung

Investitionsrechnung

Bestandesrechnung

Anhang

Datum:	13. März 2015
Finanzvorstand:	Cla Famos
Abteilungsleiter Finanzen	Patrick Wolfensberger
Finanz- und Rechnungswesen	Konrad Meyer

Inhaltsverzeichnis

uster
Wohnstadt am Wasser

		Seiten Teil B
Inhaltsverzeichnis		**2**
Übersicht		**3 - 4**
Laufende Rechnung	- Artengliederung	**5**
Investitionsrechnung	- Artengliederung	**6**
Laufende Rechnung	- **Institutionelle Gliederung**	**7**
Investitionsrechnung	- **Institutionen**	**8**
Investitionsrechnung	- **Institutionelle Gliederung**	**9 - 14**
Bestandesrechnung		**15 - 19**
Einzelheiten Vermögenswerte		**20**
Übersicht Wertschriften		**21**
Einzelheiten zu den Schulden		**22**
Abschreibungstabelle		**23**
Interne Verzinsung		**24**
Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel		**25 - 31**
Verpflichtungskreditkontrolle		**32 - 33**
Liegenschaften Finanzvermögen		**34**
Übersicht über die Sonderrechnungen		**35 - 43**
Abschiede		
Abschied		**44**

Finanzvorstand: Cla Famos
Abteilungsleiter Finanzen Patrick Wolfensberger
Finanz- und Rechnungswesen Konrad Meyer

Übersicht

uster
Wohnstadt am Wasser

Rechnung 2013		Voranschlag 2014			Rechnung 2014	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
				1. Laufende Rechnung		
227'598'810.36		236'111'508.00		Total Aufwand	233'021'073.07	
	230'052'555.02		235'669'211.60	Total Ertrag		231'195'693.86
	0		442'296.40	Aufwandüberschuss		1'825'379.21
2'453'744.66		0		Ertragsüberschuss	0	
230'052'555.02	230'052'555.02	236'111'508.00	236'111'508.00		233'021'073.07	233'021'073.07
				2. Investitionen Verwaltungsvermögen		
				a) Nettoinvestitionen		
20'363'558.11		24'921'000.00		Total Ausgaben	18'186'321.24	
	407'735.26		800'000.00	Total Einnahmen		822'194.85
0.00	19'955'822.85	0.00	24'121'000.00	Nettoinvestitionen	0.00	17'364'126.39
20'363'558.11	20'363'558.11	24'921'000.00	24'921'000.00		18'186'321.24	18'186'321.24
				b) Finanzierung I		
19'955'822.85		24'121'000.00		Nettoinvestitionen	17'364'126.39	
				Einnahmenüberschuss		
	13'901'512.32		15'299'500.00	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		14'201'234.44
				Einlage Vorfinanzierung		
				Entnahme Vorfinanzierung		
0	2'453'744.66	442'296.40	0	Aufwand-/Ertragsüberschuss Laufende Rechnung	1'825'379.21	0
	3'600'565.87		9'263'796.40	Finanzierungsfehlbetrag I		4'988'271.16
				Finanzierungsüberschuss I		
19'955'822.85	19'955'822.85	24'563'296.40	24'563'296.40		19'189'505.60	19'189'505.60

Übersicht

uster
Wohnstadt am Wasser

Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Text	Rechnung 2014	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
				3. Investitionen Finanzvermögen		
				a) Nettoinvestitionen		
134'359.00		750'000.00		Total Ausgaben	983'984.55	
	0.00		670'000.00	Total Einnahmen		912'500.00
0.00	134'359.00	0.00	80'000.00	Nettoinvestitionen	0.00	71'484.55
134'359.00	134'359.00	750'000.00	750'000.00		983'984.55	983'984.55
				b) Finanzierung II		
134'359.00	0.00	80'000.00	0.00	Nettoinvestitionen	71'484.55	0.00
3'600'565.87		9'263'796.40		Übertrag Finanzierungsfehlbetrag I	4'988'271.16	
	0.00		0.00	Übertrag Finanzierungsüberschuss I		0.00
	3'734'924.87		9'343'796.40	Finanzierungsfehlbetrag II		5'059'755.71
0.00		0.00		Finanzierungsüberschuss II		
3'734'924.87	3'734'924.87	9'343'796.40	9'343'796.40		5'059'755.71	5'059'755.71
				4. Bilanzübersicht		
161'623'504.54				Finanzvermögen	169'710'790.81	
91'042'271.73				Verwaltungsvermögen	94'205'163.68	
	88'708'575.76			Fremdkapital		101'280'298.27
	7'032'260.13			Verrechnungen		7'094'961.17
	18'955'367.93			Spezialfinanzierungen		19'396'501.81
	137'969'572.45			Eigenkapital		136'144'193.24
252'665'776.27	252'665'776.27				263'915'954.49	263'915'954.49

Laufende Rechnung

uster
Wohnstadt am Wasser

	Zusammenzug nach Artengliederung Stadtverwaltung	Rechnung 2014 Aufwand	 Ertrag	Voranschlag 2014 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2013 Aufwand	 Ertrag
3	**AUFWAND**						
30	Personalaufwand	82'297'122.04		80'989'062.00		79'876'654.75	
31	Sachaufwand	36'392'925.10		37'476'143.00		35'217'537.13	
32	Passivzinsen	1'166'847.73		1'327'900.00		1'272'331.06	
33	Abschreibungen	14'766'652.09		15'709'300.00		14'436'861.79	
35	Entschädigungen an Gemeinwesen	23'347'218.88		23'473'100.00		23'451'887.72	
36	Eigene Beiträge	54'258'763.19		55'540'516.00		52'850'198.17	
37	Durchlaufende Beiträge	0.00		0.00		0.00	
38	Einlagen in Spezialfinanzierungen	658'809.13		145'000.00		412'373.68	
39	Interne Verrechnungen	20'132'734.91		21'450'487.00		20'080'966.06	
	Total Aufwand	**233'021'073.07**		**236'111'508.00**		**227'598'810.36**	
4	**ERTRAG**						
40	Steuern		93'931'072.34		97'500'000.00		94'993'509.85
41	Regalien und Konzessionen		1'094'093.92		1'035'000.00		1'140'068.51
42	Vermögenserträge		5'790'185.27		4'651'196.00		4'697'763.21
43	Entgelte		55'390'666.20		55'656'291.60		55'215'318.41
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		24'719'307.95		24'724'500.00		23'693'186.70
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		10'100'896.70		7'855'800.00		8'056'240.75
46	Beiträge für eigene Rechnung		19'830'051.52		22'698'385.00		22'033'340.90
47	Durchlaufende Beiträge		0.00		0.00		0.00
48	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		206'685.05		97'552.00		142'160.63
49	Interne Verrechnungen		20'132'734.91		21'450'487.00		20'080'966.06
			0.00		0.00		0.00
	Total Ertrag		**231'195'693.86**		**235'669'211.60**		**230'052'555.02**
	TOTAL AUFWAND / ERTRAG	**233'021'073.07**	**231'195'693.86**	**236'111'508.00**	**235'669'211.60**	**227'598'810.36**	**230'052'555.02**
	Aufwand-/Ertragsüberschuss		1'825'379.21		442'296.40	2'453'744.66	
	TOTAL	**233'021'073.07**	**233'021'073.07**	**236'111'508.00**	**236'111'508.00**	**230'052'555.02**	**230'052'555.02**

Investitionsrechnung

uster
Wohnstadt am Wasser

	Zusammenzug nach Artengliederung Stadtverwaltung	Rechnung 2014 Ausgaben	 Einnahmen	Voranschlag 2014 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2013 Ausgaben	 Einnahmen
1	**Investitionen Verwaltungsvermögen**	**18'186'321.24**	**822'194.85**	**24'921'000.00**	**800'000.00**	**20'363'558.11**	**407'735.26**
	Nettoinvestitionen		17'364'126.39		24'121'000.00		19'955'822.85
5	**Ausgaben**	**18'186'321.24**		**24'921'000.00**		**20'363'558.11**	
50	Sachgüter	16'861'650.64		24'391'000.00		19'610'784.04	
52	Darlehen und Beteiligungen	0.00		0.00		0.00	
56	Investitionsbeiträge	0.00		0.00		0.00	
57	Durchlaufende Beiträge	142'200.00		0.00		119'545.00	
58	Übrige zu aktivierende Ausgaben	1'182'470.60		530'000.00		633'229.07	
6	**Einnahmen**		**822'194.85**		**800'000.00**		**407'735.26**
60	Abgang von Sachgütern		-1'440.00		0.00		0.00
61	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte		497'569.85		800'000.00		31'379.26
62	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligung		0.00		0.00		0.00
63	Rückerstattungen für Sachgüter		0.00		0.00		0.00
64	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen		37'061.00		0.00		149'061.00
66	Beiträge mit Zweckbindung		146'804.00		0.00		107'750.00
67	Durchlaufende Beiträge		142'200.00		0.00		119'545.00
2	**Investitionen Finanzvermögen**	**983'984.55**	**912'500.00**	**750'000.00**	**670'000.00**	**134'359.00**	**0.00**
	Nettoinvestitionen		71'484.55		80'000.00		134'359.00
	Desinvestitionen	0.00		0.00		0.00	
7	**Ausgaben im Finanzvermögen**	**983'984.55**		**750'000.00**		**134'359.00**	
70	Grundeigentum Finanzvermögen	132'484.55		750'000.00		134'359.00	
71	Erwerb, Veränderung von Mobilien	0.00		0.00		0.00	
792	Buchgewinne (Übertrag in die Laufende Rechnung)	851'500.00		0.00		0.00	
8	**Einnahmen im Finanzvermögen**		**912'500.00**		**670'000.00**		**0.00**
80	Grundeigentum Finanzvermögen		912'500.00		670'000.00		0.00
81	Verkauf, Veränderung von Mobilien		0.00		0.00		0.00
892	Buchverluste (Übertrag in die Laufende Rechnung)		0.00		0.00		0.00

Laufende Rechnung
Geschäftsfelder

uster
Wohnstadt am Wasser

	Zusammenzug nach Geschäftsfeldern Stadtverwaltung	Rechnung 2014 Aufwand	 Ertrag	Voranschlag 2014 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2013 Aufwand	 Ertrag
	Stadt Uster	233'021'073.07	233'021'073.07	236'111'508.00	236'111'508.00	230'052'555.02	230'052'555.02
	Aufwands-/Ertragsüberschuss	**0.00**	**1'825'379.21**	**0.00**	**442'296.40**	**2'453'744.66**	**0.00**
	Total Aufwand / Ertrag	**233'021'073.07**	**231'195'693.86**	**236'111'508.00**	**235'669'211.60**	**227'598'810.36**	**230'052'555.02**
1	**Präsidiales**	**7'443'214.63**	**2'818'022.29**	**7'120'380.00**	**2'657'200.00**	**6'844'951.95**	**2'697'339.43**
11	Bürger- und Parlamentsdienste	2'840'158.19	1'996'571.54	2'668'080.00	1'899'600.00	2'714'627.00	1'961'094.84
12	Kultur	4'603'056.44	821'450.75	4'452'300.00	757'600.00	4'130'324.95	736'244.59
2	**Finanzen**	**36'843'205.83**	**135'871'921.20**	**36'974'090.00**	**139'058'800.00**	**35'414'741.38**	**135'034'480.84**
20	Finanzen	27'728'867.19	130'590'228.53	28'590'750.00	134'432'300.00	26'664'991.69	130'535'251.75
21	Liegenschaften [1)]	9'114'338.64	5'281'692.67	8'383'340.00	4'626'500.00	8'749'749.69	4'499'229.09
3	**Bau**	**25'698'735.65**	**15'293'775.46**	**26'274'500.00**	**15'414'600.00**	**25'553'238.41**	**15'411'554.14**
30	Infrastrukturbau und Unterhalt	15'787'649.49	10'760'854.31	16'774'400.00	11'421'800.00	16'385'566.78	11'221'905.81
31	Geschäftsfeld Stadtraum und Natur	5'269'652.45	1'286'889.72	5'021'400.00	1'097'100.00	4'945'552.19	1'069'012.58
32	Hochbau und Vermessung	4'641'433.71	3'246'031.43	4'478'700.00	2'895'700.00	4'222'119.44	3'120'635.75
4	**Bildung**	**50'504'082.85**	**9'101'787.85**	**51'208'485.00**	**8'127'172.00**	**49'580'235.78**	**8'685'380.46**
40	Primarschule [1)]	47'837'916.91	8'869'686.45	48'732'485.00	7'898'172.00	47'011'194.92	8'376'458.02
49	Bildung	2'666'165.94	232'101.40	2'476'000.00	229'000.00	2'569'040.86	308'922.44
5	**Sicherheit**	**12'998'311.31**	**8'100'026.52**	**13'696'653.00**	**9'168'889.60**	**12'551'038.33**	**8'036'724.30**
50	Sicherheit	9'546'345.36	5'812'844.88	9'891'088.00	6'536'793.60	9'112'059.90	5'722'464.07
51	Publikumsdienste	3'451'965.95	2'287'181.64	3'805'565.00	2'632'096.00	3'438'978.43	2'314'260.23
6	**Soziales**	**45'997'900.65**	**22'672'697.54**	**46'201'700.00**	**23'214'800.00**	**44'679'646.37**	**22'084'019.02**
60	Sozialhilfe	17'278'017.94	6'942'522.39	16'883'200.00	7'578'900.00	16'549'776.17	6'899'395.87
61	Soziale Sicherheit	28'719'882.71	15'730'175.15	29'318'500.00	15'635'900.00	28'129'870.20	15'184'623.15
7	**Gesundheit**	**47'601'515.11**	**35'822'466.22**	**48'883'600.00**	**36'780'600.00**	**47'387'619.51**	**36'746'768.21**
70	Gesundheit	3'684'497.57	3'170'469.81	3'997'300.00	3'468'700.00	3'756'457.12	3'204'396.36
71	Betreutes Wohnen	39'660'724.88	31'188'868.46	40'581'100.00	31'716'100.00	39'466'267.53	31'951'804.70
72	Sport	4'256'292.66	1'463'127.95	4'305'200.00	1'595'800.00	4'164'894.86	1'590'567.15
9	**Steuerung und Führung**	**5'934'107.04**	**1'514'996.78**	**5'752'100.00**	**1'247'150.00**	**5'587'338.63**	**1'356'288.62**
90	Steuerung und Führung	5'934'107.04	1'514'996.78	5'752'100.00	1'247'150.00	5'587'338.63	1'356'288.62

[1)] GF Schulliegenschaften wird in diesem Zusammenzug noch unter dem GF Primarschule ausgewiesen

Investitionsrechnung
Institutionen
Verwaltungs-/Finanzvermögen

	Zusammenzug nach Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2014 Ausgaben	 Einnahmen	Voranschlag 2014 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2013 Ausgaben	 Einnahmen
1	Präsidiales	28'782.45	0.00	200'000.00	0.00	87'766.20	0.00
	Nettoergebnis		28'782.45		200'000.00		87'766.20
2	Finanzen	3'093'121.75	1'080'320.00	3'575'000.00	670'000.00	1'348'362.98	37'500.00
	Nettoergebnis		2'012'801.75		2'905'000.00		1'310'862.98
3	Bau	9'203'306.62	521'129.85	12'590'000.00	800'000.00	9'751'761.86	143'379.26
	Nettoergebnis		8'682'176.77		11'790'000.00		9'608'382.60
4	Bildung	3'489'798.21	28'234.00	3'100'000.00	0.00	4'604'956.66	0.00
	Nettoergebnis		3'461'564.21		3'100'000.00		4'604'956.66
5	Sicherheit	169'403.70	67'950.00	700'000.00	0.00	1'465'641.35	168'795.00
	Nettoergebnis		101'453.70		700'000.00		1'296'846.35
6	Soziales	0.00	37'061.00	0.00	0.00	0.00	37'061.00
	Nettoergebnis		-37'061.00		0.00		-37'061.00
7	Gesundheit	3'143'094.01	0.00	5'386'000.00	0.00	3'138'379.96	21'000.00
	Nettoergebnis		3'143'094.01		5'386'000.00		3'117'379.96
9	Steuerung und Führung	42'799.05	0.00	120'000.00	0.00	101'048.10	0.00
	Nettoergebnis		42'799.05		120'000.00		101'048.10
	Total Stadt Uster	19'170'305.79	1'734'694.85	25'671'000.00	1'470'000.00	20'497'917.11	407'735.26
	Ausgaben-/Einnahmenüberschuss		17'435'610.94		24'201'000.00		20'090'181.85
		19'170'305.79	19'170'305.79	25'671'000.00	25'671'000.00	20'497'917.11	20'497'917.11

Investitionsrechnung Detail
Verwaltungs-/Finanzvermögen

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
12 Kultur	**28'782.45**		**200'000.00**		**87'766.20**	
12610001 Archivinformationssytem	28'782.45				87'766.20	
Stadtarchiv: Neue definitive Lösung mit ausreichenden Platzverhältnissen			200'000.00			
20 Finanzen	**344'850.41**		**500'000.00**		**852'349.82**	
20300008 Erneuerungsinvestitionen Netz und SW	344'850.41		500'000.00		852'349.82	
21 Liegenschaften	**2'748'271.34**	**1'080'320.00**	**3'075'000.00**	**670'000.00**	**496'013.16**	**37'500.00**
Verwaltungsvermögen	*1'764'286.79*	*167'820.00*	*2'325'000.00*	*-*	*361'654.16*	*37'500.00*
21000002 Zentralisierung Immobilienmanagement	64'880.00		75'000.00		-	
21100006 Altlasten: Sanierung der Deponien und der Schiessanlage	50'136.00		200'000.00		40'970.61	
21200003 Baumanagement Tool	5'346.00		50'000.00		16'610.40	
21200004 Überprüfung baul. Zustand Liegenschaften	56'422.95		150'000.00			
21364001 Damm- / Oberlandstrasse 80, Sanierung					1'073.50	
21370001 Seestr. 107, Schulraum PS-Fassaden. alt		48'127.00				
21372001 Untere Farb, Dachsanierung					984.00	
21420006 Stadthaus, Plan Erweiterung Stadthaus II					864.00	
21430003 Dammstrasse, Gesamtsanierung Werkliegenschaft	352'033.45		800'000.00		83'595.45	
21430004 Dammstrasse, statische Sanierung Hofgeschoss	46'707.95		500'000.00		1'044.00	
21430005 Dammstrasse, Solaranlage	756.00		100'000.00		540.00	
21441001 Dorfschulhaus, Teilren. Fassade					8'232.30	
21451002 Freiraumgest. Pünt-/Stadt-/Landihalle	2'672.54	96'693.00				37'500.00
21454001 Strandweg, Innensanierung Bootshaus Vereine					183'582.90	
21455001 Kiosk Schifflände, Sanierung	17'096.95					
21456001 Stadthofsaal, Sanierung Gebäudetechnik			250'000.00		24'157.00	
21456003 Stadthofsaal, Dachsanierung	1'168'234.95					
21457001 Stadthalle, Gesamtsanierung		23'000.00				
Zürichstrasse 30, FRJZ allg. Sanierungsmassnahmen			200'000.00			
Finanzvermögen	*983'984.55*	*912'500.00*	*750'000.00*	*670'000.00*	*134'359.00*	
21100007 Kauf Liegenschaft Zentrum	432.00		100'000.00		9'616.20	
21335001 Villa am Aabach, Innensanierung	17'523.40		50'000.00			
21351000 Apothekerstrasse 18					713.60	
21355001 Bankstrasse 34, diverse Sanierungsmassnahmen	22'592.55				112'009.30	
21364002 Oberlandstrasse 80,Sanierung Wohngebäude	80'662.50		500'000.00		12'019.90	
21372002 Unt. Farb Gesamtsanierung / Einbau Stadtarchiv	11'274.10					
Sudhaus / Maschinenraum Brauereistrasse 15, Ausbau und Nutzung			100'000.00			
21383001 Veräuss. überbaute / n. überbaute Liegenschaften	851'500.00	912'500.00		670'000.00		

Investitionsrechnung Detail
Verwaltungs-/Finanzvermögen

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
30 Infrastrukturbau und Unterhalt	**6'971'468.89**	**496'129.85**	**10'620'000.00**	**800'000.00**	**9'155'591.66**	**143'379.26**
Globalkredit Strassenbauten	*6'442'082.04*	*-1'440.00*	*7'550'000.00*		*7'172'046.58*	*112'000.00*
30011002 Uster West	14'661.00				5'173.00	
30011003 Waldaustrasse, Fussgängerschutz	-				7'891.39	
30011006 Bauliche Massn. für Fussgänger/Radfahrer	111'925.45	-1'440.00			211'319.15	
30011018 Riedikerbach (Klusbach-Wehr), HW-Schutz	-107'028.90				294.70	
30011030 Projektierungen Strassenbauten	106'795.00				142'399.50	
30011032 FUAG-Arealstrasse, Sanierung u. Umgest.	-				105'978.65	
30011034 Quellenstrasse, Sanierung	83'399.75				11'204.85	
30011035 Burgstrasse, Sanierung	1'723'380.21				2'419'311.88	
30011039 Investitionen WC-Anlagen	4'082.00				62'100.00	
30011042 Projektierungen Gewässer	-311'779.85				33'084.05	
30011043 Winterthurerstrasse, Unterführung	65'723.20				181'441.75	
30011044 Sanierung Friedhofstrasse					16'974.75	
30210105 Sanierung Bushaltestellen	336'736.91				219'153.45	
30290001 Sanierung Zentral-/Talacker-/Riedikerstr	-				404'661.80	
30290004 Lärmsanierung	28'392.55				34'321.25	
30290005 Aufhebung Flurwege	3'236.30				29'731.00	
30290006 Chammerholzstr, Kreuzung Fehraltdorfer S	1'148.70					
30290008 Gschwaderstrasse (Ackerstr- Loren) Neuge	33'084.10				12'329.30	
30290009 Asylstrasse (Wagerenstr - Unt. Einf.)					5'936.80	
30290010 Wagerenstr. (Pfäffiker- b. Wermatswiler)	2'211.85				-	-
30290013 Sonnenbergstr. (Wildberg-/Pfannenstiels)	389'067.60				1'364'144.75	102'000.00
30290015 Alte Gasse, Sanierung Naturstrasse	173'123.15				150'643.05	
30290016 Knoten Oberland-/Falmenstr, Sanierung	114'633.40				454'263.39	
30290017 Wermatswil-/Bordackerstrasse, Sanierung	18'464.20				1'429.70	
30290018 Hohle Gasse, Fuss- und Radweg					-18'000.00	
30290020 Chammerholzstr, Strassenentw. Grundw.sch	-33'982.05				139'874.99	
30290021 Schützenhausstr, Strassenentw., Grundw.s	-				-	10'000.00
30290025 Instandsetzung Strassenbeleuchtung	216'701.85				87'583.60	
30290027 Projektierung Radweg Freudwil	56'735.95				55'734.15	
30290028 Sanierung Weidstrasse	659'469.55				46'322.00	
30290029 Deckbelagssanierung Chammerholzstrasse	20'374.70					
30290030 Sanierung Brunnenwiesenstrasse					3'045.09	
30290031 Wilstrasse, inkl. Fussgänger	-				24'270.60	
30290032 Quecksilberleuchten ersetzen (ca. 100)	65'229.00				47'572.45	
30290033 Rebenweg	53'087.00				1'134.00	
30290034 Seestrasse (Begleitung Projekt Kanton)	-				21'487.70	
30290035 Instandsetzung Heussbergstrasse					78'855.80	

Investitionsrechnung Detail
Verwaltungs-/Finanzvermögen

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
30290036 Nänikerstrasse	3'039.10				162'359.35	
30290037 Braschlergasse	8'460.00					
30290038 Apothekerstr/Seestr/Zürichstr-Zentralstr	25'040.00				9'350.65	
30290039 Sonnenbergstr (Pfannenstielstr-Seestr)	1'011'370.70				22'340.40	
30290040 Steigstrasse	15'721.60				27'063.25	
30290041 Sulzbacherstrasse	7'592.95				44'840.60	
30290042 Webernstrasse	205'626.15				90'921.14	
30290043 Weiherallee Herterweiher	21'667.56				115'700.85	
30290044 Unterführung Wermatswilerstrasse	-				33'225.80	
30290045 Sanierung Krämerackerstrasse	3'823.20				17'696.90	
30290046 Rehbüelstrasse	6'659.82				67'299.95	
30290048 Veloabstellplatz Freiverlad SBB	684.25				73'721.20	
30290049 Buswendeschlaufe Herracher	-145'019.35				145'019.35	
30290050 Sanierung Brauereistrasse	269'972.40					
30290051 Breitacker-/Schachenweg	9'419.20					
30290053 Gerbestrasse	22'296.45					
30290054 Grabenstrasse Eingangstor	32'312.40				838.60	
30290056 Ottenhauserstrasse, Deckbelagssanierung	605'631.65					
30290057 Pfäffikerstrasse	268.35					
30290060 Tumigerstrasse	4'054.60					
30290062 Hegetbergstrasse	44'392.25					
30290063 Treppe "Känzeli"	59'000.00					
30290064 Wildsbergstrasse	177'054.15					
30290065 Nänikerstrasse 2. Etappe	202'974.00					
30290066 Sanierung Unterführung Nashornkreisel	23'277.25					
30301008 Chammerholzstrasse Freudwil, Neubau/San.	-2'109.26					
Mobilien, Maschinen	*83'635.00*		*250'000.00*		*227'383.65*	
30011020 Fahrzeuge und Arbeitsmaschinen	83'635.00		250'000.00		227'383.65	
Globalkredit Stadtentwässerung	*445'751.85*	*497'569.85*	*2'820'000.00*	*800'000.00*	*1'756'161.43*	*31'379.26*
30011008 Kreisel Oberland-/Dammstrasse, Sanierung	-5'240.10					
30011014 Kanalisation, LS-Entw., Zustandsaufnahme					-646.37	
30011015 ARA Uster, Sanierung Infrastruktur	79'699.82					
30011017 ARA Uster, Einhausung Muldenbahnhof	8'909.35				69'234.30	
30011029 ARA Uster, Anschlussgebühren		497'569.85				31'379.26
30011040 Elektromechanische Ausrüstung Sonderbauw	17'986.43				102'033.56	
30301003 Kanalisation, Sonnenbergstr. Kanalersatz	1'583.38				643'261.93	
30301005 Kanalisation Chammerholzstrasse					2'484.91	

Investitionsrechnung Detail
Verwaltungs-/Finanzvermögen

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
30301006 Kanalisation Burgstrasse	234'147.14				605'051.71	
30301007 Kanalisation BSZ Krämerackerstrasse	50'951.02					
30301008 Chammerholzstrasse Freudwil, Neubau/San.	23'664.72				334'741.39	
30301009 Neubau öff. Abwasserleitungen Hallenbad	34'050.09					
31 Stadtraum und Natur	**2'206'837.73**		**1'970'000.00**		**596'170.20**	
31102001 Richt- / Nutzungsplanung, Spezialproj.	-17'699.40		-		116'019.50	
Bahnhof Nänikon, Perrondachverlängerung			250'000.00			
31103009 Riedikerbach, 1. Etappe	159'639.65		300'000.00			
31103010 Projektierungen Gewässer	352'755.70		50'000.00			
Hochwasserschutz Aabach, Entlastungskanal			270'000.00			
31102003 Gesamtmelioration, Restbeitrag					30.00	
31102004 Zeughausareal, Gebietsentwicklung	229'244.50		200'000.00		352'336.30	
31102005 Sanierung Zellweger-Wehr	614'771.93				114'029.30	
31102006 Gebietsentwicklung Gerichtsplatz	293.75		70'000.00		13'755.10	
31102007 Gestaltungsplan "Park am Aabach"	40'030.20		50'000.00			
Gebietsentwicklung Stadtpark			30'000.00			
31102009 Sanierung Püntwiese	515'751.85		550'000.00			
31102010 Buswendeschlaufe Nossikon	303'409.55					
31102011 Bahnhofplatz/Veloplatz	8'640.00		200'000.00			
32 Hochbau und Vermessung	**25'000.00**	**25'000.00**				
32290001 Ersatzabgaben Parkplatzbauten	25'000.00	25'000.00				
40/49 Primarschule	**3'489'798.21**	**28'234.00**	**3'100'000.00**		**4'604'956.66**	
41000003 Umbau Poststrasse 13					9'150.95	
41001003 Informatikausbau - Ersatzb./Erstinvest.	77'525.66		270'000.00		217'833.95	
41001004 Informatik Benutzerkonzept 2010/2011	-90'419.00				215'202.00	
41001005 Amok-Alamierungssystem	104'537.90				-	
42001001 Behindertengerechtes Bauen SH					77'933.00	
42001002 Einheitliches Beschriftungskonzept	55'637.00				130'621.05	
42100004 SH Gschwader, Raumbedarf Tagesstrukturen	391'337.95		400'000.00		-	
42200001 SH Hasenbühl, Innensanierung					93'793.45	
42205001 Kindergarten Weidli, Renovation	49'951.60				20'356.30	
42400004 Schulhaus Niederuster, Aussengestaltung		24'354.00			-	
42400005 SH Niederuster, Seestr 109, Kanalisation	13'653.20				720.00	
42400009 SH Niederuster, Belagssanierung	38'887.25				274'840.10	
42400010 SH Niederuster, Pavillon (8 Klassenzi.)	16'139.10				-	
42600004 SH Pünt, Sanierungsmassn. Haustechnik	886'303.95		800'000.00		80'987.50	

Investitionsrechnung Detail
Verwaltungs-/Finanzvermögen

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
42600006 Schulpavillon Pünt					27'857.90	
42600007 Schulpavillon Pünt 2	952.60				1'048'812.84	
42600008 Schulhaus Pünt, Sanierung Fassade	538'245.70	3'880.00			1'142'356.91	
42600009 Schulhaus Pünt, Schulmobiliar	502'118.30		700'000.00		2'967.00	
42601002 Kindergarten Ackerstrasse, Sanierung IR	3'120.95		50'000.00		-	
42602000 Kindergarten Gotthardweg, Renovation					4'967.65	
Kindergarten Weidli, Renovation			30'000.00			
42700003 SH Talacker, San Fernleitung Pausenplatz					-21'981.10	
42700004 SH Talacker, Sanierung Heizung Sanitär					39'056.25	
42700006 SH Talacker, Ersatz Gerätetore Talacker					144'974.55	
42700007 SH Talacker, Sanierung Pausenplatz					446'419.67	
42700008 SH Talacker, Schulmobiliar					432'185.55	
42700009 SH Talacker, Sanierung Kanalisation	175'928.05				42'505.50	
42900003 Schulhaus Krämeracker, Neubau inkl. HPSU	70.00				56'197.32	
42900004 Schulhaus Krämeracker, Neub. ab Phase 22	495'114.65		700'000.00		-	
42900005 Schulhaus Krämeracker, Neub. ab Phase 31	213'045.25				-	
43091001 Umbau Schulzahnklinik					97'463.92	
49201002 Erweiterung Tagesstrukturen	17'648.10		150'000.00		19'734.40	
50 Sicherheit	**169'403.70**	**67'950.00**	**700'000.00**	**-**	**1'465'641.35**	**168'795.00**
50300007 Anschaffung Polizeifahrzeug-Ersatz Lexus					96'931.80	
50340001 Erhöhung Schulwegsicherheit					49'060.25	
50341001 Tempo 30					223'175.65	
50342002 Erweiterung Parkraumbewirtschaftung			600'000.00			
50361004 Elektrifizierung Märkte					776'414.30	
50361005 Erneuerung Elektrifizierung Bahnhofstr.					7'063.85	
50410002 Ersatzbeschaffung Brandschutzbekleidung					89'750.50	
50410003 Beschaffung Verkehrsgruppen-Fahrzeug	-47'156.30	-49'250.00			103'700.00	49'250.00
50420001 Teleskopstapler	99'360.00		100'000.00			
50430002 Schutzräume/Ersatzabgaben	117'200.00	117'200.00			119'545.00	119'545.00
61 Soziale Sicherheit		**37'061.00**				**37'061.00**
61300002 KESB Uster IR		37'061.00				37'061.00
70 Gesundheit	**154'794.85**		**580'000.00**		**257'077.12**	
70210001 Unterflursammelstellen	70'756.02		280'000.00		244'599.44	
70210003 Sanierung und Erweit. Hauptsammelstelle	84'038.83		300'000.00		12'477.68	

Investitionsrechnung Detail
Verwaltungs-/Finanzvermögen

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
71 Pflege, Betreuung und Alter	**911'953.96**		**966'000.00**		**704'379.47**	
71100002 Heime im Grund, Sanierung + Erweiterung	510'165.75				293'097.10	
71100004 Heime - Gebäude/Elektro/ San./ Umgebung	181'252.46				285'250.85	
71100005 Heime - Mobilien/Fahrzeuge/EDV	220'535.75				110'729.02	
71100007 Dietenrain, Haus See, Sichtbetonfassade					15'302.50	
Heime - jährlich wiederkehrende Investitionen			500'000.00			
Heime - Liftsanierungen			466'000.00			
72 Sport	**2'076'345.20**		**3'840'000.00**		**2'176'923.37**	**21'000.00**
72001002 Wohngebäude Fassaden- und Dachsanierung	15'853.60					
72110003 Sanierung und Erweiterung Hallenbad	1'690'308.05		2'000'000.00		1'820'498.10	
72110004 Anpassung SIA Normen Badbetrieb					63'462.40	
72110005 Elektrosteuerungsschränke Hallenbad	153'351.40		150'000.00			
72211003 Aust. Hallenboden Sporthalle Buchholz						21'000.00
72211004 Temporäre Sporthalle Buchholz	2'048.20		950'000.00		27'949.15	
72213008 Einbau Bewässerung Kunstrasen					201'173.87	
72213009 Ersatz Wasserleitung Buchholz					49'291.00	
72213010 Fussball-Platz (Ersatz Platz 7)	110'984.75		190'000.00			
72213011 Unisan-Leitungen	63'219.45		150'000.00			
72220001 Ersatz Garderobe Heusser-Staub	40'579.75		400'000.00		14'548.85	
90 Steuerung und Führung	**42'799.05**		**120'000.00**		**101'048.10**	
90000006 Release Update CMIAxioma 13.3	19'099.80		120'000.00			
90000007 ReleaseUpdate office@work	6'000.50					
90200003 elektronisches Personaldossier	17'698.75				77'045.10	
90300008 E-Government					24'003.00	
Total Ausgaben / Einnahmen	19'170'305.79	1'734'694.85	25'671'000.00	1'470'000.00	20'497'917.11	407'735.26
Nettoinvestition		17'435'610.94		24'201'000.00		20'090'181.85
	19'170'305.79	**19'170'305.79**	**25'671'000.00**	**25'671'000.00**	**20'497'917.11**	**20'497'917.11**
davon Finanzvermögen Aktivierung / Passivierung	983'984.55	912'500.00	750'000.00	670'000.00	134'359.00	
Nettoinvestition		71'484.55		80'000.00		134'359.00
	983'984.55	**983'984.55**	**750'000.00**	**750'000.00**	**134'359.00**	**134'359.00**
davon Verwaltungsvermögen Aktivierung / Passivierung	18'186'321.24	822'194.85	24'921'000.00	800'000.00	20'363'558.11	407'735.26
Nettoinvestition		17'364'126.39		24'121'000.00		19'955'822.85
	18'186'321.24	**18'186'321.24**	**24'921'000.00**	**24'921'000.00**	**20'363'558.11**	**20'363'558.11**

Bestandesrechnung

uster
Wohnstadt am Wasser

Konto	Zusammenzug Stadtverwaltung	1. Januar 2014	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	31. Dezember 2014
1	**Aktiven**	**252'665'776.27**	**785'211'451.51**	**773'961'273.29**	**263'915'954.49**
10	**Finanzvermögen**	**161'623'504.54**	**767'167'330.27**	**759'080'044.00**	**169'710'790.81**
100	**Flüssige Mittel**	**22'270'828.58**	**633'958'810.84**	**623'760'392.77**	**32'469'246.65**
1000	Kasse	201'334.30	4'831'888.80	4'889'988.70	143'234.40
1001	Postcheck	17'572'203.97	555'101'932.44	544'040'614.86	28'633'521.55
1002	Banken	4'497'290.31	74'024'989.60	74'829'789.21	3'692'490.70
101	**Guthaben**	**27'459'739.53**	**131'696'640.52**	**133'996'898.85**	**25'159'481.20**
1010	Vorschüsse	16'900.00	76'954.00	74'954.00	18'900.00
1011	Kontokorrente	124'622.51	1'681'728.62	2'058'508.46	-252'157.33
1012	Steuerrestanzen	1'066'145.34	90'468'665.05	89'130'675.73	2'404'134.66
1013	Vorsteuer / Guthaben an Bund	0.00	-46'796.65	-46'796.65	0.00
1014	Beiträge von Gemeinwesen	8'119'692.50	11'242'644.35	10'933'736.65	8'428'600.20
1015	Übrige Debitoren	15'137'219.44	28'244'345.84	28'834'894.41	14'546'670.87
1016	Festgelder	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00	0.00
1019	Übrige Guthaben	-4'840.26	29'099.31	10'926.25	13'332.80
102	**Anlagen**	**110'613'673.95**	**342'551.08**	**66'000.00**	**110'890'225.03**
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	0.00	0.00	0.00	0.00
1021	Aktien, Fondsanteile und Anteilscheine	13'145'096.00	73'263.00	0.00	13'218'359.00
1022	Darlehen	1'830'000.00	50'000.00	5'000.00	1'875'000.00
1023	Grundeigentum	95'372'607.15	132'484.55	61'000.00	95'444'091.70
1025	Vorräte	265'970.80	86'803.53	0.00	352'774.33
103	**Transitorische Aktiven**	**1'279'262.48**	**1'169'327.83**	**1'256'752.38**	**1'191'837.93**
1030	Transitorische Aktiven	1'279'262.48	1'169'327.83	1'256'752.38	1'191'837.93

Bestandesrechnung

uster
Wohnstadt am Wasser

Konto	Zusammenzug Stadtverwaltung	1. Januar 2014	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	31. Dezember 2014
11	**Verwaltungsvermögen**	**91'042'271.73**	**18'044'121.24**	**14'881'229.29**	**94'205'163.68**
114	**Sachgüter**	**81'142'536.73**	**16'861'650.64**	**13'698'758.69**	**84'305'428.68**
1140	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00
1141	Tiefbauten	39'645'000.00	8'858'543.89	7'463'543.89	41'040'000.00
1143	Hochbauten	39'738'222.77	6'645'775.38	4'761'800.73	41'622'197.42
1146	Mobilien	1'759'313.96	1'357'331.37	1'473'414.07	1'643'231.26
115	**Darlehen und Beteiligungen**	**9'899'735.00**	**0.00**	**0.00**	**9'899'735.00**
1154	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'899'735.00	0.00	0.00	9'899'735.00
116	**Investitionsbeiträge**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1165	Beiträge an Private	0.00	0.00	0.00	0.00
117	**Übrige aktivierte Ausgaben**	**0.00**	**1'182'470.60**	**1'182'470.60**	**0.00**
1171	Planungsausgaben	0.00	1'182'470.60	1'182'470.60	0.00

Bestandesrechnung

uster
Wohnstadt am Wasser

Konto	Zusammenzug Stadtverwaltung	1. Januar 2014	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	31. Dezember 2014
2	**Passiven**	**252'665'776.27**	**1'248'715'635.84**	**1'259'965'814.06**	**263'915'954.49**
20	**Fremdkapital**	**88'708'575.76**	**400'036'799.82**	**412'608'522.33**	**101'280'298.27**
200	**Laufende Verpflichtungen**	**27'043'602.23**	**353'006'981.54**	**358'762'928.92**	**32'799'549.61**
2000	Kreditoren	9'083'427.88	285'571'423.82	288'768'593.82	12'280'597.88
2001	Depotgelder	7'693'229.31	15'298.35	3'211'119.79	10'889'050.75
2006	Kontokorrente	10'126'945.04	67'203'225.57	66'706'181.51	9'629'900.98
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	140'000.00	217'033.80	77'033.80	0.00
201	**Kurzfristige Schulden**	**16'165'101.96**	**23'128'667.33**	**22'807'134.27**	**15'843'568.90**
2011	Kurzfristige Darlehen	0.00	20'000'000.00	20'000'000.00	0.00
2013	Anlagen des Personals	15'661'896.28	2'227'114.95	1'941'188.45	15'375'969.78
2018	Mehrwertsteuern/Ablieferung an Bund	503'205.68	901'552.38	865'945.82	467'599.12
202	**Langfristige Schulden**	**20'000'000.00**	**10'000'000.00**	**20'000'000.00**	**30'000'000.00**
2021	Langfristige Darlehen	20'000'000.00	10'000'000.00	20'000'000.00	30'000'000.00
203	**Verpflichtungen für Sonderrechnungen**	**5'053'601.38**	**404'696.40**	**481'059.67**	**5'129'964.65**
2033	Fonds Stadtrat	792'487.50	65'156.15	27'174.65	754'506.00
2034	Fonds Primarschule	139'039.82	142'579.82	143'551.02	140'011.02
2035	Fonds Sozialbehörde	769'929.89	10'685.60	23'097.90	782'342.19
2036	Fonds Heim	1'775'132.25	136'157.46	44.90	1'639'019.69
2037	Fonds Zweckverb. Schulgesundheitspflege	39'016.20	997.47	1'170.50	39'189.23
2038	Verwaltete Stiftungen	1'520'159.30	39'230.50	275'690.70	1'756'619.50
2039	Sonderrechnungen	17'836.42	9'889.40	10'330.00	18'277.02
204	**Rückstellungen**	**7'979'167.41**	**1'487'750.56**	**28'135.10**	**6'519'551.95**
2040	Rückstellungen laufende Rechnung	7'979'167.41	1'487'750.56	28'135.10	6'519'551.95

Bestandesrechnung

uster
Wohnstadt am Wasser

Konto	Zusammenzug Stadtverwaltung	1. Januar 2014	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	31. Dezember 2014
205	**Transitorische Passiven**	**12'467'102.78**	**12'008'703.99**	**10'529'264.37**	**10'987'663.16**
2050	Transitorische Passiven	12'467'102.78	12'008'703.99	10'529'264.37	10'987'663.16
21	**Verrechnungen**	**7'032'260.13**	**846'585'781.56**	**846'648'482.60**	**7'094'961.17**
210	**Steuern Rechnungsjahr**	**0.00**	**464'330'605.02**	**464'330'605.02**	**0.00**
2100	Zahlungen Steuern	0.00	208'763'904.84	208'763'904.84	0.00
2101	Ablieferungen Steuern	0.00	255'566'700.18	255'566'700.18	0.00
214	**Quellensteuern**	**7'994.80**	**1'932'166.45**	**1'936'730.80**	**12'559.15**
2140	Quellensteuern VO I	0.00	1'870'350.40	1'870'350.40	0.00
2141	Quellensteuern VO II	7'994.80	61'816.05	66'380.40	12'559.15
215	**Nach- und Strafsteuern**	**0.00**	**345'556.30**	**345'556.30**	**0.00**
2150	Nach- und Strafsteuern	0.00	345'556.30	345'556.30	0.00
216	**Steueraussch. und pauschale Steueranr**	**24'880.35**	**4'936'356.25**	**4'898'389.05**	**-13'086.85**
2160	Aktive Steuerauscheidungen	24'880.35	4'871'560.30	4'833'593.10	-13'086.85
2162	Pauschale Steueranrechnungen	0.00	64'795.95	64'795.95	0.00
217	**Verschiedene Steuern und Abgaben**	**221'563.90**	**21'794'064.60**	**21'638'500.70**	**66'000.00**
2171	Bundessteuern	-986.10	12'357.05	13'343.15	0.00
2175	Liegenschaftensteuern	222'550.00	21'781'707.55	21'625'157.55	66'000.00
218	**Übrige Verrechnungskonten**	**6'777'821.08**	**353'247'032.94**	**353'498'700.73**	**7'029'488.87**
2181	Verrechnungskonti Präsidiales	17'217.43	517'221.63	624'049.62	124'045.42
2182	Verrechnungskonten Finanzen	175'473.53	256'315'036.38	256'208'737.03	69'174.18
2183	Verrechnungskonti Raumordnung	3'093'999.51	290'586.55	75'000.00	2'878'412.96
2184	Verrechnungskonti Hochbau/Depots	1'899'179.30	697'569.87	719'509.96	1'921'119.39
2185	Verrechnungskonti Sicherheit	38'054.10	456'608.55	459'648.63	41'094.18
2186	Verrechnungskonti Soziales	1'568'105.61	93'502'614.09	93'957'050.92	2'022'542.44

Bestandesrechnung

uster
Wohnstadt am Wasser

Konto	Zusammenzug Stadtverwaltung	1. Januar 2014	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	31. Dezember 2014
2187	Verrechnungskonti Gesundheit	-6'927.70	911'981.75	908'938.35	-9'971.10
2188	Verrechnungskonti Primarschule	-7'280.70	555'414.12	545'766.22	-16'928.60
22	**Spezialfinanzierungen**	**18'955'367.93**	**267'675.25**	**708'809.13**	**19'396'501.81**
228	**Verpflichtungen Spezialfinanzierungen**	**18'955'367.93**	**267'675.25**	**708'809.13**	**19'396'501.81**
2280	Gemeindeeigene Spezialfinanzierungen	17'415'517.23	104'919.05	658'809.13	17'969'407.31
2281	Gesetzliche Spezialfonds	1'527'960.50	150'866.00	50'000.00	1'427'094.50
2282	Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
2283	Rücklagen Globalbudgets	11'890.20	11'890.20	0.00	0.00
23	**Eigenkapital**	**137'969'572.45**	**1'825'379.21**	**0.00**	**136'144'193.24**
239	**Eigenkapital**	**137'969'572.45**	**1'825'379.21**	**0.00**	**136'144'193.24**
2390	Eigenkapital	137'969'572.45	1'825'379.21	0.00	136'144'193.24

Einzelheiten zu Vermögenswerten

uster
Wohnstadt am Wasser

Kontogruppe 101 Guthaben / Kontogruppe 102 Anlagen

Konto	Bezeichnung	Verfall	Zinsfuss %	Zins-termin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
	Kontokorrente						
			S 2.5% H 0.5%				
1011.20	Zweckverband Schulgesundheit	kein	N 0.83%	-	0.00	0.00	0.00
1011.80	Frjz - Verein Jugend- und Freizeitzentrum Uster	kein	Verzicht	-	25'312.40	-46'625.60	-21'313.20
1011.95	also! Verein berufl. + soz. Integration	kein	0.5%	-	99'310.11	-330'154.24	-230'844.13
	Steuerrestanzen						
Div. Konten	Steuerrestanzen 1996 - 2014	kein	0	-	572'263.74	1'046'444.72	1'618'708.46
1012.70	Restanzen GGST	kein	0	-	493'881.60	291'544.60	785'426.20
	Staatsbeiträge				**5'309'416.45**	**223'985.10**	**5'533'401.55**
1014.11	Asylkoordination Uster, BBIP [1)]				90'000.00	-30'000.00	60'000.00
1014.11	Kantonales Sozialamt Staatsbeitrag 2014	kein	0	-	2'920'100.00	188'271.00	3'108'371.00
1014.11	Kantonales Sozialamt Guthaben IPV 2014	kein	0	-	2'299'316.45	65'714.10	2'365'030.55
	Bundesbeiträge						
1014.12	Kantonales Sozialamt Guthaben IPV 2014	kein	0	-	2'810'276.05	84'922.60	2'895'198.65

[1)] Beitrag an Bildungs- Beschäftigungs- und Integrationsprojekte (BBIP)

Übersicht Wertschriften

uster
Wohnstadt am Wasser

Konto	Anzahl	Titel	Nominal- / Nennwert	Bilanzwert
1021		**Aktien, Fondsanteile und Anteilscheine**	**13'108'936.00**	**13'218'359.00**
1021.10	78	Namenaktien Swiss Life Holding AG zu Fr. 12.00 nom.	936.00	18'439.00
1021.11	100000	Namenaktien Energie Uster AG zu Fr. 100.00 nom.	10'000'000.00	10'000'000.00
1021.12	980	Namenaktien Medizinisches Diagnostikzentrum Uster AG zu Fr. 100.00 nom.	98'000.00	98'000.00
1021.13	3000	ZKB-Fonds Frankenertrag	3'000'000.00	3'091'920.00
1021.14	100	Namenaktien Medizinisches Diagnostikzentrum Wallisellen AG zu Fr. 100.00 nom.	10'000.00	10'000.00
		abgeschriebene Wertschriften	**303'950.00**	**0.00**
		Aktien		
	1	Namenaktie Restaurant Pfannenstiel AG zu Fr. 500.00 nom.	500.00	0.00
	1	Namenaktie ZürichHolz AG zu Fr. 500.00 nom.	500.00	0.00
	56	Namenaktien Verkehrsbetriebe Zürcher Oberland zu Fr. 1'000.00 nom.	56'000.00	0.00
		Anteilscheine		
	940	Schifffahrts-Genossenschaft Greifensee zu Fr. 100.00 nom.	94'000.00	0.00
	23	Genossenschaft Theater für den Kanton Zürich zu Fr. 300.00 nom.	6'900.00	0.00
	1	Radio- und Fernsehgenossenschaft Zürich zu Fr. 50.00 nom.	50.00	0.00
	5	Genossenschaft Lok-Remise Uster zu Fr. 1'000.00 nom.	5'000.00	0.00
	1	Blue Point Tennishallen Genossenschaft Buchholz Uster zu Fr. 50'000.00 nom.	50'000.00	0.00
	50	Genossenschaft Trainingscenter Judoclub Uster zu Fr. 1'000.00 nom.	50'000.00	0.00
	4	Wohn- und Siedlungsgenossenschaft Zürich zu Fr. 1'000.00 nom.	4'000.00	0.00
	370	Gewo Züri Ost (alt: Wohngen. des Bezirks Uster WoGeno) zu Fr. 100.00 nom.	37'000.00	0.00

Einzelheiten zu Schulden

uster
Wohnstadt am Wasser

Kontogruppe 202 Langfristige Schulden / Kontogruppe 204 Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Verfall	Zinsfuss %	Zins-termin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
	Langfristige Darlehen				**20'000'000.00**	**10'000'000.00**	**30'000'000.00**
2021.41	UBS	31.03.2014	3.24%	31.12.	10'000'000.00	-10'000'000.00	0.00
2021.19	Postfinance	29.08.2022	0.74%	29.08	0.00	10'000'000.00	10'000'000.00
2021.20	Postfinance	15.03.2023	1.32%	15.03.	10'000'000.00	0.00	10'000'000.00
2021.21	Postfinance	30.04.2024	1.35%	30.04	0.00	10'000'000.00	10'000'000.00

Abschreibungstabelle
Verwaltungsvermögen

uster
Wohnstadt am Wasser

Konto	Titel	Buchwert 1. Januar 2014	Investitionen 2014	Buchwert vor Abschreibungen	Abschreibungen			Buchwert 31. Dezember 2014
					%	ordentlich	zusätzlich	
1140	**Grundstücke**	**0.00**	**0.00**	**0.00**		**0.00**	**0.00**	**0.00**
1140.10	Grundstücke Gemeindegut	0.00	0.00	0.00	10%	0.00		0.00
1141	**Tiefbauten**	**39'645'000.00**	**8'362'414.04**	**48'007'414.04**		**4'805'414.04**	**2'162'000.00**	**41'040'000.00**
1141.91	Strassen und Parkplätze	17'335'000.00	6'932'606.99	24'267'606.99	10%	2'427'606.99	361'000.00	21'479'000.00
1141.92	Fussgängerbauwerke	592'000.00	136'622.65	728'622.65	10%	73'622.65	655'000.00	0.00
1141.94	Kanalisationen	4'645'000.00	357'142.68	5'002'142.68	10%	501'142.68		4'501'000.00
1141.95	Abwasserreinigungsanlagen	16'853'000.00	-408'960.68	16'444'039.32	10%	1'645'039.32		14'799'000.00
1141.96	Gewässerkorrekturen	0.00	708'358.53	708'358.53	10%	71'358.53	637'000.00	0.00
1141.97	Abfallbewirtschaftung	220'000.00	70'756.02	290'756.02	10%	29'756.02		261'000.00
1141.99	Übrige Tiefbauten	0.00	565'887.85	565'887.85	10%	56'887.85	509'000.00	0.00
1143	**Hochbauten**	**39'738'222.77**	**6'412'660.38**	**46'150'883.15**		**3'702'685.73**	**826'000.00**	**41'622'197.42**
1143.10	Verwaltungsgebäude	0.00	362'436.40	362'436.40	10%	36'436.40	326'000.00	0.00
1143.30	Übrige Hochbauten	944'000.00	1'101'175.89	2'045'175.89	10%	205'175.89	250'000.00	1'590'000.00
1143.35	Sport- und Freizeitanlagen	5'820'000.00	2'076'345.20	7'896'345.20	10%	790'345.20	250'000.00	6'856'000.00
1143.70	Alters- und Krankenheime	13'360'222.77	691'418.21	14'051'640.98	*BAV*	*490'443.56*		13'561'197.42
1143.80	Schulliegenschaften	19'603'000.00	2'097'245.85	21'700'245.85	10%	2'170'245.85		19'530'000.00
1143.97	Abfallbewirtschaftung	11'000.00	84'038.83	95'038.83	10%	10'038.83		85'000.00
1146	**Mobilien, Maschinen**	**1'759'313.96**	**1'406'581.37**	**3'165'895.33**		**574'664.07**	**948'000.00**	**1'643'231.26**
1146.10	Mobilien	0.00	516'316.90	516'316.90	20%	103'316.90	413'000.00	0.00
1146.11	Informatik	0.00	484'640.02	484'640.02	20%	97'640.02	387'000.00	0.00
1146.30	Geräte	0.00	0.00	0.00	20%	0.00		0.00
1146.40	Fahrzeuge	0.00	185'088.70	185'088.70	20%	37'088.70	148'000.00	0.00
1146.70	Heime	1'759'313.96	220'535.75	1'979'849.71	*BAV*	*336'618.45*	*0.00*	1'643'231.26
1154	**Beteiligungen**	**9'899'735.00**	**0.00**	**9'899'735.00**				**9'899'735.00**
1154.11	Beteiligung an Spital Uster	9'899'735.00	0.00	9'899'735.00	*naVV*			9'899'735.00
1165	**Beiträge**	**0.00**	**0.00**	**0.00**		**0.00**	**0.00**	**0.00**
1165.10	Beiträge an Private	0.00	0.00	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
1171	**Übrige aktivierte Ausgaben**	**0.00**	**1'182'470.60**	**1'182'470.60**		**118'470.60**	**1'064'000.00**	**0.00**
1171.10	Planungen	0.00	1'182'470.60	1'182'470.60	10%	118'470.60	1'064'000.00	0.00
		91'042'271.73	**17'364'126.39**	**108'406'398.12**		**9'201'234.44**	**5'000'000.00**	**94'205'163.68**

Grundlagen
Interne Verzinsung

uster
Wohnstadt am Wasser

Beschluss Regierungsrat vom 17. März 2010			
Gegenstand (§ 65 KSGH)		Modalitäten (Art und Weise der Verzinsung)	Zinssatz %
	Bezeichnung		
	In Anlehnung an den RRB vom 17.3.2010	Die Guthaben und Schulden der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen und Spezialfinanzierungen sowie Liegenschaften des Finanzvermögens werden verzinst	3.00%

Beteiligungsspiegel

uster
Wohnstadt am Wasser

Privatrechtliche Unternehmungen (nach OR)

Name, Sitz	Gesellschaftsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100 %)	Eigentums-anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs-wert	Rechnungs-legungsnorm	Spezifische Risiken
Energie Uster AG, Uster	Aktiengesellschaft	Elektrizitäts-, Gas- und Wasserversorgung	10'000'000.00	100.0%	1 von 6	100.0%	10'000'000.00	10'000'000.00	OR	Trotz Ausgliederung des Verwaltungs-bereichs in eine privatrechtliche Gesellschaft bleibt die Stadt für die Erfüllung der öffentlich-rechtlichen Aufgaben unbeschränkt haftbar (§ 4a Haftungs-gesetz, LS 170.1).
MDZ Uster AG, Medizinisches Diagnose-Zentrum Zürcher Oberland, Uster	Aktiengesellschaft	Gesundheitsversorgung	600'000.00	16.3%	1 von 7	16.3%	98'000.00	98'000.00	OR	keine
MDZ Wallisellen AG, Medizinisches Diagnose-Zentrum Glatt, Uster	Aktiengesellschaft	Gesundheitsversorgung	1'000'000.00	1.0%	1 von 7	16.3%	10'000.00	10'000.00	OR	keine
Verkehrsbetriebe Zürichsee und Oberland (VZO), Grüningen	Aktiengesellschaft	Öffentlicher Verkehr	800'000.00	7.0%	1 von 13	7.0%	0.00	56'000.00	OR	
Swiss Life Holding AG, Zürich	Aktiengesellschaft	Versicherungs- und Finanzdienstleistungen	307'978'118.40	0.0%	-	0.0%	18'439.00	---	IFRS	keine
Restaurant Pfannenstiel AG, Meilen	Aktiengesellschaft	Gastwirtschaft	750'000.00	0.1%	-	0.1%	0.00	500.00	OR	keine
ZürichHolz AG, Kyburg	Aktiengesellschaft	Vermarktung und Vermittlung von Waldprodukten	2'120'000.00	0.0%	-	0.0%	0.00	500.00	OR	keine

Beteiligungsspiegel

uster
Wohnstadt am Wasser

Privatrechtliche Unternehmungen (nach OR)

Name, Sitz	Gesellschaftsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100 %)	Eigentums-anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs-wert	Rechnungs-legungsnorm	Spezifische Risiken
Gewo Züri Ost, Uster	Genossenschaft	Sozialer Wohnungsbau	-	-	-	-	0.00	37'000.00	OR	Der Vorstand kann jederzeit neue Anteilscheine ausgeben und bei erhöhtem Finanzierungsbedarf die Mitglieder zu deren Übernahme bis zu einem Maximalbetrag von CHF 2'000.-- pro Zimmer einer Wohnung verpflichten.
Wohn- und Siedlungs-Genossenschaft Zürich, Zürich	Genossenschaft	Sozialer Wohnungsbau	-	-	-	-	0.00	4'000.00	OR	keine
Schifffahrts-Genossenschaft Greifensee, Maur	Genossenschaft	Schifffahrtsbetrieb auf dem Greifensee	-	-	-	-	0.00	94'000.00	OR	keine
Tennishallengenossenschaft Buchholz Uster, Uster	Genossenschaft	Betrieb Sportcenter Blue Point	-	-	-	-	0.00	50'000.00	OR	keine
Genossenschaft Trainingscenter Dojo Judo-Club Uster, Uster	Genossenschaft	Betrieb Judotrainingslokal	-	-	-	-	0.00	50'000.00	OR	keine
Genossenschaft Theater für den Kanton Zürich, Winterthur	Genossenschaft	Theater	-	-	-	-	0.00	6'900.00	OR	keine
Lok-Remise Uster, Uster	Genossenschaft	Eisenbahnmuseum	-	-	-	-	0.00	5'000.00	OR	keine
Radio- und Fernsehgenossenschaft Zürich Schaffhausen (RFZ), Zürich	Genossenschaft	Medienangebot	-	-	-	-	0.00	50.00	OR	keine
Greifensee-Stiftung, Uster	Stiftung	Schutz Naturobjekt Greifensee	-	-	1 von 8	-	0.00	13'257.00	OR	keine
Verein für berufliche und soziale Integration Bezirk Uster (also!), Uster	Verein	Angebote zur beruflichen und sozialen Integration von Sozialhilfebeziehenden	-	-	1 von 3	7.1%	0.00	0.00	OR	Allfälliges Defizit wird von den Mitgliedern im Sinne einer Nachschusspflicht getragen.

Beteiligungsspiegel

uster
Wohnstadt am Wasser

Öffentlich-rechtliche Unternehmungen (nach Gemeindegesetz)

Name, Sitz	Gesellschaftsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100 %)	Eigentumsanteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Rechnungslegungsnorm	Spezifische Risiken
Spital Uster, Uster	Zweckverband	Spitalmedizinische Grundversorgung	-	-	1 von 7	Delegiertenversammlung 33,59%	9'899'735.00	9'899'735.00	H+ / HRM	Austritt unter Beachtung einer zweijährigen Frist ist möglich, dabei gibt es jedoch keinen Anspruch auf Entschädigung. Bereits eingegangene Verpflichtungen werden durch den Austritt nicht berührt.
Kehrichtverwertung Zürcher Oberland (KEZO), Hinwil	Zweckverband	Kehrichtverwertung	-	-	1 von 9	Delegiertenversammlung 7.82%	0.00	0.00	HRM	Austritt unter Beachtung einer dreijährigen Frist ist möglich, sofern der Gründungsgrund dahingefallen ist. Dabei gibt es jedoch keinen Anspruch auf Rückerstattung von Leistungen, evtl. zusätzliche Kostenfolgen.
Zweckverband Region Zürich Oberland	Zweckverband	Regionalplanung	-	-	1 von 5	Delegiertenversammlung 4,55%	0.00	0.00	HRM	Austritt, Zustimmung des Regierungsrates vorausgesetzt, unter Beachtung einer einjährigen Frist ist möglich, sofern der Mitgliedschaftszweck dahingefallen ist. Dabei gibt es jedoch keinen Anspruch auf Entschädigung. Bereits eingegangene Verpflichtungen we

Beteiligungsspiegel

uster
Wohnstadt am Wasser

Öffentlich-rechtliche Unternehmungen (nach Gemeindegesetz)

Name, Sitz	Gesellschaftsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100 %)	Eigentumsanteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Rechnungslegungsnorm	Spezifische Risiken
Schulgesundheitspflege Uster-Greifensee, Uster	Zweckverband	Schulgesundheitswesen	-	-	2 von 5	Delegiertenversammlung 50,0 %	0.00	0.00	HRM	Austritt unter Beachtung einer maximal zweijährigen Frist ist möglich, dabei gibt es jedoch keinen Anspruch auf Entschädigung. Bereits eingegangene Verpflichtungen werden durch den Austritt nicht berührt.

Beteiligungsspiegel

uster
Wohnstadt am Wasser

Öffentlich-rechtliche Verträge

Name, Sitz	Gesellschaftsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100 %)	Eigentumsanteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Rechnungslegungsnorm	Spezifische Risiken
Musikschule Uster Greifensee, Uster	Rahmenkontrakt sowie Jahreskontrakt mit Verein	Angebot für Musikunterricht	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00	0.00	OR	keine
Jugend- und Freizeithaus Uster (frjz), Uster	Rahmenkontrakt sowie Jahreskontrakt mit Verein	Betrieb Jugend- und Freizeithaus	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00	0.00	OR	keine
Kulturgemeinschaft Uster KGU (Verein)	Leistungskontrakt mit Verein	Kulturveranstaltungen in Uster	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00	0.00	OR	keine
Pro Senectute	Kontrakte mit Stiftung	Dienstleistungen im Vormundschafts- und Sozialhilfebereich	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00	0.00	OR	keine
Soziale Dienste für Erwachsene im Bezirk Uster	Anschlussvertrag an Zweckverband	Projekt Betreutes Wohnen für Aidskranke, HIV-betroffene und sozial randständige Menschen	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00	0.00	HRM	keine

Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben etc.)	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmungen (nach OR)				
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Privatrechtliche Stiftung	8'099'569.35	Arbeitgeber- / Arbeitnehmerbeiträge	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Nachschusspflicht (CHF 19'628'783.50) im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der BVK Deckungsgrad per 31.12.2014: 99.3%
Öffentlich-rechtliche Unternehmungen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
ZVV, Zürcher Verkehrsverbund, Zürich	Unselbständige Anstalt des Kantons Zürich	2'329'229.00	Zahlung der Gemeindebeiträge	Verordnung über die Gemeindebeiträge an den Verkehrsverbund (Kostenverteiler Verordnung). Im Falle einer Unterdeckung sind zusätzliche Zahlungen bis max. 6% der Steuerkraft zu leisten

Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, Public Private Partnership)

Name, Sitz	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Zahlungsströme im Berichtsjahr (ohne Untersuchungskosten)	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben etc.)	Spezifische zusätzliche Angaben
Schützenhaus Mühleholz, Kat. Nr. B7101	Stadt Uster	0.00	Gemäss Verfügung des AWEL vom 22. Dezember 2010 muss die Schiessanlage bis Ende 2015 saniert werden.	Kostenvoranschlag ist noch ausstehend; gemäss ersten Grobschätzungen werden rund 2,4 Mio. Franken Sanierungskosten erwartet.
ehemaliges Schützenhaus Kleinkaliberschützen Winikon, Kat. Nr. F1639	Stadt Uster	0.00	gilt als überwachungsbedürftiger und belasteter Standort, Altlastenuntersuchung rechnet im Falle einer Sanierung mit Kosten von ca. Fr. 170'000.00 (müsste jedoch zuerst mit einer weiteren Voruntersuchung genauer definiert werden)	seit 2008 kein Schiessbetrieb mehr
Loren, Kat. Nr. F1601/F1602	Stadt Uster	0.00	Abklärungen betreffend Altlasten sind abgeschlossen, es bestehen Altlasten auf den Grundstücken im Total von 1,5 Mio. CHF, es besteht Überwachungsbedarf	Sanierungsmassnahmen sind bei möglichem Landverkauf im Verkaufspreis in Abzug zu bringen. Im Buchwert der beiden Grundstücke des Finanzvermögens wurden Sanierungskosten bereits berücksichtigt.
Deponie Grabenriet, Kat. Nr. B7349 Kat. Nr. B7350 Kat. Nr. K1747 Kat. Nr. K1748	 Reto Fry, Uster H. Meier's Erben, Uster Markus Pfister, Uster Kanton Zürich	0.00	gilt als untersuchungsbedürftiger und belasteter Deponiestandort (Grundwasser), Betrag noch nicht bezifferbar	Die Bodenuntersuchungen haben ergeben, dass bezüglich Boden kein Sanierungsbedarf besteht. Die Untersuchungen des Grundwassers sind noch nicht abgeschlossen.
Lehmgrube Büelen, Kat. Nr. B7344 Kat. Nr. B7345	 Hans Truttmann, Riedikon Stadt Uster	0.00	gilt als untersuchungsbedürftiger und belasteter Deponiestandort, Betrag noch nicht bezifferbar	Der Standort wurde vom AWEL als belastet und sanierungsbedürftig eingestuft. Auf die Anordnung von Sanierungsmassnahmen wurde jedoch verzichtet. Derzeit ist eine periodische Grundwasserüberwachung ausreichend.

Verpflichtungskredite 2014

uster
Wohnstadt am Wasser

Projekt	Verpflichtungskredite 31.12.2014	Kredit-beschluss		Brutto-kredit	Kumulierte Ausgaben	Restkredit / Überschreitung	Abrech-nungsdatum
21430							
003	Dammstrasse Gesamtsanierung Werkliegenschaft - Projektierungskredit	02.09.2013	GR	1'180'000	436'180.90	-743'819.1	
70210							
003	Dammstrasse San. und Erw. neue Hauptsammelstelle - Projektierungskredit	02.09.2013	GR	238'000	96'516.51	-141'483.49	
30011							
003	Waldaustrasse, Sanierung	06.11.2006	GR	670'000	718'892.77	48'892.77	
039	Investitionen WC-Anlagen	25.01.2010	GR	1'700'000	799'913.94	-900'086.06	
	Ortsdurchfahrt Wermatswil	30.05.2005	GR	200'000	0.00	-200'000.00	
043	Winterthurerstrasse, Unterführung (Vor- und Bauprojekt)	07.09.2009	GR	470'000	578'553.65	-131'446.35	
		04.06.2012	GR	240'000			
30011							
011	Waldaustrasse, Kanalverlängerung	06.11.2006	GR	100'000	94'837.48	-5'162.52	
014	Liegenschaftsentwässerung, Zustandsaufnahmen	10.09.2007	GR	2'331'000	2'163'173.15	-167'826.85	
032	FUAG Arealstrasse, "Zellweger-Areal"	10.12.2007	GR	400'000	387'870.85	12'129.15	19.05.2014
41001							
004	Informatik Benutzerkonzept 2010/2011	12.04.2011	GR	467'748	410'771.01	-56'976.99	19.05.2014
42100	SH Gschwader						
002	SH Gschwader, Pavillon	14.02.2011	GR	1'060'000	1'055'475.25	-4'524.75	
004	SH Gschwader, Raumbedarf Tagesstrukturen	30.06.2014	GR	987'000	391'337.95	-595'662.05	
42600							
004	Sanierung Haustechnik SH Pünt	02.09.2013	GR	1'277'000	1'028'458.85	-248'541.15	
006	SH Pünt, Schulpavillon	13.02.2012	GR	1'250'000	1'354'763.40	104'763.40	22.09.2014
007	SH Pünt, Schulpavillon 2	11.02.2013	GR	1'100'000	1'056'254.44	-43'745.56	
42700							
007	Neugestaltung Pausenplatz SH Talacker	11.02.2013	GR	399'600	446'419.67	46'819.67	22.09.2014
42900							
003	Durchführung eines Wettbewerbs und Erarb. Vorprojekt SH Krämeracker	11.11.2013	GR	1'350'000	373'448.79	-976'551.21	
43091							
001	Umbau Schulzahnklinik	17.06.2012	UR	984'000	922'463.92	-61'536.08	19.05.2014

Verpflichtungskredite 2014

uster
Wohnstadt am Wasser

Projekt	Verpflichtungskredite 31.12.2014	Kredit-beschluss		Brutto-kredit	Kumulierte Ausgaben	Restkredit / Überschreitung	Abrech-nungsdatum
49201							
002	Erweiterung Tagesstrukturen	14.02.2011	GR	179'000	156'887.62	-22'112.38	
	Erweiterung Tagesstrukturen	19.01.2015	GR	189'000	0.00	-189'000.00	
50361							
004	Elektrifizierung Märkte	21.01.2013	GR	880'594	828'101.60	-52'492.15	09.02.2015
	Quartierweise Einführung Tempo 30	19.01.2015	GR	300'000	0.00	-300'000.00	
50410							
001	Beschaffung Hubsteiger	03.09.2012	GR	318'212	312'606.00	-5'606.00	
72110	Hallenbad						
003	Sanierung und Erweiterung Hallenbad	11.11.2013	UR	38'481'000	4'330'127.26	-34'150'872.74	
72220	Sport						
001	Fussball-Anlage Heusser Staub - Ersatz Garderoben-Anlage	11.11.2013	GR	680'000	55'743.60	-624'256.40	

Liegenschaften
Finanzvermögen

uster
Wohnstadt am Wasser

1023...	Grundeigentum	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Endbestand
	Total	**95'372'607.15**	**800'984.55**	**729'500.00**	**95'444'091.70**
1023.10	**überbaute Liegenschaften**				
	Bestand 01.01.2014	**29'145'978.35**			
	Lieg. Steigstrasse 9, Übertragung aus Verwaltungsvermögen		668'500.00		
	Verkauf Lieg. Steigstrasse 9, Kat.Nr. A3244			668'500.00	
	Aktivierungen Investitionen 2014		132'484.55		
	Bestand 31.12.2014		800'984.55	668'500.00	**29'278'462.90**
1023.70	**Nichtüberbaute Liegenschaften**				
	Bestand 01.01.2014	**61'022'528.80**			
	Verkauf Land Oberlandstrasse (Strick), Kat.Nr. B7516			61'000.00	
	Bestand 31.12.2014		-	61'000.00	**60'961'528.80**
1023.71	**Grundstücke mit Baurechten**				
	Bestand 01.01.2014	**5'204'100.00**			
	(keine Veränderungen)				
	Bestand 31.12.2014		-	-	**5'204'100.00**

Sonderrechnungen

uster
Wohnstadt am Wasser

Bezeichnung: **2033.11 Unterstützungsfonds der Stadt Uster**

Zweckbestimmung: Unterstützung von Personen und Institutionen, sofern keine öffentlichen Gelder zur Verfügung stehen

Jahresrechnung

		Soll	Haben
1. Ertrag			
1.1 Zinsen von Kapitalien			
Kapital 792'487.50 / Zinsfuss 3.00% / Zinstermin 31.12 / Verfall	Bezeichnung: Guthaben beim Politischen Gut		23'774.65
1.2 übrige Erträge	Ref. Kirche, Beitrag an Gedenktafel		3'400.00
2. Aufwand	Wandergesellen	600.00	
	Beiträge an Musikschulkosten	941.25	
	Beiträge an Institutionen	3'095.70	
	Revision Gedenktafel zum ersten Weltkrieg	10'519.20	
	Diverses / Beitrag Sanierung Motorschiff Stadt Uster	50'000.00	
	Ertrags-/Aufwandüberschuss	-37'981.50	
		27'174.65	27'174.65
3. Abschluss	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr		792'487.50
	Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-		-37'981.50
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr		754'506.00
4. Bilanz	Zinstragend angelegte Kapitalien		
	Guthaben beim Politischen Gut	754'506.00	
	Aktivenüberschuss = Reinvermögen		754'506.00

Sonderrechnungen

uster
Wohnstadt am Wasser

Bezeichnung: **2034.20 Hilfsfonds Primarschule Uster**

Jahresrechnung

Zweckbestimmung: Beiträge an Schülerinnen und Schüler für beitragspflichtige Aktivitäten (z.B. Klassen- / Freizeitlager / Freizeitkurse)
Subsidiäre Beiträge bei Diebstahl und / oder Sachbeschädigungen von persönlichem Material auf dem Schulareal

		Soll	Haben
1. Ertrag			
1.1 Zinsen von Kapitalien			
Kapital 139'039.82 / Zinsfuss 3.00% / Zinstermin 31.12 / Verfall	Bezeichnung: Guthaben beim Politischen Gut		4'171.20
1.2 übrige Erträge	-		
2. Aufwand	Beiträge an Lager	2'800.00	
	Beiträge an Private	400.00	
	Ertrags-/Aufwandüberschuss	971.20	
		4'171.20	4'171.20
3. Abschluss	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr		139'039.82
	Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-		971.20
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr		140'011.02
4. Bilanz	Zinstragend angelegte Kapitalien		
	Guthaben beim Politischen Gut	140'011.02	
	Aktivenüberschuss = Reinvermögen		140'011.02

Sonderrechnungen

uster
Wohnstadt am Wasser

Bezeichnung: **2035.35 Fonds zur freien Verfügung Sozialbehörde**

Zweckbestimmung: Unterstützung von Personen ausserhalb der Richtlinien der öffentlichen Sozialhilfe, Beiträge an soziale Institutionen

Jahresrechnung

		Soll	Haben
1. Ertrag			
1.1 Zinsen von Kapitalien			
Kapital 769'929.89 / Zinsfuss 3.00% / Zinstermin 31.12 / Verfall	Bezeichnung: Guthaben beim Politischen Gut		23'097.90
1.2 übrige Erträge	Inkassomassnahmen / Rückzahlung Darlehen		0.00
2. Aufwand	Kleingeldkonto	1'725.60	
	Diverses	8'960.00	
	Ertrags-/Aufwandüberschuss	12'412.30	
		23'097.90	23'097.90
3. Abschluss	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr		769'929.89
	Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-		12'412.30
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr		782'342.19
4. Bilanz	Zinstragend angelegte Kapitalien		
	Guthaben beim Politischen Gut	782'342.19	
	Aktivenüberschuss = Reinvermögen		782'342.19

Sonderrechnungen

uster
Wohnstadt am Wasser

Bezeichnung:	**2036.90 Fonds Heime der Stadt Uster**	Jahresrechnung
Zweckbestimmung:	Ausserordentliche Aufwendungen für BewohnerInnen, welche nicht im Budget integriert werden können	Soll / Haben

1. Ertrag

1.1 Zinsen von Kapitalien

Kapital	Zinsfuss	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung		
1'712'487.70	3.00%	31.12		Guthaben beim Politischen Gut		51'374.65

1.2 übrige Erträge	Spenden		4'010.00
2. Aufwand	Veranstaltungen, Ausflüge, individuelle Angebote	191'542.11	
	Ertrags-/Aufwandüberschuss		136'157.46
		191'542.11	191'542.11
3. Abschluss	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr		1'712'487.70
	Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-		-136'157.46
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr		1'576'330.24
4. Bilanz	Zinstragend angelegte Kapitalien		
	Guthaben beim Politischen Gut	1'576'330.24	
	Aktivenüberschuss = Reinvermögen		1'576'330.24

Sonderrechnungen

uster
Wohnstadt am Wasser

Bezeichnung: **2036.91 Fonds Spitex der Stadt Uster**

Zweckbestimmung: Ausserordentliche Aufwendungen für KundInnen, welche nicht im Budget integriert werden können

Jahresrechnung

					Soll	Haben
1. Ertrag						
1.1 Zinsen von Kapitalien						
Kapital	Zinsfuss	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung		
62'644.55	3.00%	31.12		Guthaben beim Politischen Gut		1'879.35
1.2 übrige Erträge	Spenden					15'121.65
2. Aufwand	Fahrzeugmiete				3'474.00	
	Diverses				13'482.10	
	Ertrags-/Aufwandüberschuss				44.90	
					17'001.00	17'001.00
3. Abschluss	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr					62'644.55
	Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-					44.90
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr					62'689.45
4. Bilanz	Zinstragend angelegte Kapitalien					
	Guthaben beim Politischen Gut				62'689.45	
	Aktivenüberschuss = Reinvermögen					62'689.45

Sonderrechnungen

uster
Wohnstadt am Wasser

Bezeichnung:	**2037.61 Schulzahnpflege-Fonds (Grossfonds)**	Jahresrechnung
Zweckbestimmung:	Unterstützung von finanzschwachen Familien, vorwiegend für Orthodontische Behandllungen, nach Antrag an den Zweckverband	Soll / Haben

1. Ertrag

1.1 Zinsen von Kapitalien

Kapital	Zinsfuss	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung		
39'016.20	3.00%	31.12		Guthaben beim Politischen Gut		1'170.50

1.2 übrige Erträge -

2. Aufwand	Beiträge an Behandlungen	997.47	
	Ertrags-/Aufwandüberschuss		-173.03
		997.47	997.47
3. Abschluss	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr		39'016.20
	Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-		173.03
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr		39'189.23
4. Bilanz	Zinstragend angelegte Kapitalien		
	Guthaben beim Politischen Gut	39'189.23	
	Aktivenüberschuss = Reinvermögen		39'189.23

Sonderrechnungen

uster
Wohnstadt am Wasser

Bezeichnung: **2038.91 Heusser-Staub-Stiftung**

Zweckbestimmung: Erhalt des Schlosses, des Restaurants Burg mit Landwirtschaftsbetrieb auf dem Burghügel, sowie der Florastrasse 26 mit dem Betrieb einer Kinderkrippe, soweit es die Vermögenslage zulässt

Jahresrechnung

		Soll	Haben
1. Ertrag			
1.1 Zinsen von Kapitalien			
Kapital 992'599.40 / Zinsfuss 3.00% / Zinstermin 31.12 / Verfall	Bezeichnung: Guthaben beim Politischen Gut		29'778.00
1.2 übrige Erträge	Umbuchung Saldo Stiftungs-Rechnung		0.00
2. Aufwand	Zins-Umbuchung in LR	29'778.00	
	Umbuchung Saldo Stiftungs-Rechnung		230'085.90
	Ertrags-/Aufwandüberschuss		-230'085.90
		29'778.00	29'778.00
3. Abschluss	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr		992'599.40
	Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-		230'085.90
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr		1'222'685.30
4. Bilanz	Zinstragend angelegte Kapitalien		
	Guthaben beim Politischen Gut	1'222'685.30	
	Aktivenüberschuss = Reinvermögen		1'222'685.30

Sonderrechnungen

uster
Wohnstadt am Wasser

Bezeichnung:	**2038.92 Max Rudolf Forrer-Stiftung**	Jahresrechnung
Zweckbestimmung:	Hilfe an bedürftige Personen für ärztliche Behandlungen von Augenleiden, oder welche durch den Verlust des Augenlichtes bedürftig wurden. Anschaffung von Apparaten für die Behandlung von Augenleiden.	Soll / Haben

1. Ertrag

1.1 Zinsen von Kapitalien

Kapital	Zinsfuss	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung		
527'559.90	3.00%	31.12		Guthaben beim Politischen Gut		15'826.80

1.2 übrige Erträge -

2. Aufwand	Diverse Beiträge Private	9'452.50	
	Diverse Beiträge Institutionen		
	Ertrags-/Aufwandüberschuss	6'374.30	
		15'826.80	15'826.80
3. Abschluss	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr		527'559.90
	Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-		6'374.30
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr		533'934.20
4. Bilanz	Zinstragend angelegte Kapitalien		
	Guthaben beim Politischen Gut	533'934.20	
	Aktivenüberschuss = Reinvermögen		533'934.20

Sonderrechnungen

uster
Wohnstadt am Wasser

Bezeichnung:	**2039.95 Fonds Sozialdienst**	Jahresrechnung
Zweckbestimmung:	Unterstützung von Personen ausserhalb der Richtlinien der öffentlichen Sozialhilfe ohne administrativen Aufwand	Soll / Haben

1. Ertrag							
1.1 Zinsen von Kapitalien							
	Kapital	Zinsfuss	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung		
	17'836.42	3.00%	31.12		Guthaben beim Politischen Gut		535.10
1.2 übrige Erträge	Spenden						9'794.90
2. Aufwand	Div. Unterstützungen					9'889.40	
	Ertrags-/Aufwandüberschuss					440.60	
						10'330.00	10'330.00
3. Abschluss	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr						17'836.42
	Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-						440.60
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr						18'277.02
4. Bilanz	Zinstragend angelegte Kapitalien						
	Guthaben beim Politischen Gut					18'277.02	
	Aktivenüberschuss = Reinvermögen						18'277.02

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2014 und der Sonderrechnungen bestätigen:

Uster, 20. März 2015

STADT USTER
Abteilung Finanzen

Cla Famos
Stadtrat

Patrick Wolfensberger
Abteilungsleiter Finanzen

Abschied des Stadtrates / Antrag an den Gemeinderat
Der Stadtrat hat die vorstehende Jahresrechnung 2014 der Politischen Gemeinde Uster geprüft.

Die Laufende Rechnung schliesst mit einem Aufwand von 233'021'073.07 Franken und Ertrag von 231'195'693.86 Franken und einem Ertragsüberschuss von 1'825'379.21 Franken ab.

Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen zeigt bei Ausgaben von 18'186'321.24 Franken und Einnahmen von 822'194.85 Franken Nettoinvestitionen von 17'364'126.39 Franken.

Die Investitionsrechnung Finanzvermögen weist bei Ausgaben von 983'984.55 Franken und Einnahmen von 912'500.00 Franken eine Nettoveränderung von 71'484.55 Franken aus.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von 263'915'954.49 Franken aus. Das Eigenkapital sinkt um den Aufwandüberschuss von 1'825'379.21 Franken auf 136'144'193.24 Franken.

Der Stadtrat beantragt dem Gemeinderat gemäss Gemeindeordnung vom 25. November 2007, Art. 19, Abs. 2, lit. a die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Uster, 24. März 2015

STADTRAT USTER

Werner Egli
Stadtpräsident

Hansjörg Baumberger
Stadtschreiber

Jahresrechnung 2014

Diverse Auswertungen mit Mehrjahresvergleichen

Übersicht

Jahresrechnung 2014

uster

		IST 2010	IST 2011	IST 2012	IST 2013	IST 2014	VA 2014	Abw.
Laufende Rechnung	Ertrag	209'800	235'447	239'321	230'053	231'196	235'669	-4'473
	Aufwand	212'036	224'387	244'144	227'599	233'021	236'111	-3'090
	Saldo (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**-2'236**	**11'059**	**-4'823**	**2'454**	**-1'825**	**-442**	**-1'383**
	Personalaufwand	72'634	74'639	77'445	79'877	82'297	80'989	1'308
	Veränderung		2.8%	3.8%	3.1%	3.0%		
	Abschreibungen VV und FV	14'579	14'648	24'496	14'437	14'766	15'709	-943
	Veränderung		0.5%	67.2%	-41.1%	2.3%		
	Steuern	87'733	101'808	91'014	94'994	93'931	97'500	-3'569
	Veränderung		16.0%	-10.6%	4.4%	-1.1%		
Investitionsrechnung	**Verwaltungsvermögen**							
	Ausgaben	17'417	16'012	27'959	20'364	18'186	24'921	-6'735
	Einnahmen	6'280	2'173	1'514	408	822	800	22
	Nettoinvestitionen	**11'137**	**13'839**	**26'445**	**19'956**	**17'364**	**24'121**	**-6'757**
	Davon Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen	3'411	3'602	2'186	1'982	103	2'600	-2'497
	Finanzvermögen							
	Ausgaben	602	1'140	3'323	134	132	750	-618
	Einnahmen	16	152	19'250	0	912	670	242
	Saldo (+ = Zuwachs Sachwertanlagen / - = Verminderung Sachwertanlagen)	**586**	**989**	**-15'927**	**134**	**-780**	**80**	**-860**
Geldflussrechnung	Umsatzbereich	15'740	22'455	17'869	13'663	14'274		
	Investitionsbereich	-11'693	-14'770	-9'581	-20'025	-16'789		
	Finanzierungsüberschuss (+) Finanzierungsfehlbetrag (-)	**4'047**	**7'685**	**8'288**	**-6'363**	**-2'516**		
	Finanzierungsbereich	-7'408	-14'931	-6'240	825	9'714		
	Veränderung Flüssige Mittel	**-3'361**	**-7'246**	**2'048**	**-5'538**	**7'198**		
	Endb. Flüssige Mittel inkl. Festgeld	**36'007**	**28'760**	**30'808**	**25'271**	**32'469**		
Bestandesrechnung	Finanzvermögen	177'019	175'163	167'500	161'624	169'711		
	Verwaltungsvermögen	82'742	82'536	84'988	91'042	94'205		
	Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0		
	Aktiven	**259'761**	**257'699**	**252'488**	**252'666**	**263'916**		
	Fremdkapital	105'562	86'783	92'092	88'709	101'280		
	Verrechnungen	6'626	11'622	6'238	7'032	7'095		
	Spezialfinanzierungen	18'294	18'955	18'643	18'955	19'397		
	Eigenkapital	129'279	140'338	135'516	137'970	136'144		
	Passiven	**259'761**	**257'699**	**252'488**	**252'666**	**263'916**		
Spezialfinanzierungen	**Stadtentwässerung**							
	Saldo (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	461	-40	-462	412	600	145	455
	Nettoinvestitionen	3'411	3'602	2'186	1'725	-52	2'020	-2'072
	Bestand Spezialfinanzierung	13'662	14'322	13'860	14'272	14'872		
	Abfallbewirtschaftung							
	Saldo (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	414	791	47	-125	-46	-20	-26
	Bestand Spezialfinanzierung	2'430	3'221	3'268	3'144	3'098		
Kennzahlen	Einwohner [1)]	32'909	32'547	32'710	33'048	33'383		
	Steuerfuss	93%	93%	91%	91%	91%		
	Selbstfinanzierungsgrad (Gesamthaushalt)	112.3%	185.3%	70.9%	83.3%	73.9%		
	Nettovermögen / Nettoschuld (-) pro Einwohner (Gesamthaushalt)	1'925	2'315	2'069	1'947	1'795		

Erläuterungen

Abkürzungen

IST	Rechnung
VA	Voranschlag
Abw.	Abweichung

Alle Angaben in 1'000 Franken

[1)] per 01.01.2011 neue Zählweise (Revision Verordnung Finanzausgleichsgesetz vom 27.10.2010)

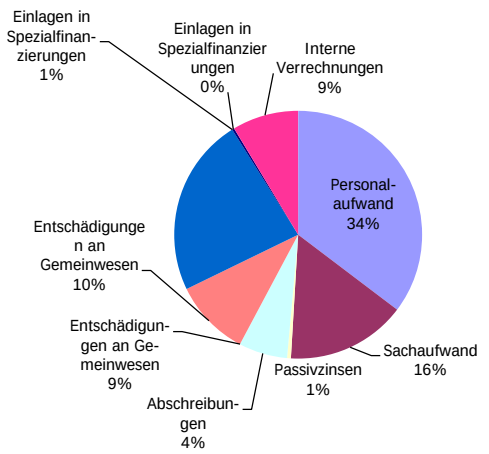
Laufende Rechnung Artengliederung

Jahresrechnung 2014

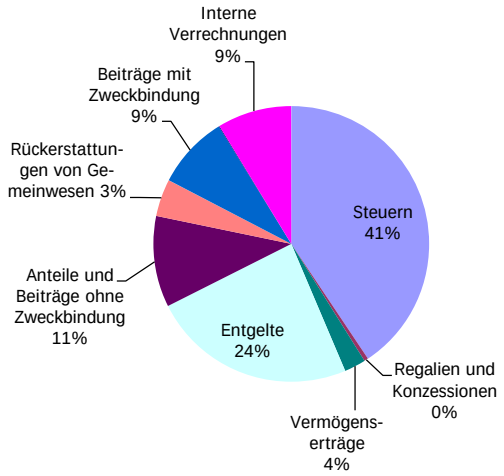
uster

		IST 2010	IST 2011	IST 2012	IST 2013	IST 2014	VA 2014	Abw.
Aufwand	Personalaufwand	72'634	74'639	77'445	79'877	82'297	80'989	1'308
	Sachaufwand	32'870	34'134	34'162	35'218	36'393	37'476	-1'083
	Passivzinsen	1'866	1'501	1'593	1'272	1'167	1'328	-161
	Abschreibungen	14'579	14'648	24'496	14'437	14'766	15'709	-943
	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	0	0	0	0	0	0	0
	Entschädigungen an Gemeinwesen	16'450	16'785	21'982	23'452	23'347	23'473	-126
	Betriebs- und Defizitbeiträge	47'771	56'286	61'047	52'850	54'259	55'541	-1'282
	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0
	Einlagen in Spezialfinanzierungen	903	1'451	49	412	659	145	514
	Interne Verrechnungen	24'962	24'943	23'369	20'081	20'133	21'450	-1'317
	Total Aufwand	**212'036**	**224'387**	**244'144**	**227'599**	**233'021**	**236'111**	**-3'090**
Ertrag	Steuern	87'733	101'808	91'014	94'994	93'931	97'500	-3'569
	Regalien und Konzessionen	986	1'020	1'034	1'140	1'094	1'035	59
	Vermögenserträge	4'724	4'476	16'370	4'698	5'790	4'651	1'139
	Entgelte	49'522	58'450	55'075	55'215	55'391	55'656	-265
	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	17'014	18'183	23'128	23'693	24'719	24'725	-6
	Rückerstattungen von Gemeinwesen	6'666	5'965	6'100	8'056	10'101	7'856	2'245
	Beiträge mit Zweckbindung	18'088	19'685	22'757	22'033	19'830	22'698	-2'868
	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0
	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	104	917	474	142	207	98	109
	Interne Verrechnungen	24'962	24'943	23'369	20'081	20'133	21'450	-1'317
	Total Ertrag	**209'800**	**235'447**	**239'321**	**230'053**	**231'196**	**235'669**	**-4'473**
Ergebnis (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		**-2'236**	**11'059**	**-4'823**	**2'454**	**-1'825**	**-442**	**-1'383**

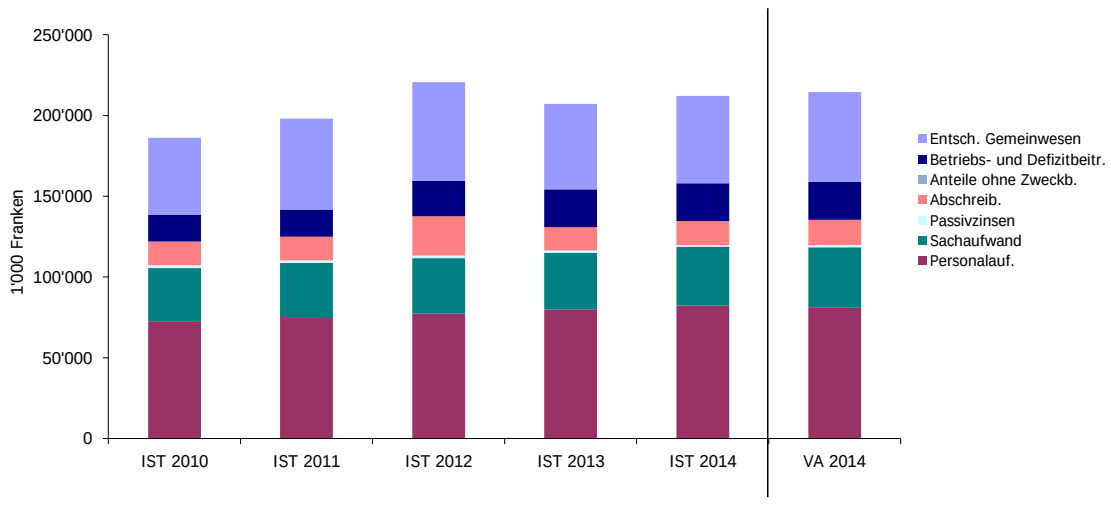
Zusammensetzung Aufwand Jahresrechnung



Zusammensetzung Ertrag Jahresrechnung



Entwicklung Aufwand ohne technische Konten

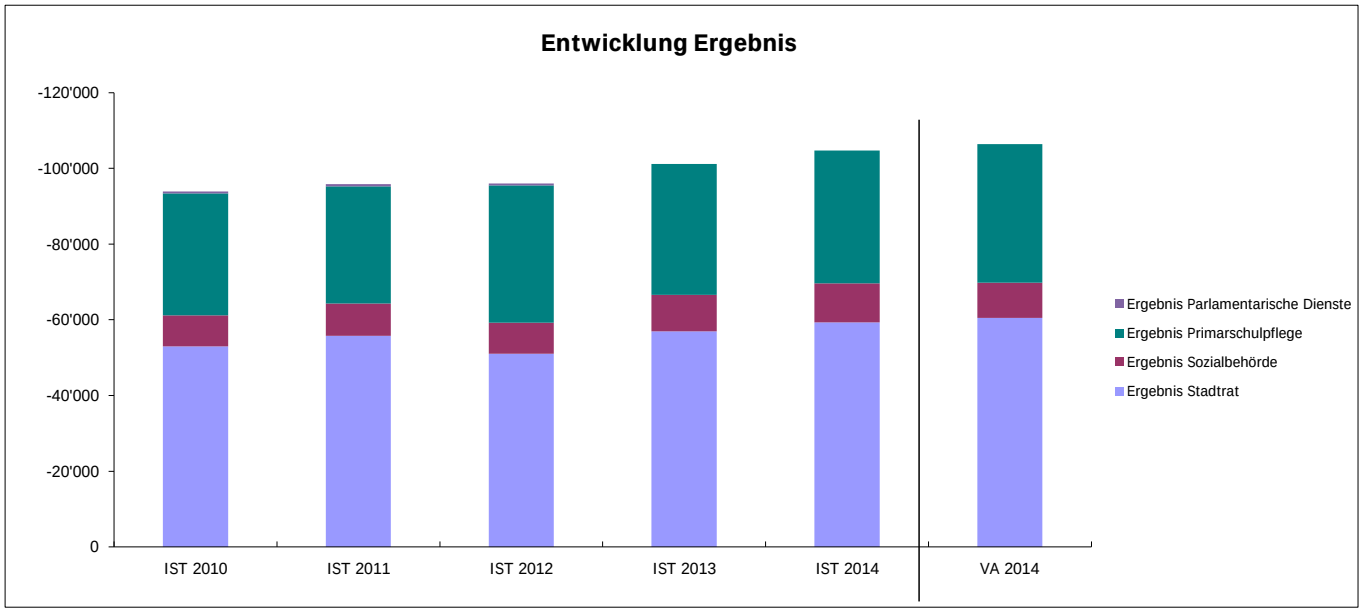


Laufende Rechnung nach Verantwortungsbereichen

Jahresrechnung 2014

uster

		IST 2010	IST 2011	IST 2012	IST 2013	IST 2014	VA 2014	Abw.
Parlamentarische Dienste	Ertrag				96	0	0	0
	Aufwand				631	595	543	52
	Ergebnis Parlamentarische Dienste				**-535**	**-595**	**-543**	**-52**
Stadtrat	Ertrag	83'979	93'141	92'373	93'719	94'608	95'376	-768
	Aufwand	136'991	148'948	143'436	150'654	153'888	155'876	-1'988
	Ergebnis Stadtrat	**-53'013**	**-55'806**	**-51'064**	**-56'935**	**-59'280**	**-60'500**	**1'220**
Sozialbehörde	Ertrag	6'809	7'452	7'704	6'899	6'943	7'579	-636
	Aufwand	14'972	15'941	15'839	16'550	17'278	16'883	395
	Ergebnis Sozialbehörde	**-8'162**	**-8'489**	**-8'135**	**-9'650**	**-10'335**	**-9'304**	**-1'031**
Primarschulpflege	Ertrag	10'939	11'305	11'498	7'201	7'596	6'727	869
	Aufwand	43'111	42'273	47'772	41'811	42'720	43'307	-587
	Ergebnis Primarschulpflege	**-32'172**	**-30'968**	**-36'274**	**-34'609**	**-35'124**	**-36'580**	**1'456**
Ergebnis Globalkredite		**-93'347**	**-95'263**	**-95'473**	**-101'729**	**-105'334**	**-106'927**	**1'593**
Finanzierung	Ordentliche Steuern	81'061	90'693	81'977	87'297	84'083	88'930	-4'847
	Grundsteuern	5'935	10'402	8'458	6'860	9'096	8'000	1'096
	Steuerkraftausgleich (netto)	11'821	12'815	16'925	17'408	18'212	18'212	0
	Gewinnanteil ZKB	2'577	2'590	2'575	2'559	2'557	2'582	-25
	Konzessionsertrag Energie Uster AG	639	625	643	713	703	700	3
	Diverses	49	46	42	31	46	43	3
	Abschreibungen (netto)	-10'971	-10'849	-20'749	-10'685	-11'188	-11'982	794
	BVK Sanierung (exkl. Spezialfinanzierung)			-9'122	0	0	0	0
	Buchgewinn Spital Uster			9'900	0	0	0	0
	Ergebnis Finanzierung	**91'111**	**106'323**	**90'650**	**104'183**	**103'509**	**106'485**	**-2'976**
Ergebnis (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		**-2'236**	**11'059**	**-4'823**	**2'454**	**-1'825**	**-442**	**-1'383**

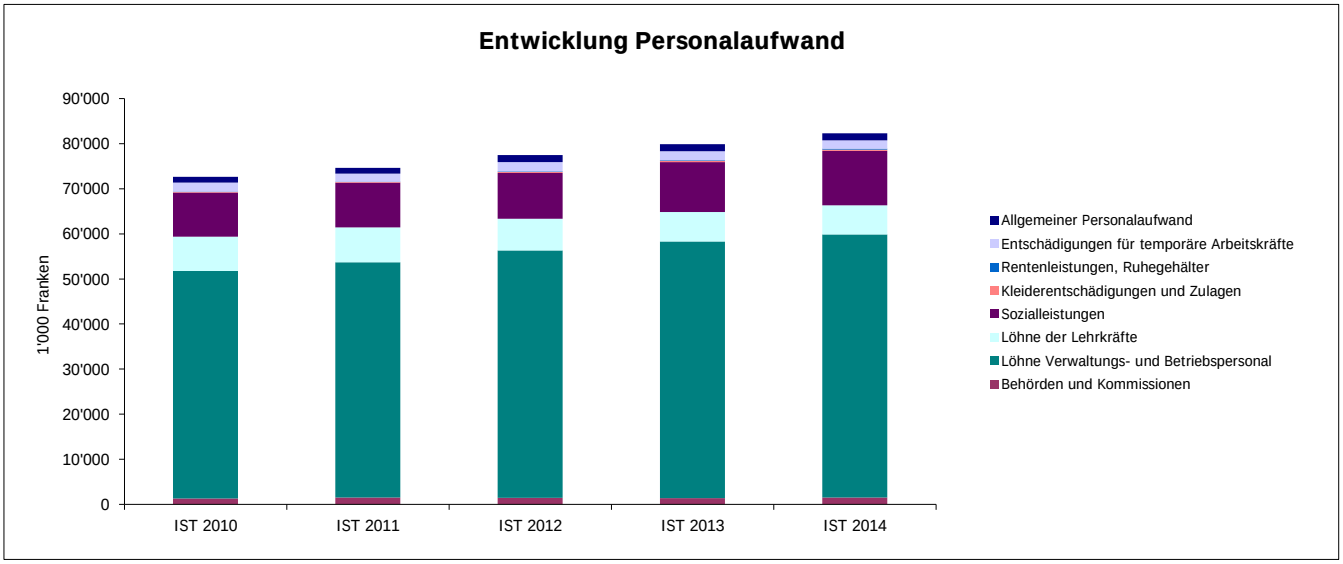


Personalaufwand und Sachaufwand

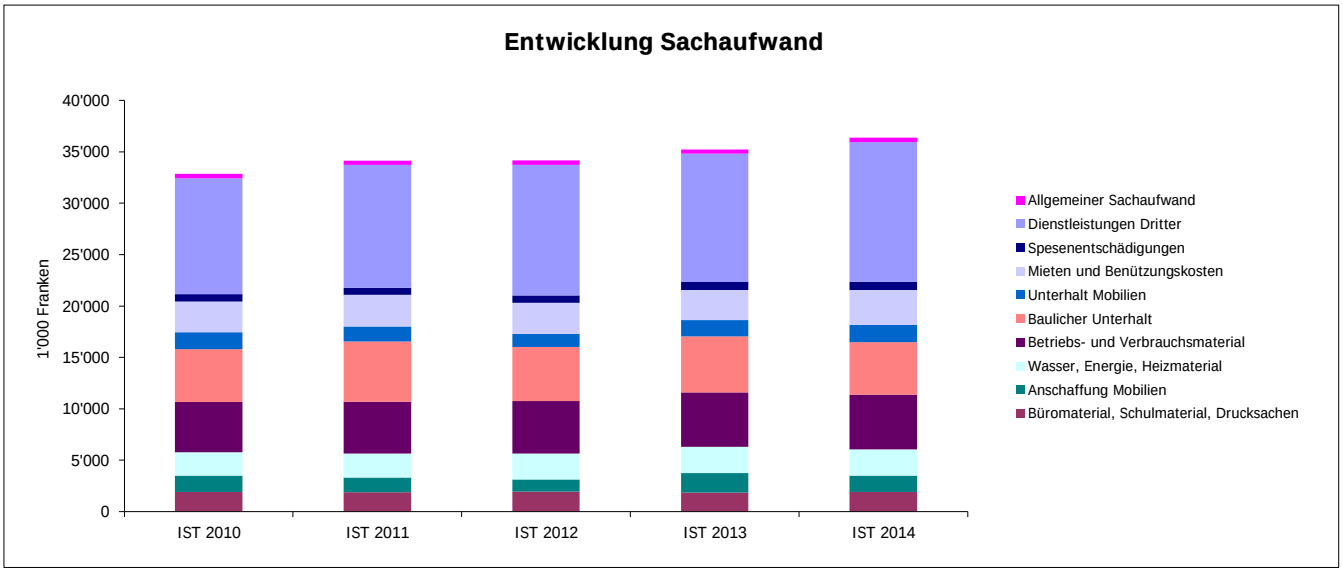
Jahresrechnung 2014

uster

		IST 2010	IST 2011	IST 2012	IST 2013	IST 2014	VA 2014	Abw.
Personalaufwand	Behörden und Kommissionen	1'302	1'511	1'425	1'407	1'488	1'479	9
	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	50'476	52'219	54'931	56'921	58'356	57'814	542
	Löhne der Lehrkräfte	7'584	7'718	6'978	6'504	6'483	6'713	-230
	Sozialleistungen	9'818	9'936	10'140	11'113	12'097	10'880	1'217
	Kleiderentschädigungen und Zulagen	118	109	249	225	259	234	25
	Rentenleistungen, Ruhegehälter	80	89	145	163	192	117	75
	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'019	1'769	2'055	1'986	1'880	1'967	-87
	Allgemeiner Personalaufwand	1'236	1'288	1'522	1'558	1'542	1'785	-243
	Total Personalaufwand	**72'634**	**74'639**	**77'445**	**79'877**	**82'297**	**80'989**	**1'308**



		IST 2010	IST 2011	IST 2012	IST 2013	IST 2014	VA 2014	Abw.
Sachaufwand	Büromaterial, Schulmaterial, Drucksachen	1'923	1'883	1'946	1'855	1'917	2'230	-313
	Anschaffung Mobilien	1'563	1'438	1'188	1'885	1'575	1'583	-8
	Wasser, Energie, Heizmaterial	2'292	2'328	2'528	2'565	2'571	2'665	-94
	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'883	5'050	5'096	5'306	5'317	5'787	-470
	Baulicher Unterhalt	5'129	5'846	5'268	5'423	5'091	5'274	-183
	Unterhalt Mobilien	1'670	1'470	1'269	1'602	1'683	1'966	-283
	Mieten und Benützungskosten	2'991	3'085	3'011	2'923	3'393	3'003	390
	Spesenentschädigungen	707	682	736	763	810	950	-140
	Dienstleistungen Dritter	11'283	11'947	12'696	12'491	13'599	13'516	83
	Allgemeiner Sachaufwand	430	405	423	404	437	502	-65
	Total Sachaufwand	**32'870**	**34'134**	**34'162**	**35'218**	**36'393**	**37'476**	**-1'083**

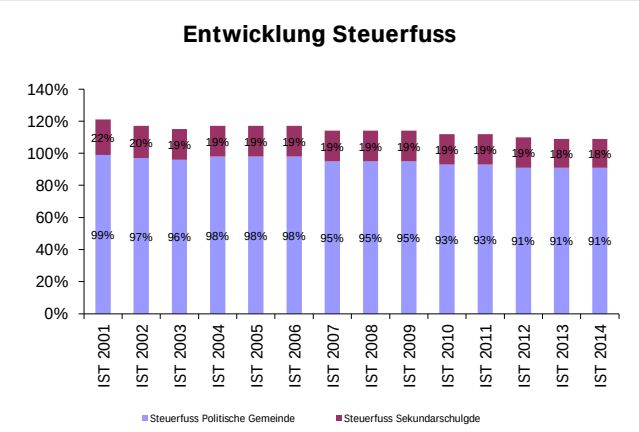


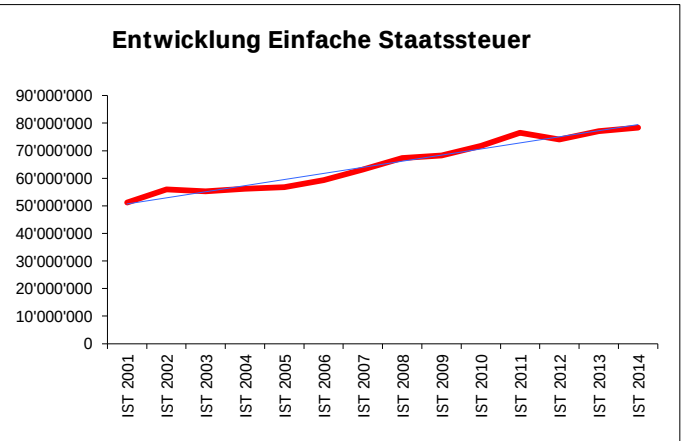
Steuern

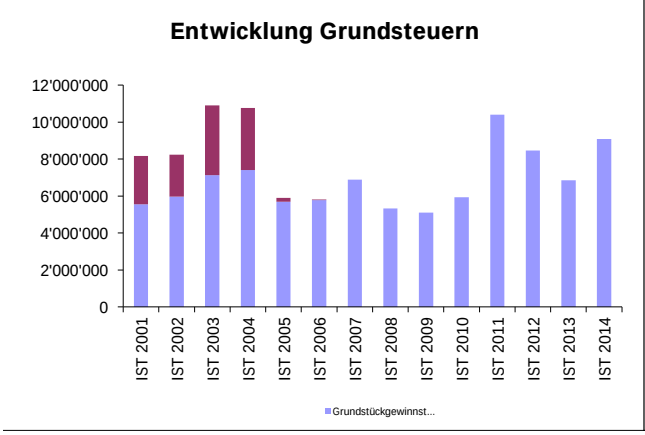
Jahresrechnung 2014

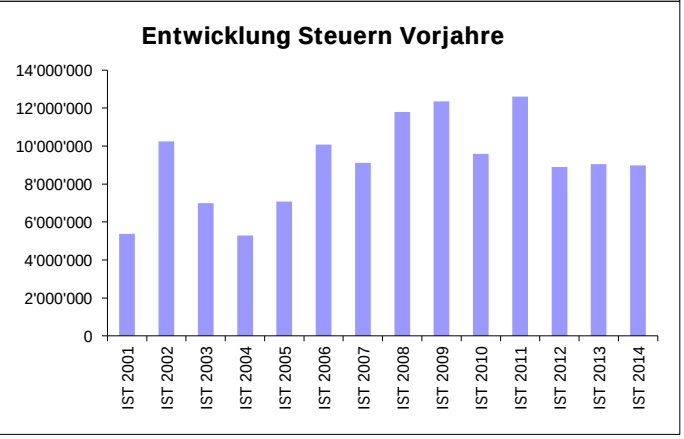
uster

		IST 2010	IST 2011	IST 2012	IST 2013	IST 2014	VA 2014	Abw.
Ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Einfache Staatssteuer	71'750	76'500	74'080	77'107	78'411	79'000	-589
	Veränderung	5.0%	6.6%	-3.2%	4.1%	1.7%		
	Steuerfuss	93%	93%	91%	91%	91%	91%	
	Steuereinnahmen	66'728	71'145	67'413	70'167	71'354	71'890	-536
Ordentliche Steuern Vorjahre	Einnahmen	9'589	12'604	8'894	9'044	8'979	11'000	-2'021
	Veränderung	-22.3%	31.4%	-29.4%	1.7%	-0.7%		
Personalsteuern	Einnahmen	640	651	669	670	676	660	16
	Veränderung	1.7%	1.6%	2.9%	0.2%	0.8%		
Quellensteuern	Einnahmen	2'233	2'220	2'207	3'421	1'489	3'000	-1'511
	Veränderung	-13.9%	-0.6%	-0.6%	55.0%	-56.5%		
Steuerausscheidungen	Aktive Steuerausscheidungen							
	- Einnahmen	4'459	6'010	4'108	6'125	3'699	4'500	-801
	- Veränderung	26.7%	34.8%	-31.7%	49.1%	-39.6%		
	Passive Steuerausscheidungen							
	- Einnahmen	-2'035	-1'524	-1'077	-1'719	-1'781	-2'000	219
	- Veränderung	87.1%	-25.1%	-29.3%	59.6%	3.6%		
	Saldo	2'424	4'487	3'031	4'406	1'918	2'500	-582
Grundsteuern	Grundstückgewinnsteuern							
	- Einnahmen	5'935	10'402	8'458	6'860	9'096	8'000	1'096
	- Veränderung							
	Handänderungssteuern							
	- Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0
	- Veränderung							
	Total Grundsteuern	5'935	10'402	8'458	6'860	9'096	8'000	1'096
Übrige Steuern	Einnahmen	184	299	342	426	418	450	-32
Total Steuern		**87'733**	**101'808**	**91'014**	**94'994**	**93'931**	**97'500**	**-3'569**







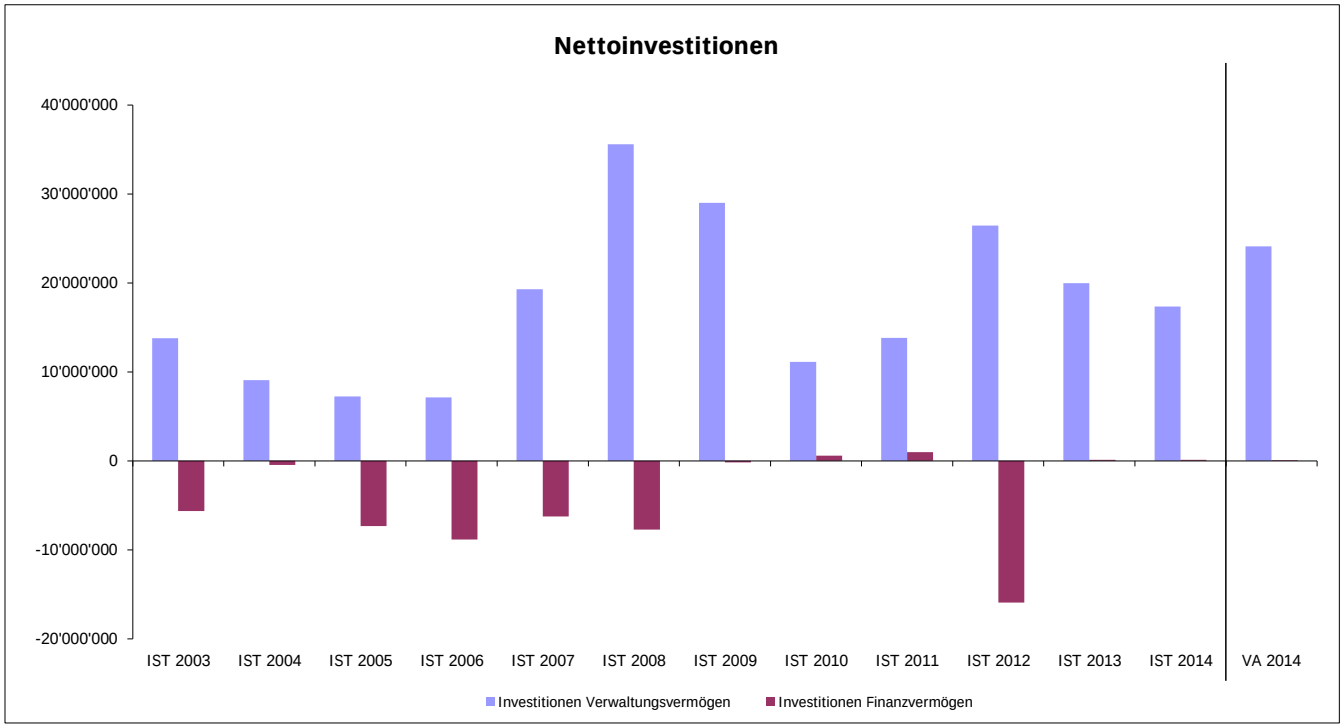


Investitionsrechnung Artengliederung

Jahresrechnung 2014

uster

		IST 2010	IST 2011	IST 2012	IST 2013	IST 2014	VA 2014	Abw.
Investitionen Verwaltungsvermögen								
	Total Ausgaben	**17'417**	**16'012**	**27'959**	**20'364**	**18'186**	**24'921**	**-6'735**
	Total Einnahmen	**6'280**	**2'173**	**1'514**	**408**	**822**	**800**	**22**
Nettoinvestitionen	**Total**	**11'137**	**13'839**	**26'445**	**19'956**	**17'364**	**24'121**	**-6'757**
Davon	Spezialfinanzierung Stadtentwässerung	3'411	3'602	2'186	1'725	-52	2'020	-2'072
	Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung	0	0	0	257	155	580	-425
Verwaltungsverm.	**Total**	**82'742**	**82'536**	**84'988**	**91'042**	**94'205**		
Davon	Spezialfinanzierung Stadtentwässerung	21'333	22'435	22'163	21'498	19'300		
	Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung	0	0	0	231	346		
Abschreibungen	Ordentliche	8'944	9'045	9'093	8'902	9'201	10'300	-1'098
	Zusätzliche	5'000	5'000	14'900	5'000	5'000	5'000	0
Investitionen Finanzvermögen								
Ausgaben	Grundeigentum Finanzvermögen	602	1'140	3'323	134	132	750	-618
	Zugänge bei den Mobilien	0	0	0	0	0	0	0
	Total Ausgaben	**602**	**1'140**	**3'323**	**134**	**132**	**750**	**-618**
Einnahmen	Grundeigentum Finanzvermögen	16	152	19'250	0	912	670	242
	Abgänge Mobilien	0	0	0	0	0	0	0
	Total Einnahmen	**16**	**152**	**19'250**	**0**	**912**	**670**	**242**
Saldo (+ = Zuwachs Sachwertanlagen / - = Verminderung Sachwertanlagen)		**586**	**989**	**-15'927**	**134**	**-780**	**80**	**-859**



Bestandesrechnung

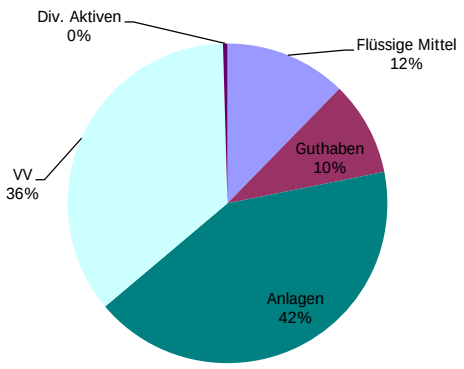
Jahresrechnung 2014

uster

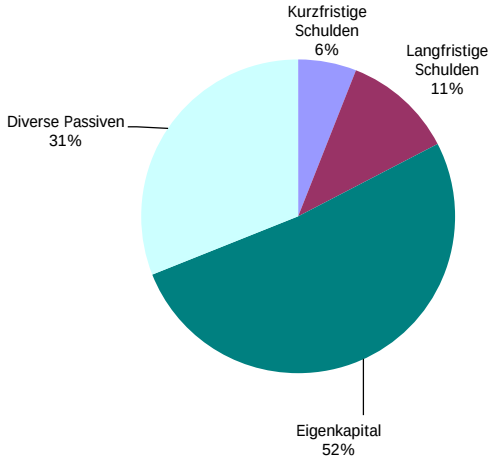
		IST 2010	IST 2011	IST 2012	IST 2013	IST 2014	Abw.
Aktiven	Flüssige Mittel	36'007	28'760	30'808	22'271	32'469	10'198
	Guthaben	22'365	25'432	23'913	27'460	25'159	-2'300
	Anlagen	115'121	115'917	110'544	110'614	110'890	277
	Transitorische Aktiven	3'526	5'055	2'234	1'279	1'192	-87
	Total Finanzvermögen	**177'019**	**175'163**	**167'500**	**161'624**	**169'711**	**8'087**
	Verwaltungsvermögen Stadtentwässerung	21'333	22'435	22'163	21'498	19'300	-2'198
	Verwaltungsvermögen Abfallbewirtschaftung	0	0	0	231	346	115
	Verwaltungsvermögen Primarschulpflege	25'958	24'107	17'624	19'603	19'530	-73
	Verwaltungsvermögen übrige Bereiche	35'451	35'994	45'201	49'710	55'029	5'319
	Total Verwaltungsvermögen	**82'742**	**82'536**	**84'988**	**91'042**	**94'205**	**3'163**
	Total Aktiven	**259'761**	**257'699**	**252'488**	**252'666**	**263'916**	**11'250**

		IST 2010	IST 2011	IST 2012	IST 2013	IST 2014	Abw.
Passiven	Laufende Verpflichtungen	35'046	37'037	32'533	27'044	32'800	5'756
	Kurzfristige Schulden	23'235	15'456	14'837	16'165	15'844	-322
	Langfristige Schulden	33'000	26'000	20'000	20'000	30'000	10'000
	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	4'865	5'068	5'037	5'054	5'130	76
	Rückstellungen	41	59	9'390	7'979	6'520	-1'460
	Transitorische Passiven	9'374	3'164	10'295	12'467	10'988	-1'479
	Total Fremdkapital	**105'562**	**86'783**	**92'092**	**88'709**	**101'280**	**12'572**
	Verrechnungen	6'626	11'622	6'238	7'032	7'095	63
	Total Verrechnungen	**6'626**	**11'622**	**6'238**	**7'032**	**7'095**	**63**
	Spezialfinanzierung Stadtentwässerung	13'662	14'322	13'860	14'272	14'872	600
	Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung	2'430	3'221	3'268	3'144	3'098	-46
	Spezialfinanzierung übriges	2'202	1'412	1'515	1'540	1'427	-113
	Total Spezialfinanzierungen	**18'294**	**18'955**	**18'643**	**18'955**	**19'397**	**441**
	Eigenkapital	129'279	140'338	135'516	137'970	136'144	-1'825
	Total Eigenkapital	**129'279**	**140'338**	**135'516**	**137'970**	**136'144**	**-1'825**
	Total Passiven	**259'761**	**257'699**	**252'488**	**252'666**	**263'916**	**11'250**

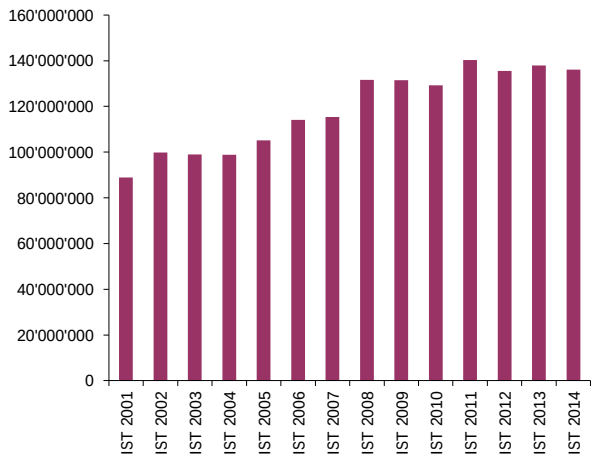
Zusammensetzung Aktiven Jahresrechnung



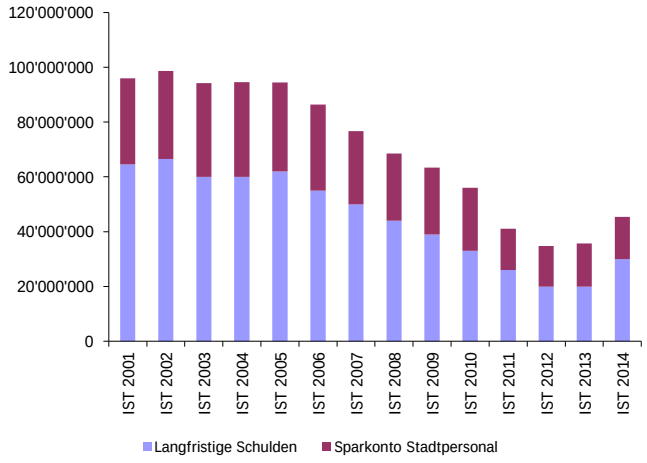
Zusammensetzung Passiven Jahresrechnung



Eigenkapital



Langfristige Schulden

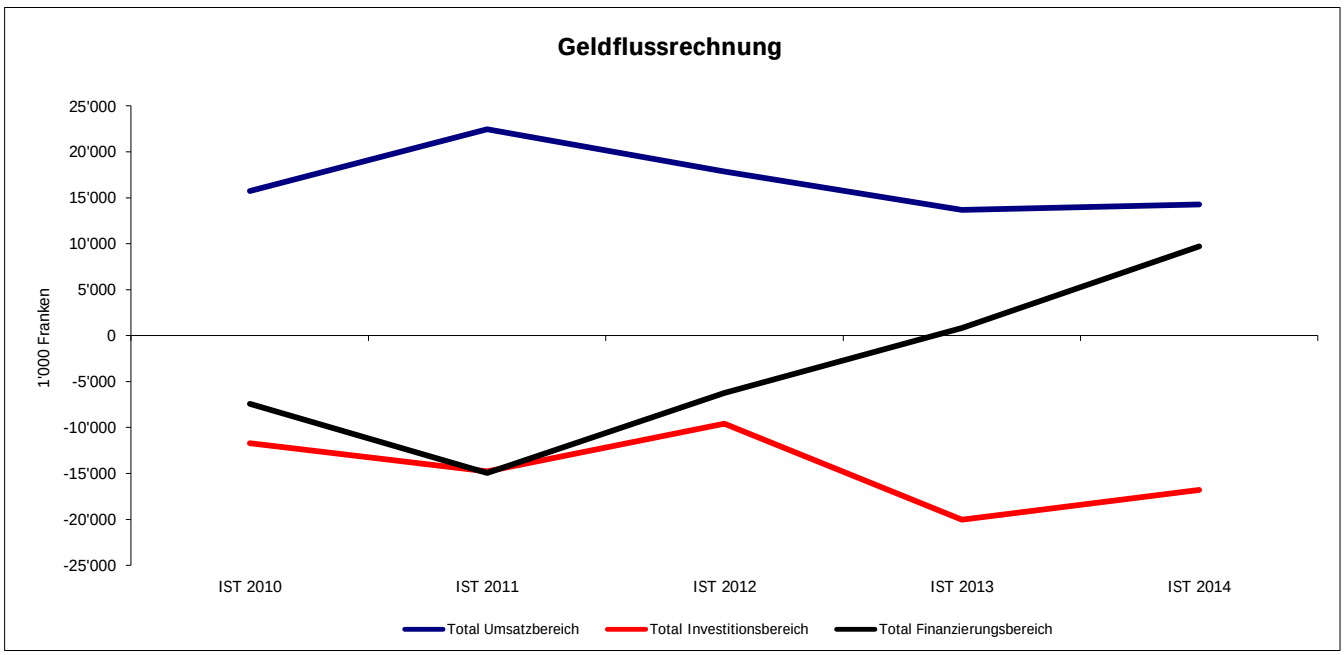


Geldflussrechnung

Jahresrechnung 2014

uster

		IST 2010	IST 2011	IST 2012	IST 2013	IST 2014	Abw.
Umsatzbereich	Erfolg	-2'236	11'059	-4'823	2'454	-1'825	
	Ordentliche Abschreibungen VV / Liegenschaften FV	9'054	9'168	9'093	8'902	9'201	
	Zusätzliche Abschreibungen	5'000	5'000	14'900	5'000	5'000	
	Buchgewinne / Buchverluste	-9	13	-11'492	0	-852	
	Veränderung Forderungen	-2'523	-4'772	4'350	606	-989	
	Veränderung Verbindlichkeiten	8'528	-4'666	3'588	420	4'814	
	Veränderung Rückstellungen	19	18	9'331	-1'410	-1'460	
	Veränderung übrige Passiven	1'393	4'207	-5'282	819	-50	
	Veränderung Kontokorrente	-4'362	978	-1'381	-3'415	-120	
	Veränderung Spezialfinanzierungen	875	1'451	-415	288	554	
	Total Umsatzbereich	**15'740**	**22'455**	**17'869**	**13'663**	**14'274**	
Investitionsbereich	Veränderung Darlehen	5	5	970	5	-45	
	Veränderung übrige Anlagen	25	53	-33	60	-160	
	Verkäufe Liegenschaften Finanzvermögen	16	152	19'250	0	913	
	Investitionen Liegenschaften Finanzvermögen	-602	-1'140	-3'323	-134	-132	
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-11'137	-13'839	-26'445	-19'956	-17'364	
	Total Investitionsbereich	**-11'693**	**-14'770**	**-9'581**	**-20'025**	**-16'789**	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		**4'047**	**7'685**	**8'288**	**-6'363**	**-2'516**	
Finanzierungsbereich	Veränderung Sparkonto Stadtpersonal	-1'408	-7'931	-240	825	-286	
	Veränderung Langfristige Schulden	-6'000	-7'000	-6'000	0	10'000	
	Total Finanzierungsbereich	**-7'408**	**-14'931**	**-6'240**	**825**	**9'714**	
Veränderung Flüssige Mittel		**-3'361**	**-7'246**	**2'048**	**-5'538**	**7'198**	
Flüssige Mittel inkl. Festgelder	Anfangsbestand	39'368	36'007	28'760	30'808	25'271	
	Veränderung	-3'361	-7'246	2'048	-5'538	7'198	
	Endbestand	**36'007**	**28'760**	**30'808**	**25'271**	**32'469**	
Nettoumlaufvermögen	Flüssige Mittel inkl. Festgelder	36'007	28'760	30'808	25'271	32'469	7'198
	Forderungen inkl. Kontokorrente	25'891	30'486	26'147	25'739	26'351	612
	Verbindlichkeiten inkl. Kontokorrente	-49'285	-45'268	-47'865	-44'564	-48'917	-4'353
	Total Nettoumlaufvermögen	**12'613**	**13'978**	**9'091**	**6'446**	**9'903**	**3'458**
Langfristige Schulden	Sparkonto Stadtpersonal	23'008	15'077	14'837	15'662	15'376	-286
	Langfristige Schulden	33'000	26'000	20'000	20'000	30'000	10'000
	Total Langfristige Schulden	**56'008**	**41'077**	**34'837**	**35'662**	**45'376**	**9'714**
Eigenkapital		**129'279**	**140'338**	**135'516**	**137'970**	**136'144**	**-1'825**



Spezialfinanzierung Stadtentwässerung

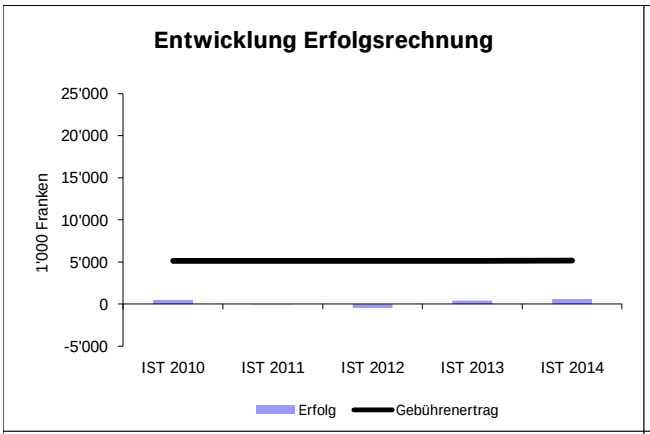
Jahresrechnung 2014

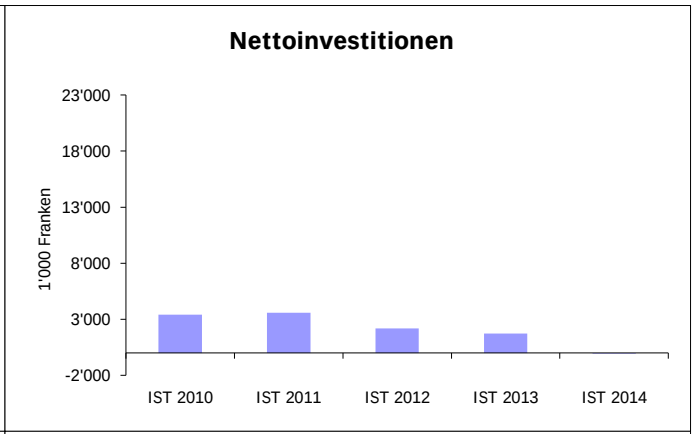
uster

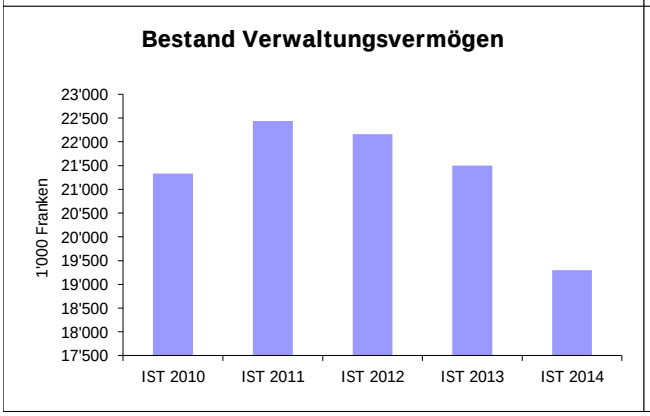
		IST 2010	IST 2011	IST 2012	IST 2013	IST	VA 2014	Abw.
Laufende Rechnung	**Aufwand**							
	Personalaufwand	1'430	1'502	1'508	1'491	1'504	1'390	114
	Sachaufwand	2'436	2'476	2'396	2'288	2'192	2'684	-493
	Betriebs- und Defizitbeiträge	0	0	154	0	0	0	0
	Verzinsung Spezialfinanzierung	0	0	0	0	0	0	0
	Verzinsung Verwaltungsvermögen	609	640	673	665	645	639	6
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'371	2'495	2'463	2'390	2'146	2'332	-186
	Diverser Aufwand	839	853	878	560	575	857	-282
	Total Aufwand	**7'685**	**7'966**	**8'071**	**7'393**	**7'062**	**7'902**	**-841**
	Ertrag							
	Gebühreneinnahmen	5'118	5'112	5'125	5'116	5'152	5'197	-45
	Verzinsung Spezialfinanzierung	0	0	430	416	428	411	17
	Diverser Ertrag	3'028	2'814	2'054	2'274	2'081	2'440	-359
	Total Ertrag	**8'147**	**7'925**	**7'609**	**7'806**	**7'661**	**8'047**	**-386**
	Saldo (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**461**	**-40**	**-462**	**412**	**600**	**145**	**455**
Investitionsrechnung	**Saldo (+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)**	**3'411**	**3'602**	**2'186**	**1'725**	**-52**	**2'020**	**-2'072**
Bestandesrechnung	**Verwaltungsvermögen** + = zu Gunsten Spezialfinanzierung / - = zu Lasten Spezialfinanzierung							
	Anfangsbestand	20'293	21'328	22'440	22'163	21'498		
	Investitionsrechnung	3'411	3'602	2'186	1'725	-52		
	Endbestand vor Abschreibungen	23'704	24'930	24'626	23'888	21'446		
	Abschreibungen	-2'371	-2'495	-2'463	-2'390	-2'146		
	Endbestand nach Abschreibungen [1]	**21'333**	**22'435**	**22'163**	**21'498**	**19'300**		
	Spezialfinanzierung							
	Anfangsbestand	13'201	14'362	14'322	13'860	14'272		
	Veränderung	461	-40	-462	412	600		
	Endbestand [2]	**13'662**	**14'322**	**13'860**	**14'272**	**14'872**		

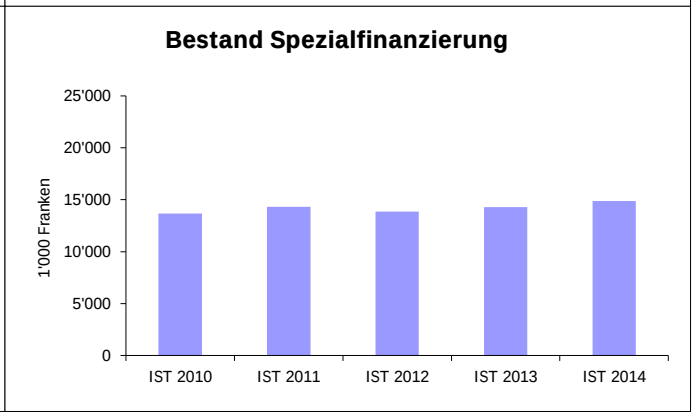
[1] Veränderung 2012: Korrekturbuchung für Jahresabschluss 2011 im 2012 (5'000 Franken).

[2] Veränderung 2011: Zusätzlich zum Ertragsüberschuss von 40'000 Franken wurde die Vorfinanzierung Hohfuren (0.7 Mio. Franken) aufgelöst.









Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung

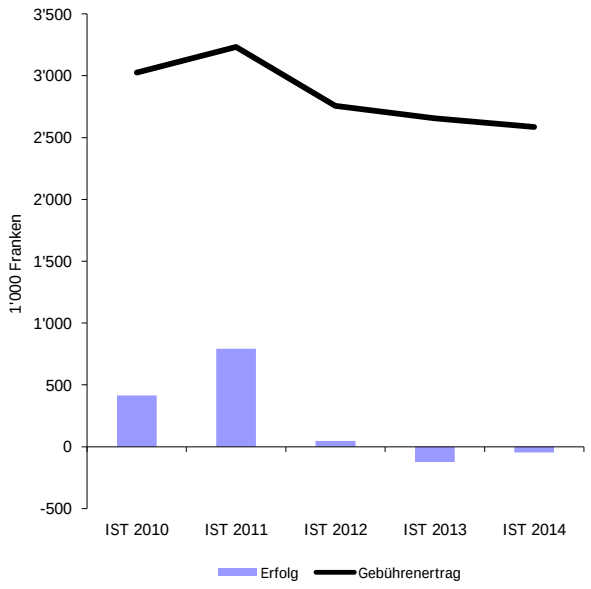
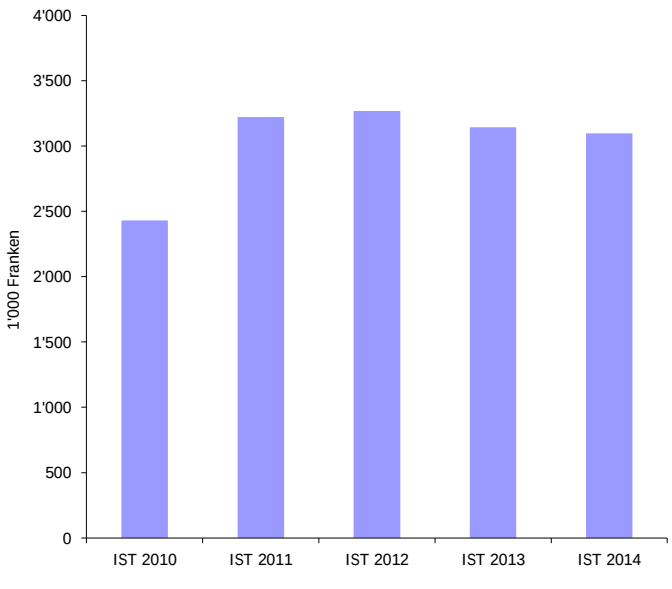
Jahresrechnung 2014

uster

		IST 2010	IST 2011	IST 2012	IST 2013	IST 2014	VA 2014	Abw.
Laufende Rechnung	**Aufwand**							
	Personalaufwand	379	378	419	416	443	398	45
	Sachaufwand	1'624	1'648	1'792	1'755	1'683	1'906	-223
	Betriebs- und Defizitbeiträge	942	876	913	868	858	875	-17
	Verzinsung Spezialfinanzierung	0	0	0	0	0	0	0
	Verzinsung Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	7	0	7
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	26	40	110	-70
	Diverser Aufwand	93	56	35	33	32	52	-20
	Total Aufwand	**3'038**	**2'958**	**3'159**	**3'098**	**3'062**	**3'341**	**-279**
	Ertrag							
	Gebühreneinnahmen	3'025	3'231	2'755	2'654	2'586	2'765	-179
	Verzinsung Spezialfinanzierung	60	73	97	98	94	106	-12
	Diverser Ertrag	366	446	354	221	335	450	-115
	Total Ertrag	**3'452**	**3'750**	**3'206**	**2'973**	**3'016**	**3'321**	**-305**
	Saldo (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**414**	**791**	**47**	**-125**	**-46**	**-20**	**-26**
Investitionsrechnung	**Saldo (+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)** [1]	**0**	**0**	**0**	**257**	**155**	**580**	**-425**
Bestandesrechnung	**Verwaltungsvermögen** (+ = zu Gunsten Spezialfinanzierung / - = zu Lasten Spezialfinanzierung)							
	Anfangsbestand	0	0	0	0	231		
	Investitionsrechnung	0	0	0	257	155		
	Endbestand vor Abschreibungen	0	0	0	257	386		
	Abschreibungen	0	0	0	-26	-40		
	Endbestand nach Abschreibungen	**0**	**0**	**0**	**231**	**346**		
Bestandesrechnung	**Spezialfinanzierung**							
	Anfangsbestand	2'016	2'430	3'221	3'268	3'144		
	Veränderung	414	791	47	-125	-46		
	Endbestand	**2'430**	**3'221**	**3'268**	**3'144**	**3'098**		

1) IST 2013: Berichtigung der Darstellung der Investitionen.

Entwicklung Erfolgsrechnung



Bestand Spezialfinanzierung