



JAHRESRECHNUNG 2020



ZUSAMMENFASSUNG

Die Jahresrechnung 2020 der Stadt Uster schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 5,6 Mio. Franken. Budgetiert waren ursprünglich ein Minus von 3,1 Mio. Franken und zusätzlich mit dem Nachtragskredit weitere 5,9 Millionen Franken, insgesamt also rund 9 Mio. Franken. Somit fällt der Abschluss 2020 um 3,4 Mio. Franken besser aus als das Budget inklusive Nachtragskredit. Der Nachtragskredit wurde vom Parlament im Hinblick auf die finanziellen Auswirkungen der COVID-19-Pandemie verabschiedet. Das Ergebnis enthält auch die ausserplanmässige Abschreibung der temporären Dreifachturnhalle (2,1 Mio. Franken). Das tiefere kantonale Mittel führt, gepaart mit der höheren Steuerkraft der Stadt, zu Mindereinnahmen im Ressourcenzuschuss gegenüber dem Budget von 4,9 Mio. Franken.

Der Personalaufwand schliesst 2,2 Mio. Franken unter Budget, der Sachaufwand 0,3 Mio. Franken über Budget ab. Exklusiv Abschreibungen bewegen sich die Globalkredite gesamthaft innerhalb der budgetierten Werte.

Mehreinnahmen bei den Steuern

Der einfache Gemeindesteuerertrag 2020 (Basis 100%) beträgt 87,3 Mio. Franken und ist somit 1,9 Prozent höher als im Vorjahr. Die Steuern Rechnungsjahr haben um 1,5 Mio. Franken auf 79,4 Mio. Franken zugenommen. Die Zunahme ist auf die Erhöhung des Steuersubstrates der natürlichen Personen zurückzuführen. Bei den juristischen Personen hat das Steuersubstrat gegenüber dem Vorjahr um 16,5 Prozent abgenommen. Im Budget 2020 waren ordentliche Steuereinnahmen von 79,2 Mio. Franken eingeplant. Der Steuerfuss lag noch unverändert bei 91 Prozent.

Die Steuern Vorjahre betragen im Berichtsjahr 10,6 Mio. Franken und fallen somit höher aus als 2019 (8,4 Mio. Franken). Der anvisierte Zielwert von 8,5 Mio. Franken konnte deutlich übertroffen werden. Die Einnahmen aus den Grundstückgewinnsteuern betragen 15,3 Mio. Franken (Budget 2020: 11,1 Mio. Franken). Auch der budgetierte Wert bei den übrigen Steuern wurde übertroffen.

Globalkredite schliessen exklusive Abschreibungen im Rahmen des Budgets ab

Die Globalkredite schliessen gesamthaft mit 141,2 Mio. Franken ab. Der bewilligte Globalkredit über alle Geschäftsfelder betrug 136,8 Mio. Franken. Dabei machen die Mehraufwendungen bei den Abschreibungen alleine 4,4 Mio. Franken aus. Exklusive Abschreibungen konnten die Globalkredite gesamthaft eingehalten werden. Der beantragte Nachtragskredit von 5,9 Mio. im Zusammenhang mit der Pandemie wurde somit nicht ausgeschöpft, auch wenn einzelne Bereichen coronabedingt Mehraufwendungen oder Mindereinnahmen verzeichnen mussten (Hallenbad, Stadthofsaal, Heime, öffentlicher Verkehr etc.). Die Globalkredite der Geschäftsfelder, die in der Verantwortung des Stadtrates liegen, schliessen inklusive Abschreibungen 5,8 Mio. Franken über Budget ab. Darin enthalten ist die ausserplanmässige Abschreibung der temporären Dreifachturnhalle von 2,1 Mio. Franken. Die Primarschule hat ihr Budget um 1,6 Mio. Franken unterschritten. Das Geschäftsfeld Sozialhilfe hat das Globalbudget um 0,2 Mio. Franken überschritten.

Investitionen

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen liegen mit 31,6 Mio. Franken über dem budgetierten Wert von 27,9 Mio. Franken. Die Realisierungsquote beträgt somit 107,5 Prozent. Die hohe Quote ist insbesondere auf den Baufortschritt beim Stadthaus West und dem Kunstrasen auf der Sportanlage Buchholz zurückzuführen. Die aus dem Verwaltungsvermögen resultierenden ordentlichen Abschreibungen betragen 20,4 Mio. Franken (Vorjahr 16,8 Mio. Franken).

Die Selbstfinanzierung beträgt 15,4 Mio. Franken (Vorjahr 9,8 Mio. Franken). Da effektiv 31,6 Mio. Franken investiert wurden, hat das Nettovermögen im 2020 abgenommen und beträgt per 31. Dezember 2020 noch 17,2 Mio. Franken respektive 488 Franken pro Einwohner (Vorjahr 941 Franken). Das Eigenkapital hat ebenfalls abgenommen und beträgt per Ende 2020 323,5 Mio. Franken (Vorjahr 328,4 Mio. Franken).

Jahresergebnis besser als prognostiziert

Die Stadt Uster schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 5,6 Mio. Franken besser ab als prognostiziert. Das Ergebnis enthält einige Sonderfaktoren: So galten im 1. Quartal die Bestimmungen zum budgetlosen Zustand (Notbudget). Nach der Aufhebung des Notbudgets wurden schweizweit einschneidende Massnahmen zur Bekämpfung der COVID-19 Pandemie erlassen. Diese galten und gelten teilweise immer noch oder wurden wieder in Kraft gesetzt. Erste Auswirkungen der Pandemie sind im vorliegenden Abschluss enthalten. So ist zwar die Steuerkraft der Stadt Uster, insbesondere aufgrund der Vorjahresdaten, noch einmal markant gestiegen. Jedoch sind bereits Einbussen bei den juristischen Personen zu verzeichnen, und das kantonale Mittel der Steuerkraft hat gegenüber dem Vorjahr abgenommen. Daneben sind insbesondere bei den Heimen, den Liegenschaften, der Sicherheit und dem Sport deutliche Mindereinnahmen zu verbuchen. Diese sind insbesondere auf behördlich angeordnete Schliessungen oder Auflagen zurückzuführen. Im Ergebnis enthalten ist ausserdem die ausserordentliche Abschreibung der temporären Dreifachturnhalle.

Das Budget 2020 ging inklusive der bewilligten Nachtragskredite gesamthaft von einem Defizit von 9,0 Mio. Franken aus. Der beantragte Nachtragskredit wurde somit nicht ausgeschöpft. Die Bestimmungen zum Haushaltsgleichgewicht sind mit dem vorliegenden Abschluss eingehalten.

Aussichten 2021

Das verabschiedete Budget 2021 geht ebenfalls von einem Aufwandüberschuss von 5,6 Mio. Franken aus. Nach wie vor sind die finanziellen Auswirkungen der Pandemie auf den Finanzhaushalt nur schwer abschätzbar. Es ist aktuell nicht abzusehen, mit welchen finanziellen Folgen oder Einbussen bei den Steuereinnahmen aufgrund des Corona-Virus zu rechnen ist.

Der Stadtrat wird sich bereits Ende des 1. Quartals 2021 intensiv mit dem Budget 2022 und der Investitionsplanung auseinandersetzen. Für die nächsten Jahre geht der Stadtrat aufgrund des geplanten Investitionsvolumens von einer weiterhin steigenden Verschuldung aus. Die kurz- bis langfristigen Schulden werden sich gegen Ende der Planungsperiode (Jahr 2024) voraussichtlich bei rund 200 Mio. Franken stabilisieren. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht können trotz der bereits bekannten finanziellen Auswirkungen der Pandemie eingehalten werden.

Nach wie vor kann die Stadt Uster ausserdem sehr günstig zusätzliche Darlehen aufnehmen. Trotzdem ist eine umsichtige Ausgabenpolitik notwendig, insbesondere da im Moment nicht absehbar ist, wie sich die Konjunktur kurz- bis mittelfristig entwickeln wird. Der Stadtrat wird sich auch weiterhin für die Balance von gesunden Finanzen und guten städtischen Angeboten einsetzen.

INHALTSVERZEICHNIS

Bericht zur Jahresrechnung 2020	A
Jahresrechnung 2020 inkl. Anhang (gelbes Papier)	B
Diverse Auswertungen und Mehrjahresvergleiche	C

A – BERICHT ZUR JAHRESRECHNUNG 2020

Inhaltsverzeichnis

1.	Jahresrechnung 2020	3
2.	Erfolgsrechnung	9
3.	Spezialfinanzierung	19
4.	Investitionsrechnung	19
5.	Bilanz	21
6.	Haushaltsgleichgewicht	24
7.	Würdigung des Jahresergebnisses	28

Abkürzungen

ABS	Abschreibungen
Abw.	Abweichung
a.o.	ausserordentliche
BR	Bestandesrechnung
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

Rundungsdifferenzen

Beim Berechnen auf Tausenderbeträge können Rundungsdifferenzen entstehen.

Verzeichnis Tabellen und Grafiken

Abb / Tab 1	Entwicklung Jahresergebnis	5
Abb / Tab 2	Abweichungen Rechnungsjahr 2020 zu Budget 2020	6
Abb / Tab 3	Abweichungen IST 2019 zu IST 2020	7
Abb / Tab 4	Gestufte Erfolgsausweis	9
Abb / Tab 5	Übersicht Kontogruppe Personalaufwand	10
Abb / Tab 6	Abweichungen Sachaufwendungen	11
Abb / Tab 7	Entwicklung Einfacher Gemeindesteuerertrag	13
Abb / Tab 8	Entwicklung des einfachen Gemeindesteuerertrages natürliche und juristische Personen	13
Abb / Tab 9	Entwicklung Steuerfuss	14
Abb / Tab 10	Entwicklung Steuern Vorjahre	15
Abb / Tab 11	Entwicklung Grundstückgewinnsteuern	16
Abb / Tab 12	Entwicklung Steuerkraft je Einwohner/in	17
Abb / Tab 13	Erfolgsrechnung (klassische Ansicht)	18
Abb / Tab 14	Investitionen	20
Abb / Tab 15	Entwicklung Eigenkapital	21
Abb / Tab 16	Entwicklung Flüssige Mittel inkl. kurzfristige Geldanlagen	22
Abb / Tab 17	Entwicklung Kurz- und Langfristige Schulden	22
Abb / Tab 18	Entwicklung Nettovermögen Gesamthaushalt	23

1. JAHRESRECHNUNG 2020

1.1. Budgetprozess 2020

Am 17. September 2019 hat der Stadtrat das Budget 2020 mit einem Ertragsüberschuss von 0,2 Mio. Franken und einem Steuerfuss von 91 Prozent verabschiedet. Bei den Investitionen im Verwaltungsvermögen hat der Stadtrat Nettoinvestitionen von 28,7 Mio. Franken genehmigt. Am 05. November 2019 verabschiedete er mittels Novemberbrief eine Anpassung bei den Investitionen Verwaltungsvermögen. Die Erfolgsrechnung blieb unverändert. Die Änderung bei den Investitionen betraf mit plus 200 000 Franken das Projekt «Rad-/Gehweg Freudwil» im Geschäftsfeld Infrastrukturbau und Unterhalt. Das vom Stadtrat aktualisierte Budget ging somit von Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 28,9 Mio. Franken aus.

Das Budget wurde am 02. Dezember 2019 im Gemeinderat mit Änderungen in den Geschäftsfeldern «Gesellschaft», «Sicherheit» und «Heime Uster» sowie einer generellen Kürzung über alle Geschäftsfelder im Personalaufwand und einer Erhöhung des Steuerfusses um 3 Prozent auf 94 Prozent verabschiedet. In der Investitionsplanung wurden zusätzlich 0,5 Mio. Franken für das Projekt «Sanierung Hohensaxstrasse» gesprochen. In der Folge wurden beim Bezirksrat Uster gegen den Gemeinderatsbeschluss vom 02. Dezember 2020 zwei Rekurse in Stimmrechtssachen eingereicht.

Der Bezirksrat ist am 13. Januar 2020 auf die beiden Rekurse in Stimmrechtssachen nicht eingetreten, hat aber die Beschlüsse des Gemeinderates vom 02. Dezember 2019 zur Festsetzung des Steuerfusses 2020 und zur Genehmigung der Globalbudgets 2020 im Sinne einer aufsichtsrechtlichen Massnahme aufgehoben. Am 20. Januar 2020 hat der Gemeinderat den Steuerfuss mit 18:17 Stimmen auf 91 % festgesetzt und das Budget mit den Änderungen aus der Sitzung vom 02. Dezember 2020 genehmigt. Dieses Budget enthielt einen Aufwandüberschuss von 3,07 Mio. Franken.

1.2. Notbudget

Aufgrund eines Verfahrensfehlers bei der Abstimmung zum Budget im Gemeinderat am 02. Dezember 2019 und der Aufhebung des Budgets durch den Bezirksrat verfügte die Stadt Uster per 01. Januar 2020 über kein rechtskräftiges Budget. Der Gemeinderat verabschiedete das Budget zwar am 20. Januar 2020, für dessen Gültigkeit musste aber die Rechtskraft abgewartet werden.

In der Zeit des budgetlosen Zustandes vom 01. Januar 2021 bis 02. März 2021 kamen die folgenden Bestimmungen zur Anwendung:

- Es dürfen lediglich unerlässliche Ausgaben getätigt werden. Ausgaben, die ohne Schaden – respektive Mehrkosten – für die Stadt zu einem späteren Zeitpunkt getätigt werden können, sind zu verschieben, bis das Budget 2020 vorliegt. Sofern auf eine Ausgabe verzichtet werden kann, ohne dadurch bestehende Vereinbarungen zu verletzen, ist die Stadt Uster verpflichtet, ihr Dienstleistungsangebot einzuschränken. Es gilt aber zugleich, dass grundsätzlich alle Budgetposten, die gesetzlich oder durch frühere Beschlüsse gebunden sind, auch bei einem Notbudget vollzogen werden können. Also werden die Löhne der Mitarbeitenden, Raummieten, Energiekosten, Beiträge an die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, etc. auch weiterhin bezahlt.
- Die Finanzkompetenz (Vergabe-, Ausgabe- und Visumskompetenz) wird grundsätzlich auf 1 Franken festgesetzt. Die Geschäftsfeldleitenden, wie auch die Abteilungsleitenden, behalten ihre reguläre Finanzkompetenz. Es werden durch die Abteilungen in Zusammenarbeit mit der Abteilung Finanzen Kostenarten definiert, welche als unerlässlich gelten (z.B. Ausgaben im

Bereich der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe, Einkauf von Lebensmitteln in den Heimen oder der Winterdienst).

- Die Geschäftsfeldleitenden und Abteilungsleitenden entscheiden, ob eine Ausgabe unerlässlich ist oder nicht. Im Zweifelsfalle entscheidet ein Gremium auf Stufe Kaderkonferenz darüber, ob die Ausgabe getätigt werden kann.

1.3. COVID-19-Pandemie – finanzielle Auswirkungen

Am 16. März 2020 hat der Bundesrat die «ausserordentliche Lage» gemäss Epidemien-gesetz (SR 818.101) ausgerufen. Zahlreiche Unternehmen und Selbstständigerwerbende mussten ihre Betriebe schliessen. Die Anordnungen des Bundes veränderten auch das Konsumverhalten. Verschiedene Branchen verzeichneten – und verzeichnen immer noch – massive Einnahmefälle, welche Arbeitsplätze und die Liquidität gefährden. Bund und Kanton haben verschiedene Hilfspakete beschlossen, um die wirtschaftlichen Folgen der Pandemie abzufedern. Am 27. Mai 2020 hat der Bundesrat mitgeteilt, dass er die ausserordentliche Lage auf den 19. Juni 2020 beendet. Auf den gleichen Zeitpunkt wurde die ausserordentliche Lage gemäss § 10 Abs. I BSG (Bevölkerungs-schutzgesetz) beendet. Der Bund wechselte auf diesen Zeitpunkt in die besondere Lage. Seit Herbst 2020 sind bereits wieder Einschränkungen in Kraft, und einige Branchen mussten die Betriebe ganz schliessen (z.B. Restaurants, Kulturszene, Veranstaltungen). Die finanziellen Auswirkungen der aktuellen Massnahmen zur Bekämpfung der Pandemie sind zurzeit nicht bezifferbar. Die Teilschliessung des Hallenbades, das Verbot von Restaurants und die Schliessung von Restaurants dürften aber zu weiteren Mindereinnahmen führen.

Der Regierungsrat hat am 18. März 2020 mit RRB 262/2020 mehrere Massnahmen verabschiedet zur Liquiditätsversorgung der Unternehmen und zur Bekämpfung von Notlagen von Selbstständig-erwerbenden und Kleinbetrieben. Am 20. März 2020 hat er mit RRB Nr. 281/220 die Gemeinde-vorstände ermächtigt, bis am 19. April 2020 in Abweichung zum Gemeindegesetz und zur kommunalen Gemeindeordnung anstelle des Gemeindeparlaments Verpflichtungskredite zu beschliessen. Am 1. April 2020 hat er den entsprechenden Beschluss in die Verordnung über die Funktionsfähigkeit der Gemeindeorgane während der Corona-Pandemie überführt. Diese wird rückwirkend auf den 20. März 2020 in Kraft gesetzt und RRB Nr. 281/2020 damit aufgehoben. Mit RRB Nr. 594/2020 vom 10. Juni 2020 hat der Regierungsrat die ausserordentliche Lage im Kanton Zürich auf den 19. Juni 2020 aufgehoben.

Der Stadtrat hat am 07. April 2020 einen Rahmenkredit über 2,5 Mio. Franken für Ausgaben und Einnahmenverzichte in Folge der Covid-19 Pandemie genehmigt und einen Ausschuss gebildet. Der Stadtrat hat dem Parlament am 07. Juli 2020 ausserdem für das Jahr 2020 einen Nachtragskredit über 5,9 Mio. Franken vorgelegt. Dieser geht aufgrund der Pandemie von Mindereinnahmen und Mehraufwendungen in praktisch allen Geschäftsfeldern aus. Der Gemeinderat hat den Nachtrags-kredit an seiner Sitzung vom 21. September 2021 genehmigt. Im NPM-Bericht werden die finanziellen Auswirkungen auf die einzelnen Geschäftsfelder im jeweiligen Geschäftsfeld im Kapitel «Einleitung» erwähnt. Die effektiven Mehrkosten und Minderaufwendungen betragen weniger als im Nachtragskredit veranschlagt.

Finanziell die grösste Auswirkung hat die Reduktion des kantonalen Mittels aufgrund der Pandemie und die höhere Steuerkraft der Stadt Uster. Das tiefere kantonale Mittel, gepaart mit der höheren Steuerkraft der Stadt selbst, führt zu Mindereinnahmen aus dem Ressourcenzuschuss. Konkret sind Mindereinnahmen von 4,9 Mio. Franken gegenüber dem Budgetwert zu verzeichnen. Gegenüber dem Vorjahr betragen die Mindereinnahmen 3,5 Mio. Franken.

Daneben sind Mindereinnahmen aufgrund behördlicher Schliessungen oder Auflagen (Stadthofsaal, Hallenbad, Tagesstrukturen, Heime, etc.) zu verzeichnen. Auch ist im Jahresergebnis 2020 die Abgrenzung für den voraussichtlichen zusätzlichen Defizitbeitrag an den Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) von 0,4 Mio. Franken enthalten. Das Jahresergebnis berücksichtigt auch zusätzliche Aufwendungen in der Reinigung und Aufwendungen für die Informatik-Infrastruktur.

Die aktuellen Massnahmen zur Bekämpfung der Pandemie wie auch die Pandemie selbst werden den Finanzhaushalt kurz- bis mittelfristig weiter belasten. Aktuelle Prognosen für das laufende Jahr gestalten sich deshalb sehr schwierig.

1.4. Jahresabschluss 2020: Aufwandüberschuss von 5,6 Mio. Franken

Das Ergebnis weist einen Aufwandüberschuss von 5,6 Mio. Franken (Vorjahr: Aufwandüberschuss 7,6 Mio. Franken) aus. Die Rechnung schliesst 2,5 Mio. Franken schlechter ab als ursprünglich budgetiert. Der vom Parlament verabschiedete Nachtragskredit wurde nicht ausgeschöpft.

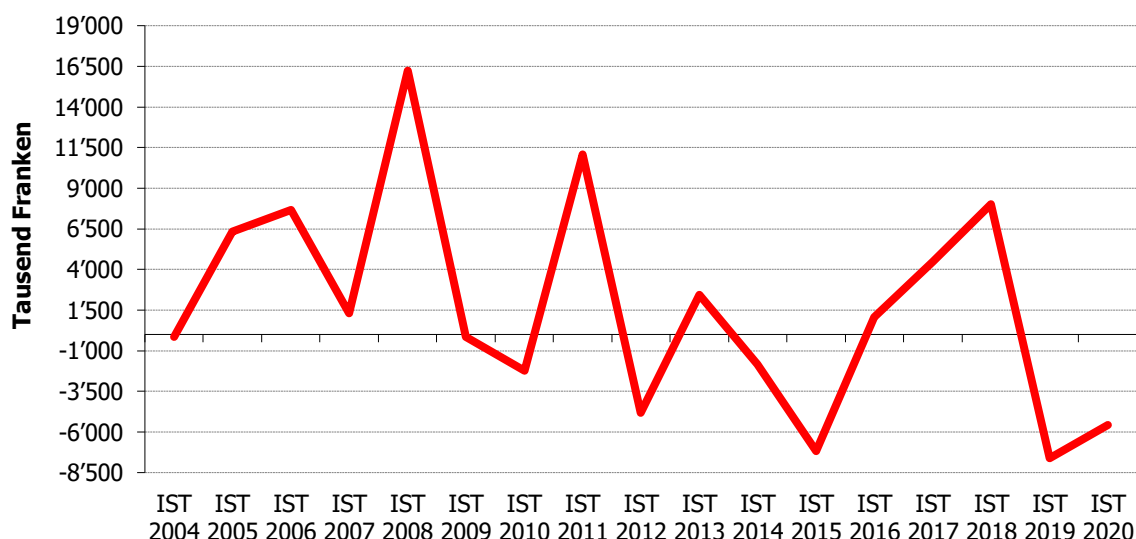


Abb / Tab 1 Entwicklung Jahresergebnis

Die Differenz zum Budget ist neben den finanziellen Auswirkungen aufgrund der Massnahmen zur Bekämpfung der COVID-19-Pandemie auch auf die hohen Abschreibungen zurückzuführen. So ist die temporäre Dreifachturnhalle in der Sportanlage Buchholz ausserordentlich abgeschrieben worden (2,1 Mio. Franken). Die Steuereinnahmen blieben trotz Pandemie sehr hoch. Insbesondere die Grundstückgewinnsteuern und die Steuerauscheidungen (netto) liegen deutlich über den Budgetwerten. Daneben sind die Auswirkungen der Pandemie beim Ressourcenzuschuss bereits sichtbar. Da das für die Berechnung des Zuschusses entscheidende kantonale Mittel (exkl. Stadt Zürich) sich gegenüber dem Vorjahr verschlechtert hat, reduziert sich auch der Beitrag aus dem Ressourcenzuschuss. Das Budget (3,1 Mio. Franken) inkl. beantragtem Nachtragskredit im Zusammenhang mit der Pandemie (5,9 Mio. Franken) von total 9,0 Mio. Franken wird nicht ausgeschöpft.

Gesamthaft schliessen die Globalkredite 4,4 Mio. Franken über Budget ab. In der Überschreitung enthalten sind Mehraufwendungen bei den Abschreibungen (exkl. gebührenfinanzierte Betriebe) von 4,4 Mio. Franken. Effektiv (exkl. Abschreibungen) beträgt die Differenz gegenüber dem Budgetwert somit 0 Franken. Dies trotz der erwähnten Mehraufwendungen respektive Minder-einnahmen aufgrund der Massnahmen zur Bekämpfung der COVID-19-Pandemie.

Im Spezialfinanzierungsbereich «Siedlungsentwässerung» wurde der Ertragsüberschuss von 1,6 Mio. Franken dem Spezialfinanzierungskonto zugeordnet. Der Spezialfinanzierungsbereich «Abfallbewirtschaftung» schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 0,9 Mio. Franken ab.

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

Budget 2020		BU 2020	IST 2020	Abw.	in %	-3'067
Steuern	Steuern Rechnungsjahr	79'170	79'429	259	0%	
	Steuern früherer Jahre	8'500	10'595	2'095	25%	
	Grundstückgewinnsteuern	11'100	15'276	4'176	38%	
	Übrige Steuern ¹	6'730	7'535	805	12 %	7'335
Finanz- ausgleich	Finanzausgleich (netto)	24'540	19'614	-4'926	-20%	-4'926
Diverses	Gewinnanteil Zürcher Kantonalbank	3'590	3'757	167	5%	
	Buchgewinn Kiesabbau Freudwil	300	0	-300		
	Buchverlust Pachtbetrieb Dietersrain (netto)	0	-538	-538		
	Diverses Finanzierung ²	-175	-66	109	-62%	-562
Globalkredite	Ergebnis Parlamentarische Dienste	-626	-565	61	-10%	
	Ergebnis Stadtrat	-81'232	-86'992	-5'760	7%	
	Ergebnis Sozialbehörde	-10'712	-10'955	-244	2%	
	Ergebnis Primarschulpflege	-44'252	-42'666	1'586	-4%	-4'357
Jahresrechnung 2020						-5'576

Abb / Tab 2

Abweichungen Rechnungsjahr 2020 zu Budget 2020

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: Übrige Steuern: Personalsteuern + Quellensteuern + Steuerauscheidungen (netto) + Pauschale Steueranrechnungen + Nach- und Strafsteuern – Abschreibungen Steuern + Verzugs- und Vergütungszinsen (netto)

² Diverse Finanzierung: Konzessionsertrag Energie Uster AG + Ausgleichsvergütung EKZ + CO2-Abgabe – langfristige Fremdkapitalzinsen

Der Jahresabschluss 2020 weist im Vergleich zum Rechnungsabschluss 2019 ein um 2,0 Mio. Franken besseres Ergebnis aus. Die nachfolgende Übersicht zeigt die Abweichungen bei den wichtigsten Positionen (in Tausend Franken):

Jahresrechnung 2019		IST 2019	IST 2020	Abw.	in %	-7'616
Steuern	Steuern Rechnungsjahr	77'944	79'429	1'485	2%	
	Steuern früherer Jahre	8'427	10'595	2'168	26%	
	Grundstückgewinnsteuern	12'051	15'276	3'225	27%	
	Übrige Steuern ³	7'064	7'535	471	7%	7'349
Finanz- ausgleich	Finanzausgleich (netto)	23'101	19'614	-3'487	-15%	-3'487
Diverses	Gewinnanteil ZKB	2'627	3'757	1'130	43%	
	Buchverlust untere Farb	-2'816	0	2'816		
	Buchverlust Pachtbetrieb Dietenrain (netto)	0	-538	-538		
	Beitrag Bahninfrastrukturfonds	-984	0	984		
	Diverses Finanzierung ⁴	-22	-66	-44	196%	4'349
Globalkredite ⁵	Ergebnis Parlamentarische Dienste	-614	-565	49		
	Ergebnis Stadtrat	-81'124	-86'992	-5'868		
	Ergebnis Sozialbehörde	-11'083	-10'955	128		
	Ergebnis Primarschulpflege	-42'185	-42'666	-482		-6'173
Jahresrechnung 2020						-5'576

Abb / Tab 3 **Abweichungen IST 2019 zu IST 2020**

Die Steuern haben gegenüber 2019 gesamthaft deutlich zugenommen. Zwar haben die ordentlichen Steuern bei den juristischen Personen gegenüber 2019 um knapp 17 Prozent abgenommen, was aber die Mehreinnahmen bei den natürlichen Personen mehr als wettgemacht haben.

Ausserdem liegen auch die Grundstückgewinnsteuern, die Steuern Vorjahre wie auch die Steuerauscheidungen (netto) über den Werten von 2019.

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

⁴ Diverse Finanzierung: Konzessionsertrag Energie Uster AG + Ausgleichsvergütung EKZ + CO2-Abgabe – langfristige Fremdkapitalzinsen

⁵ Globalkredite: In den Globalkrediten sind die Abschreibungen enthalten. Aufgrund der Bestimmungen zur neuen Rechnungslegung müssen die Abschreibungen neu dem jeweiligen Geschäftsfeld zugeordnet werden.

Die Zunahme bei den Globalkrediten ist hauptsächlich auf die Abschreibungen zurückzuführen. Mit Einführung von HRM2 werden die Abschreibungen dem jeweiligen Geschäftsfeld belastet. Zuvor wurden diese zentral bei der Finanzierung (exkl. Abschreibungen Heime und gebührenfinanzierte Betriebe) erfasst. Die Abschreibung erfolgt linear über die gesamte Nutzungsdauer einer Anlage. Die steigenden Abschreibungen spiegeln die starke Investitionstätigkeit der letzten Jahre. Exkl. Abschreibungen haben die Globalkredite gesamthaft um 2,8 Mio. Franken zugenommen.

2. ERFOLGSRECHNUNG

2.1. Gestufter Erfolgsausweis ⁶

Kostenart	BU 2020	IST 2020	Abw.
Personalaufwand	96'813	94'619	-2'194
Sach- und übriger Betriebsaufwand	38'841	39'164	323
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'637	20'379	4'742
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	757	1'631	874
Transferaufwand	94'656	92'283	-2'372
Durchlaufende Beiträge	0	116	116
Total Betrieblicher Aufwand	246'703	248'192	1'488
Fiskalertrag	106'029	113'539	7'510
Regalien und Konzessionen	1'233	1'394	161
Entgelte	65'625	62'223	-3'402
Verschiedene Erträge	357	483	126
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	319	1'029	710
Transferertrag	63'282	59'051	-4'230
Durchlaufende Beiträge	0	116	116
Total Betrieblicher Ertrag	236'844	237'835	991
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9'859	-10'357	
Finanzaufwand	2'106	2'935	829
Finanzertrag	8'898	7'715	1'183
Ergebnis aus Finanzierung	6'792	4'781	
Operatives Ergebnis	-3'067	-5'576	
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-3'067	-5'576	
Interne Verrechnung Aufwand	9'639	11'315	
Interne Verrechnung Ertrag	9'639	11'315	

Abb / Tab 4 **Gestufter Erfolgsausweis**

⁶ Der gestufte Erfolgsausweis ist eine Form der Darstellung der Erfolgsrechnung. Dabei werden das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit, das Ergebnis aus der Finanzierungstätigkeit und das ausserordentliche Ergebnis voneinander abgegrenzt. Die Ergebnisse aus betrieblicher Tätigkeit und der Finanzierungstätigkeit stellen zusammengefasst die erste Stufe dar. Zusammen mit der zweiten Stufe, dem ausserordentlichen Ergebnis, wird das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung, die dritte Stufe, ausgewiesen. (Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden, 04/2018)

2.2. Betrieblicher Aufwand

Der betriebliche Aufwand umfasst den Personalaufwand, den Sach- und übrigen Betriebsaufwand, die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens, die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen, den Transferaufwand und die durchlaufenden Beiträge.

Der betriebliche Aufwand beträgt 2020 248,2 Mio. Franken (Vorjahr 242,6 Mio. Franken) und ist um 1,5 Mio. Franken höher als budgetiert ausgefallen (Budget 2020: 246,7 Mio. Franken).

Im betrieblichen Aufwand enthalten sind die Abschreibungen. Diese fallen mit 20,4 Mio. Franken deutlich höher aus als budgetiert (Budget 2020: 15,6 Mio. Franken). In den Abschreibungen enthalten ist die ausserordentliche Abschreibung der temporären Dreifachturnhalle von 2,1 Mio. Franken. Der budgetierte Personalaufwand von 96,8 Mio. Franken wurde um 2,2 Mio. Franken unterschritten.

Einzelne Positionen des betrieblichen Aufwandes sind in den nachfolgenden Kapiteln im Detail beschrieben.

2.2.1. Personalaufwand ⁷

Die Personalkosten betragen 94,6 Mio. Franken (Vorjahr 94,1 Mio. Franken) und sind im Vergleich zum Budget um 2,2 Mio. Franken tiefer als veranschlagt. Die Differenz gegenüber dem Budget 2020 ist zu einem wesentlichen Teil auf Minderaufwendungen im GF «Heime Uster» zurückzuführen (1,3 Mio. Franken).

Die Steigerung des Personalaufwandes gegenüber der Rechnung 2019 von 0,5 Mio. Franken ist zu einem grossen Teil auf die Beiträge für die Sozialversicherungen zurückzuführen.

Details zum Personalaufwand können der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:

Kostenart	BU 2020	IST 2020	Abw.	in %
Behörden und Kommissionen	1'418	1'386	-32	-2%
Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	68'174	67'120	-1'054	-2%
Löhne der Lehrkräfte	7'039	6'768	-271	-4%
Temporäre Arbeitskräfte	127	91	-36	-28%
Zulagen	1'423	1'507	85	6%
Arbeitgeberbeiträge	16'491	16'159	-331	-2%
Arbeitgeberleistungen	128	122	-6	-5%
Übriger Personalaufwand	2'014	1'466	-548	-27%
Total Aufwand	96'813	94'619	-2'194	

Abb / Tab 5 **Übersicht Kontogruppe Personalaufwand**

⁷ Personalaufwand: Der Personalaufwand umfasst den Aufwand für die Behördenmitglieder und das Personal (z.B. Löhne, Sozialversicherungsaufwand, Weiterbildungskosten).

2.2.2. Sach- und übriger Betriebsaufwand ⁸

Die Sachaufwendungen betragen im Jahre 2020 insgesamt 39,2 Mio. Franken (Vorjahr 37,8 Mio. Franken) und sind 0,3 Mio. Franken über dem budgetierten Wert (Budget 2020: 38,8 Mio. Franken).

Kostenart	BU 2020	IST 2020	Abw.	in %
Material- und Warenaufwand	8'551	7'893	-658	-8%
Nicht aktivierbare Anlagen	1'871	1'820	-52	-3%
Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'707	3'372	-336	-9%
Dienstleistungen und Honorare	11'252	13'613	2'361	21%
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	5'330	4'865	-465	-9%
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2'691	2'766	75	3%
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'690	3'229	-461	-13%
Spesenentschädigungen	1'004	701	-303	-30%
Wertberichtigungen auf Forderungen	586	713	126	22%
Verschiedener Betriebsaufwand	158	193	35	22%
Total Aufwand	38'841	39'164	323	

Abb / Tab 6 **Abweichungen Sachaufwendungen**

Die Mehraufwendungen bei den Dienstleistungen und Honoraren von 2,4 Mio. Franken sind grösstenteils auf eine Änderung der Verbuchung zurückzuführen. So mussten 1,7 Mio. Franken neu der Kostenart «Dienstleistungen Dritter» zugeordnet werden. Bis dato wurden die Kosten dem Transferaufwand zugeordnet. Ohne diese technische Korrektur wäre der budgetierte Sach- und übrige Betriebsaufwand um 1,4 Mio. Franken unterschritten worden.

2.2.3. Abschreibungen Verwaltungsvermögen ⁹

Die Abschreibungen haben mit Einführung der neuen Rechnungslegung grosse Veränderungen erfahren. So wird seit 2019 eine Anlagebuchhaltung geführt. Darin werden die getätigten Investitionen nicht mehr wie bis anhin zu 10 Prozent (Immobilien) respektive 20 Prozent (Mobilien) abgeschrieben, sondern aufgrund ihrer Nutzungsdauer. Die einzelnen Anlagen werden dabei verschiedenen Anlagekategorien zugeordnet. Diese wiederum definieren die Nutzungsdauer.

Neu werden zudem die einzelnen Anlagen erst abgeschrieben, wenn sie effektiv genutzt werden. Konkret bedeutet dies, dass die getätigten Investitionen für das Stadthaus West erstmalig im Jahr 2020 abgeschrieben werden. Auch müssen Desinvestitionen – also Anlagen, die vor Ende der

⁸ Sach- und übriger Betriebsaufwand: Aufwand für die Beschaffung aller Konsumgüter und für Dienstleistungen, die nicht durch das eigene Personal erbracht werden (z.B. Material- und Warenaufwand, Anschaffung Mobiliar, Telefongebühren, Betriebskosten, Honorare externe Berater).

⁹ Abschreibungen Verwaltungsvermögen: Abschreibungen und Wertberichtigungen der Sachanlagen und immateriellen Anlagen des Verwaltungsvermögens.

geplanten Nutzungsdauer– nicht mehr ihrem Zweck entsprechend genutzt werden, ausserplanmässig abgeschrieben werden, wie eben etwa die temporäre Dreifachturnhalle Buchholz.

Im Budget 2020 wurden für die ordentlichen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen 15,6 Mio. Franken eingestellt. Die effektiven Abschreibungen liegen 2020 bei 20,4 Mio. Franken. Neben der ausserplanmässigen Abschreibung der temporären Dreifachturnhalle mussten aufgrund der neuen Rechnungslegung zusätzliche nicht geplante Abschreibungen vorgenommen werden.

2.2.4. Transferaufwand

Der Transferaufwand umfasst Entschädigungen und Beiträge, die unter verschiedenen Partnern (z.B. Kanton, Gemeinden, Zweckverbände, Organisationen, Private Haushalte) getätigt werden, wie etwa Schulgelder, Beitrag öffentlicher Verkehr, Vereinsbeiträge und Sozialhilfe. Dazu gehören auch Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens sowie Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen.

Der Transferaufwand beträgt im Jahr 2020 insgesamt 92,3 Mio. Franken. Im Budget 2020 waren gerundet 94,7 Mio. Franken vorgesehen.

2.3. Betrieblicher Ertrag

Der betriebliche Ertrag umfasst den Fiskalertrag, die Regalien und Konzessionen, die Entgelte, verschiedene Erträge, die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen, den Transferertrag und die durchlaufenden Beiträge.

Der betriebliche Ertrag nimmt gegenüber dem Vorjahr um 5,2 Mio. Franken auf 237,8 Mio. Franken zu. Das Budget 2020 sah 236,8 Mio. Franken vor.

Einzelne Positionen des betrieblichen Ertrages sind in den nachfolgenden Kapiteln im Detail beschrieben.

2.3.1. Fiskalertrag ¹⁰

Der Fiskalertrag stieg gegenüber dem Vorjahr (106,1 Mio. Franken) um gerundet 7,5 Mio. Franken auf 113,5 Mio. Franken (Budget 2020: 106,0 Mio. Franken).

Einzelne Positionen des Fiskalertrages werden nachfolgend im Detail beschrieben.

Einfacher Gemeindesteuerertrag (Staatssteuer) Rechnungsjahr ¹¹

Der einfache Gemeindesteuerertrag entspricht 100 Steuerfussprozenten und bildet die Basis für die Berechnung der Steuern. Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2019 ist dieser im Rechnungsjahr 2020 um 1,6 Mio. Franken gestiegen (Zunahme von 1,9 Prozent) und beträgt 87,3 Mio. Franken (Vorjahr 85,7 Mio. Franken).

Die Zunahme ist auf die Erhöhung des Steuersubstrates der natürlichen Personen (gegenüber Vorjahr +2,8 Mio. Franken) zurückzuführen. Bei den juristischen Personen hat das Steuersubstrat gegenüber dem Vorjahr um 1,2 Mio. Franken abgenommen. Dies entspricht einem Rückgang von

¹⁰ Der Fiskalertrag umfasst die Steuererträge der natürlichen und juristischen Personen (z.B. Einkommens- und Vermögenssteuern, Quellensteuern, Grundsteuern).

¹¹ Die einfache Staatssteuer (Einfacher Gemeindesteuerertrag) entspricht 100 Steuerfussprozenten und bildet die Basis für die Berechnung der Steuern.

16,5 Prozent. Der deutliche Rückgang bei den juristischen Personen ist hauptsächlich der Pandemie geschuldet. Der Anteil der juristischen Personen am einfachen Steuerertrag hat sich seit 2017 um 30 Prozent verringert.

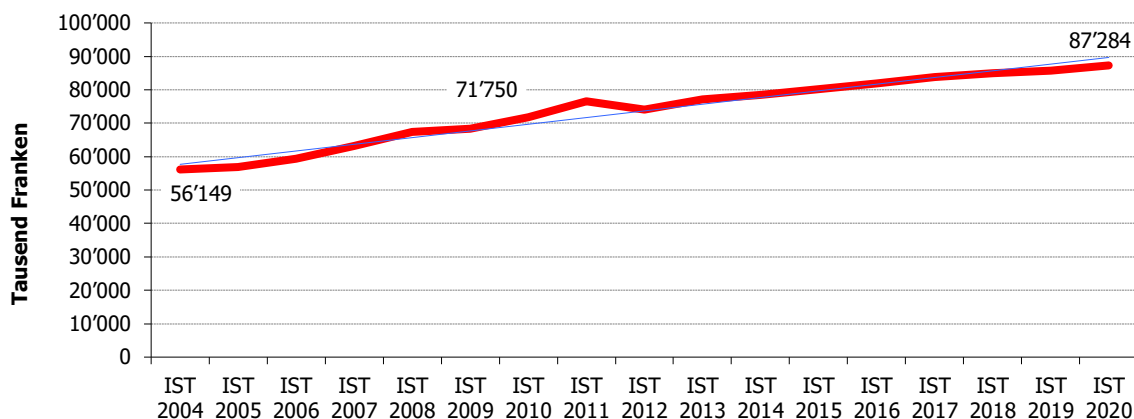


Abb / Tab 7 Entwicklung Einfacher Gemeindesteuerertrag ¹²

Die folgende Grafik zeigt die Entwicklung des einfachen Gemeindesteuerertrages im Mehrjahresvergleich, aufgeschlüsselt in Anteil natürliche und juristische Personen:

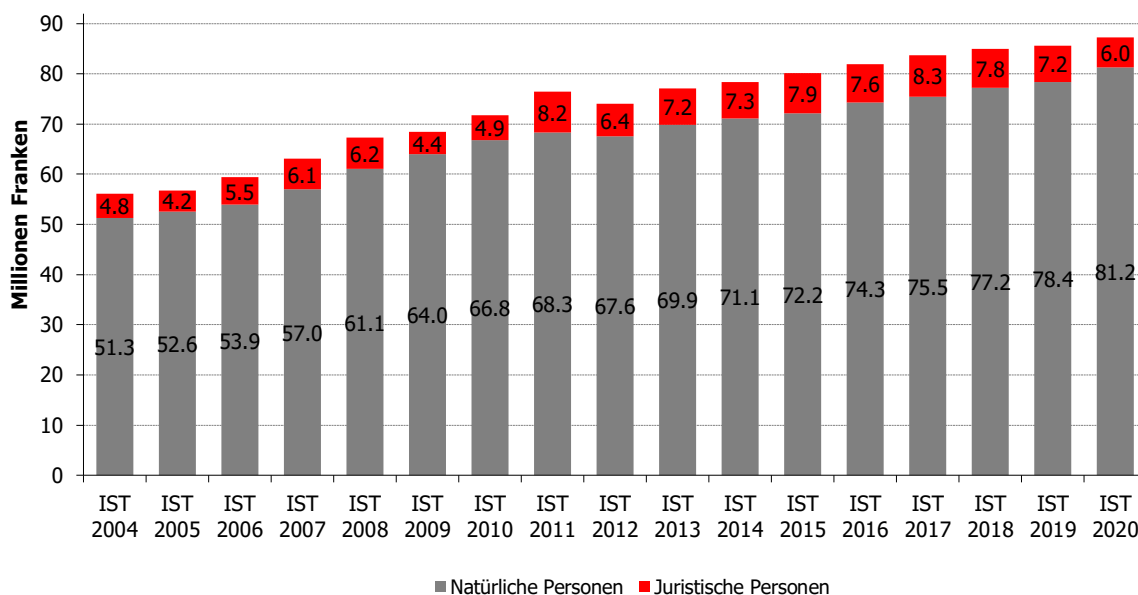


Abb / Tab 8 Entwicklung des einfachen Gemeindesteuerertrages natürliche und juristische Personen

¹² Der einfache Gemeindesteuerertrag beträgt 100 Prozent. Die effektiven Einnahmen haben als Grundlage den Steuerfuss der Stadt Uster, also 91 Prozent.

Bei einem zum Vorjahr unveränderten Steuerfuss von 91 Prozent konnten 79,4 Mio. Franken (Vorjahr 77,9 Mio. Franken) in Rechnung gestellt werden. Die positive Abweichung zur Jahresrechnung 2019 beträgt 1,5 Mio. Franken; im Budget 2020 waren Steuereinnahmen in Höhe von 79,2 Mio. Franken vorgesehen.

2021 wird bei der einfachen Staatssteuer aufgrund der finanziellen Auswirkungen der Pandemie auf die natürlichen wie auch die juristischen Personen eine Reduktion erwartet. Im Budget 2021 wurde die einfache Staatssteuer (100 Prozent) mit 83,0 Mio. Franken eingestellt (Budget 2020: 87,0 Mio. Franken). Erste Zahlen zu den Steuererträgen laufendes Jahr werden Ende Mai 2021 vorliegen.

Steuerfuss: 91 Prozent

Der Stadtrat hat im Budget 2020 einen Steuerfuss von 94 Prozent für die Politische Gemeinde beantragt, den der Gemeinderat nicht bestätigt und bei 91 Prozent belassen hat. Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Uster betrug 18 Prozent, derjenige der Oberstufe Nänikon/Greifensee 14 Prozent. Der Gesamtsteuerfuss in Uster betrug somit 109 Prozent, respektive 105 Prozent in Nänikon.

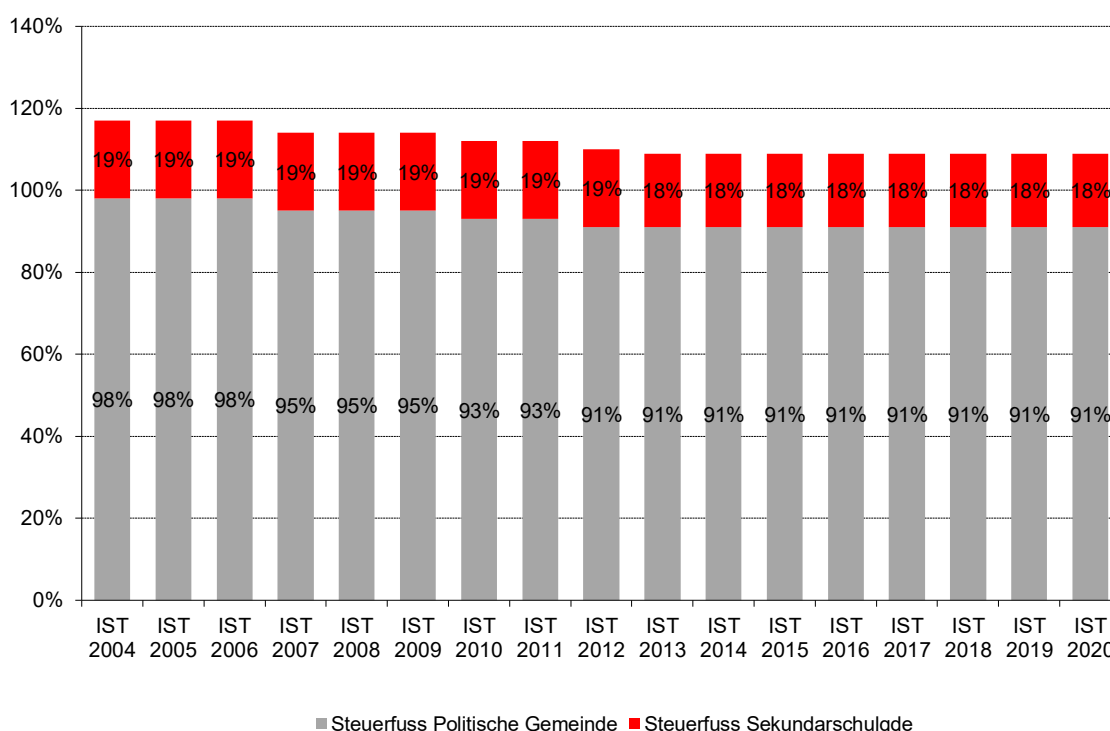


Abb / Tab 9

Entwicklung Steuerfuss

Steuern Vorjahre

Die Steuern Vorjahre schliessen mit 10,6 Mio. Franken (Vorjahr 8,4 Mio. Franken) deutlich über Budget ab. Das budgetierte Ergebnis wurde mit 2,1 Mio. Franken übertroffen. Das Budget 2020 ging von Einnahmen von 8,5 Mio. Franken aus.

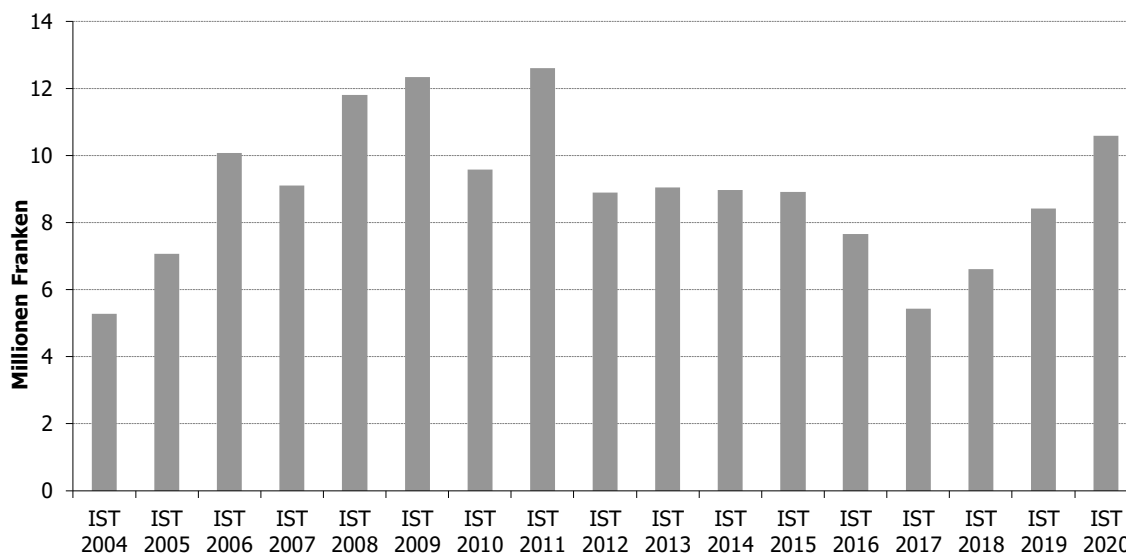


Abb / Tab 10 **Entwicklung Steuern Vorjahre**

Diverse Steuern ¹³

Die diversen Steuern schliessen 1,0 Mio. Franken besser ab als budgetiert: Insbesondere die Steuerauscheidungen sind deutlich höher ausgefallen (+ 2,4 Mio. Franken). Bei den Quellensteuern hingegen betragen die Einnahmen 1,0 Mio. Franken, im Budget 2020 waren 2,0 Mio. Franken vorgesehen.

Grundstückgewinnsteuern

Die Einnahmen aus den Grundstückgewinnsteuern sind mit 15,3 Mio. Franken um 4,2 Mio. Franken höher ausgefallen als budgetiert. Im Vergleich zum Vorjahr sind sie um 3,2 Mio. Franken gestiegen. Für das laufende Jahr 2021 darf aktuell davon ausgegangen werden, dass der Budgetwert erreicht wird.

¹³ Diverse Steuern: Personalsteuern + Quellensteuern + Steuerauscheidungen (netto) + Pauschale Steueranrechnungen + Nach- und Strafsteuern + Hundesteuern

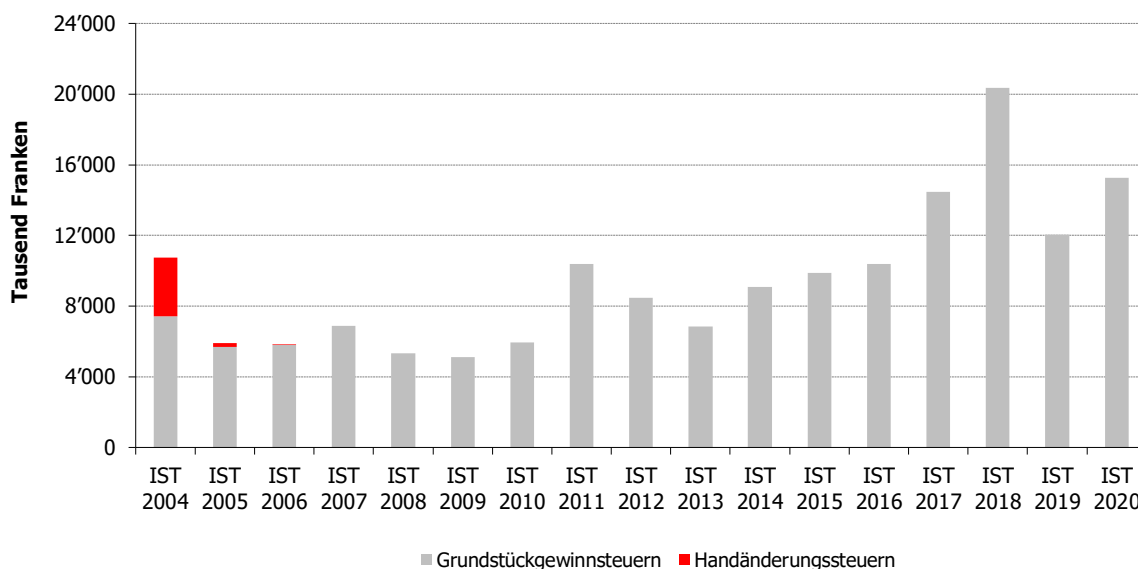


Abb / Tab 11 Entwicklung Grundstückgewinnsteuern

2.3.2. Regalien und Konzessionen

Die Regalien und Konzessionen umfassen die Erträge aus der Erteilung von Konzessionen, Patenten oder Nutzungsrechten an öffentlichen Gütern (z.B. Marktstände, Strassencafés, Wasserrechts- und Nutzungskonzessionen).

Die Einnahmen bei den Regalien und Konzessionen betragen 1,4 Mio. Franken. Budgetiert waren 1,2 Mio. Franken. Die Mindereinnahmen von 0,4 Mio. Franken aufgrund der nicht durchgeführten Märkte (Massnahmen zur Bekämpfung der Pandemie) konnten mit der Aufwertung des Kiesabbaugebietes (0,5 Mio. Franken) mehr als wettgemacht werden.

2.3.3. Entgelte

Die Entgelte umfassen Erträge aus Leistungen und Lieferungen für Dritte, Ersatzabgaben, Bussen-erträge sowie Rückerstattungen von Privaten (z.B. Verwaltungsgebühren, Verkäufe, Einbürgerungs-gebühren).

Bei den Entgelten (Gebühren, Verkaufserlöse, Heimtaxen, Bussen etc.) wurden 2020 Einnahmen von 62,2 Mio. Franken erzielt. Im Budget waren 65,6 Mio. Franken eingestellt.

Die Negativdifferenz ist zu einem grossen Teil auf pandemiebedingte Mindereinnahmen bei den Heimen zurückzuführen (tiefere Auslastung aufgrund von Vorgaben), sowie auf Mindereinnahmen bei diversen Geschäftsfeldern, die ebenfalls auf die verordneten Massnahmen zur Bekämpfung der Pandemie zurückzuführen sind, wie etwa tiefere Benutzungsgebühren im Hallenbad.

2.3.4. Verschiedene Erträge

Die Position «verschiedene Erträge» umfasst nicht anderswo zugeordnete Erträge aus betrieblicher Tätigkeit, Aktivierung von Eigenleistungen, Bestandesveränderungen sowie übriger Ertrag (z.B. Schenkungen).

2.3.5. Transferertrag

Der Transferertrag schliesst gegenüber dem Budget 2020 (63,3 Mio. Franken) um 4,2 Mio. tiefer ab als budgetiert. Der Transferertrag umfasst Entschädigungen und Beiträge, die unter verschiedenen Partnern (z.B. Kanton, Gemeinden, Zweckverbände, Organisationen, Private Haushalte) getätigt werden (z.B. Ressourcenzuschuss, Gewinnanteil Zürcher Kantonalbank).

Finanzausgleich (Ressourcenzuschuss)

Das Budget 2020 sah brutto (inkl. Anteil Sekundarschulgemeinden) 29,3 Mio. Franken Finanzausgleich vor. Effektiv abgegrenzt hat die Stadt Uster 22,9 Mio. Franken. Davon sind 3,7 Mio. Franken für die Oberstufenschulgemeinden vorgesehen. Für die Stadt Uster bleiben netto 19,6 Mio. Franken (Vorjahr 23,1 Mio. Franken).

Mit Einführung der neuen Rechnungslegung entspricht der Betrag nicht mehr der effektiven Zahlung im Budgetjahr. Denn neben dem kantonalen Mittel muss auch die relative Steuerkraft der Stadt Uster geschätzt werden. Konkret geht das Gemeindeamt des Kantons Zürich in seiner Schätzung vom 10. Februar 2021 von einem kantonalen Mittel (ohne Stadt Zürich) von 3809 Franken aus (Vorjahr 3843 Franken). Die geschätzte relative Steuerkraft der Stadt Uster beträgt 3021 Franken (Vorjahr 2911 Franken).

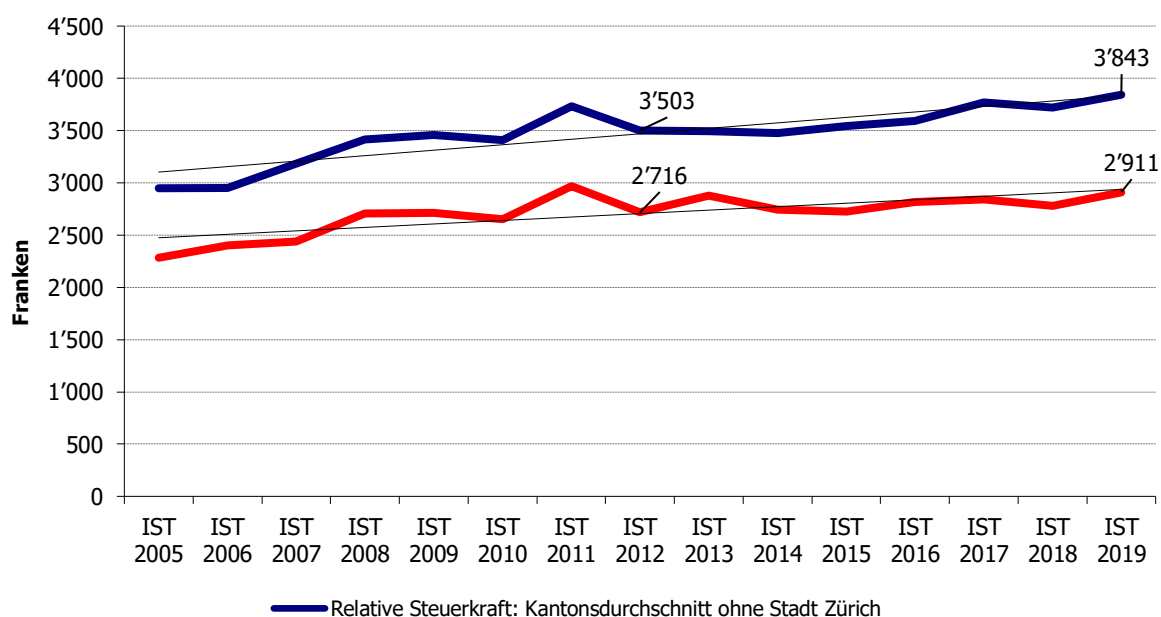


Abb / Tab 12 Entwicklung Steuerkraft je Einwohner/in

Gewinnanteil Zürcher Kantonalbank

Im Rahmen der Gewinnausschüttung erhalten neben dem Kanton ($\frac{2}{3}$) auch die Gemeinden ($\frac{1}{3}$) einen Beitrag pro Einwohnerin und Einwohner. Die Stadt Uster erhielt im Berichtsjahr 3,8 Mio. Franken (Vorjahr 2,6 Mio. Franken).

Im erwähnten Betrag ist auch die «Jubiläumsdividende» für das 150-jährige Jubiläum der Zürcher Kantonalbank enthalten.

2.4. Erfolgsrechnung (klassische Ansicht)

Die Erfolgsrechnung nach klassischer Ansicht zeigt die folgenden Werte auf:

Kostenart	BU 2020	IST 2020	Abw.
Personalaufwand	96'813	94'619	-2'194
Sach- und übriger Betriebsaufwand	38'841	39'164	323
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'637	20'379	4'742
Finanzaufwand	2'106	2'935	829
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	757	1'631	874
Transferaufwand	94'656	92'283	-2'372
Durchlaufende Beiträge	0	116	116
Ausserordentlicher Aufwand	0		
Interne Verrechnungen	9'639	11'315	1'676
Gesamtaufwand	258'449	262'442	3'993
Fiskalertrag	106'029	113'539	7'510
Regalien und Konzessionen	1'233	1'394	161
Entgelte	65'625	62'223	-3'402
Verschiedene Erträge	357	483	126
Finanzertrag	8'898	7'715	-1'183
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	319	1'029	710
Transferertrag	63'282	59'051	-4'230
Durchlaufende Beiträge	0	116	116
Ausserordentlicher Ertrag	0		
Interne Verrechnungen	9'639	11'315	1'676
Gesamtertrag	255'382	256'865	1'484
Ergebnis	-3'067	-5'576	

Abb / Tab 13

Erfolgsrechnung (klassische Ansicht)

3. SPEZIALFINANZIERUNG

Das Bilanzkonto der Spezialfinanzierung «Stadtentwässerung» hat sich um den Ertragsüberschuss von 1,6 Mio. Franken auf 34,9 Mio. Franken verändert. Das Verwaltungsvermögen ist mit 31,3 Mio. Franken bilanziert. Das Nettovermögen der «Stadtentwässerung» gegenüber der Stadt beträgt somit 3,6 Mio. Franken.

Der Bestand der Spezialfinanzierung «Abfallbewirtschaftung» beträgt trotz des negativen Rechnungsergebnisses von 0,9 Mio. Franken 1,8 Mio. Franken. Im Bereich «Abfallbewirtschaftung» wird ein Verwaltungsvermögen von 1,2 Mio. Franken bilanziert. Das Nettovermögen der «Abfallbewirtschaftung» beträgt somit 0,6 Mio. Franken.

4. INVESTITIONSRECHNUNG

4.1. Investitionen

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen betragen 31,6 Mio. Franken. Im Vorjahr wurden 24,7 Millionen Franken investiert. Im Budget 2020 waren Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 29,4 Mio. Franken geplant. Im Finanzvermögen sind 2,7 Mio. Franken investiert worden (Budget 2020: 2,7 Mio. Franken). Die Gesamtinvestitionen betragen somit 34,3 Mio. Franken.

Das Investitionsvolumen 2020 umfasst Zahlungen entsprechend dem Baufortschritt des Projektes «Gesamtsanierung Werkliegenschaft» von 11,2 Mio. Franken (Budget 2020: 7,5 Mio. Franken) und Investitionen von 2,1 Mio. Franken für den Kunstrasen in der Sportanlage Buchholz (Budget 2020: 0,9 Mio. Franken) sowie nicht geplante Investitionen von 0,7 Mio. Franken für die Sanierung des Beckensystems im Dorfbad. Im Investitionsvolumen auch enthalten sind Umbau/Sanierung des Stadthauses und Arbeiten an der Blindenholzstrasse. Die Realisierungsquote beträgt 107,5 Prozent des budgetierten Wertes.

Im Spezialfinanzierungsbereich «Stadtentwässerung» wurden netto 2,7 Mio. Franken investiert (Budget 2020: 3,9 Mio. Franken). In der «Abfallbewirtschaftung» betragen die Aufwendungen netto 0,3 Mio. Franken (Budget 2020: 0,1 Mio. Franken).

Investitionsrechnung	BU 2020	IST 2020	Abw.
GF Präsidiales	0	10	10
GF Gesellschaft	100	335	235
GF Finanzen	860	128	-732
GF Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)	10'730	13'487	2'757
GF Liegenschaften (Finanzvermögen)	2'740	2'719	-21
GF Infrastrukturbau und Unterhalt (exkl. Stadtentwässerung)	4'380	4'956	576
LG Stadtentwässerung	3'930	2'675	-1'255
GF Stadtraum und Natur	3'070	1'552	-1'518
GF Hochbau und Vermessung	150	192	42
GF Primarschule	3'275	3'404	129
GF Bildung	500	1'015	515
GF Sicherheit	300	82	-218
GF Publikumsdienste	50	0	-50
GF Soziale Sicherheit	0	-37	-37
GF Gesundheit und Alter (exkl. Abfallbewirtschaftung)	100	16	-84
LG Abfallbewirtschaftung	120	256	136
GF Heime Uster	675	572	-103
GF Sport	950	2'961	2'011
GF Steuerung und Führung	200	0	-200
Total	32'130	34'322	2'192

Abb / Tab 14 **Investitionen**

5. BILANZ

Die Bilanzsumme der Stadt Uster beträgt per 31. Dezember 2020 559,5 Mio. Franken (Vorjahr 573,4 Mio. Franken).

5.1. Eigenkapital

Die Stadt verfügt per 31. Dezember 2020 über ein sehr hohes Eigenkapital in der Höhe von 323,5 Mio. Franken (Vorjahr 328,4 Mio. Franken).

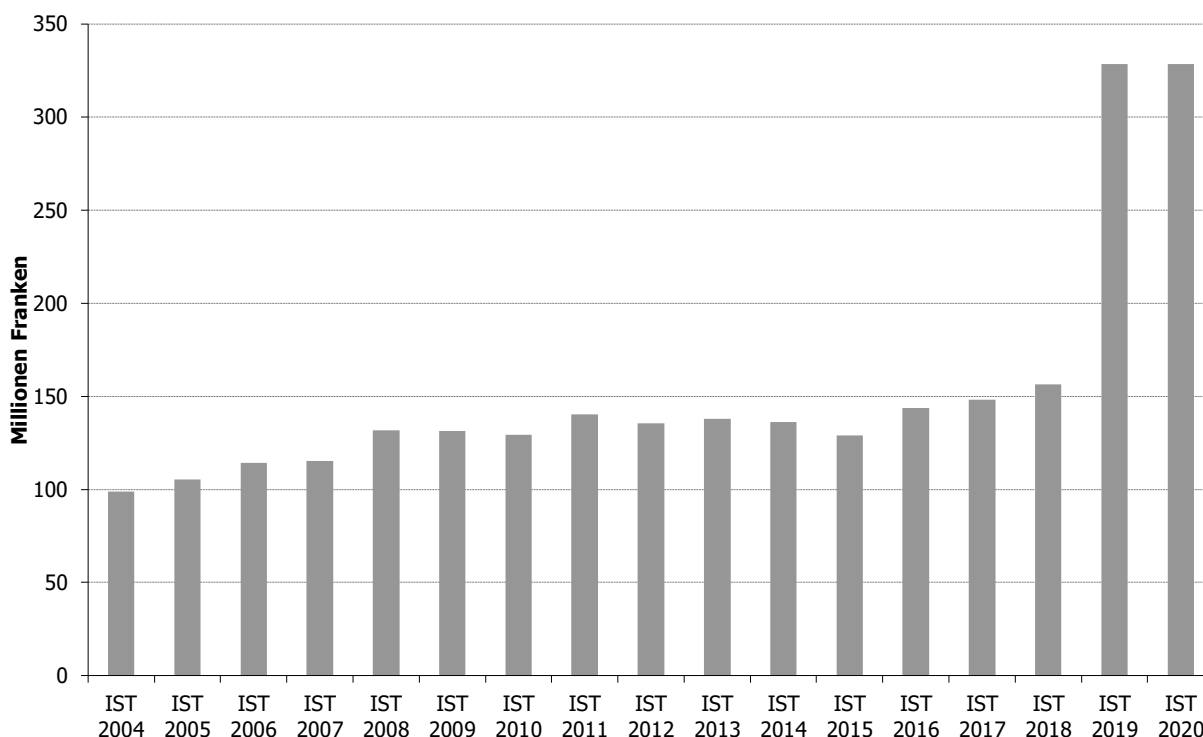


Abb / Tab 15 **Entwicklung Eigenkapital**

5.2. Flüssige Mittel / kurz- bis langfristige Schulden

Die Stadt Uster verfügt per 31. Dezember 2020 über flüssige Mittel inkl. kurzfristiger Geldanlagen von 40,7 Mio. Franken (Vorjahr 62,8 Mio. Franken). Im Jahr 2020 wurden 20,0 Mio. Franken zusätzlich an langfristigen Darlehen aufgenommen. Im Gegenzug wurden die kurzfristigen Darlehen um 30,0 Mio. Franken reduziert. Netto konnten die Schulden somit um 10,0 Mio. Franken gesenkt werden. Der Minuszins bei den kurzfristigen Darlehen beträgt zwischen -0,30 bis -0,45 Prozent.

Die Abnahme der flüssigen Mittel inkl. Geldanlagen um 22,1 Mio. Franken begründet sich wie folgt:

Flüssige Mittel (in tausend)	Bestand	Veränderung
Anfangsbestand	62'842	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	24'143	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit VV	-31'274	
Geldfluss aus Anlagetätigkeit FV	-3'350	
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-11'640	
Endbestand (inkl. kurzfristige Geldanlagen)	40'720	-22'122

Abb / Tab 16 Entwicklung Flüssige Mittel inkl. kurzfristige Geldanlagen

Die langfristigen Schulden haben sich 2020 um 20,0 Mio. Franken erhöht und betragen somit per 31. Dezember 2020 135,0 Mio. Franken (Vorjahr 115,0 Mio. Franken). Um die Liquidität sicherzustellen, wurden 2020 zwei langfristige Darlehen von je 10,0 Mio. Franken zu minus 0,08 Prozent über 10 Jahre respektive zu plus 0,14 Prozent über 22 Jahre aufgenommen. Der durchschnittlich gewichtete langfristige Fremdkapitalzinssatz beträgt 0,61 Prozent.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten wurden um 30,0 Mio. Franken auf 30 Mio. Franken reduziert.

Somit konnten die Schulden insgesamt um 10,0 Mio. Franken auf 165,0 Mio. Franken gesenkt werden. Aufgrund der geplanten Investitionen ist aber für die nächsten Jahre von einer Zunahme der Gesamtverschuldung auszugehen.

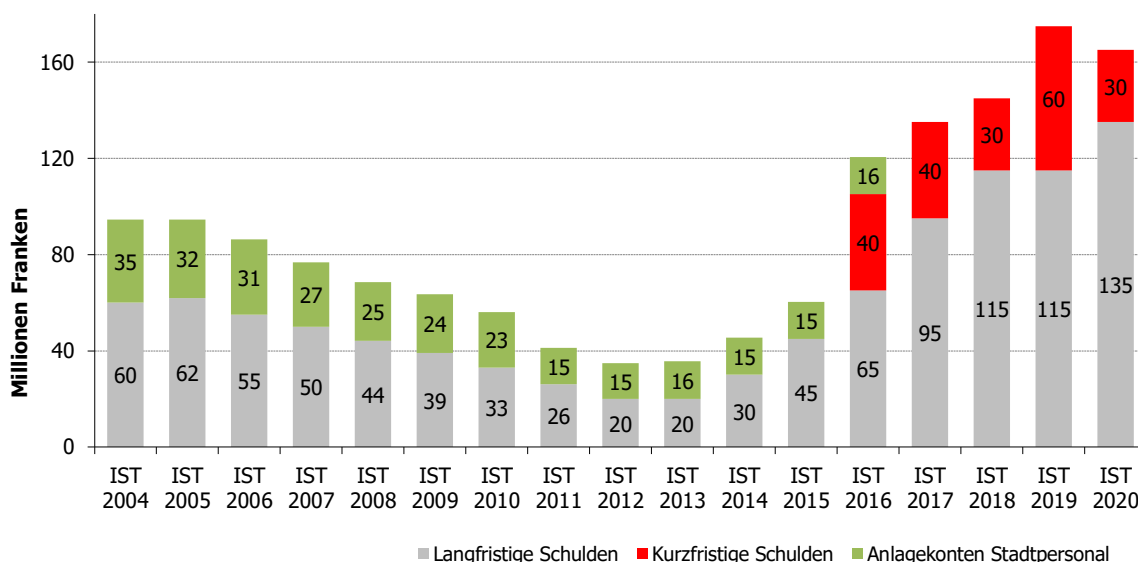


Abb / Tab 17 Entwicklung Kurz- und Langfristige Schulden

Das Nettovermögen Gesamthaushalt¹⁴ beträgt Ende 2020 17,2 Mio. Franken (Vorjahr 32,8 Mio. Franken). Die Einführung der neuen Rechnungslegung per 01. Januar 2019 hatte zur Folge, dass neben dem Verwaltungsvermögen auch das Finanzvermögen neu bewertet wurde. Das per Ende 2019 deutlich höhere Finanzvermögen ist hauptsächlich auf die Abgrenzung des Ressourcenzuschusses zurückzuführen. 2020 führte das weiterhin hohe Investitionsvolumen zur Abnahme des Nettovermögens.

Aufgrund der geplanten Investitionsprojekte und der voraussichtlich kurzfristig tieferen Steuereinnahmen aufgrund der Massnahmen zur Bekämpfung der Pandemie und der daraus resultierenden Zunahme der langfristigen Schulden ist davon auszugehen, dass sich das Nettovermögen bald weiter abbauen und in eine Nettoschuld umwandeln wird.

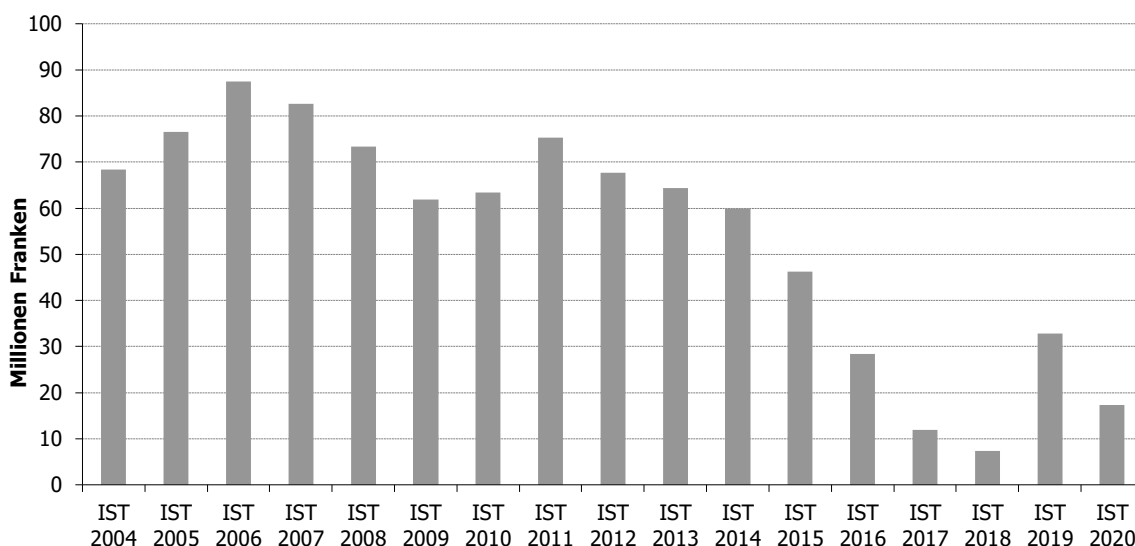


Abb / Tab 18 **Entwicklung Nettovermögen Gesamthaushalt**

¹⁴ Nettovermögen Gesamthaushalt: Finanzvermögen – Fremdkapital

6. HAUSHALTSGLEICHGEWICHT

Das Haushaltsgleichgewicht umfasst den mittelfristigen Ausgleich der Erfolgsrechnung des Budgets, den zulässigen Aufwandüberschuss, den Bilanzfehlbetrag und die Informationen dazu (Kennzahlen). Die Vorgaben zum Haushaltsgleichgewicht sollen eine übermässige Abnahme des Eigenkapitals oder Zunahme der Verschuldung vermeiden.¹⁵

6.1. Mittelfristiger Ausgleich

Mit der Weisung Nr. 104/2018 hat der Stadtrat die Verordnung zum mittelfristigen Ausgleich der Stadt Uster dem Parlament überwiesen, das die Verordnung genehmigt hat. Sie sieht folgende Umsetzung des mittelfristigen Ausgleichs vor:

Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von acht Jahren ausgeglichen ist.

¹ Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich dabei über:

- a) drei abgeschlossene Rechnungsjahre (Rt-3, Rt-2, Rt-1);
- b) das laufende Budgetjahr (Bt)
- c) das kommende Budgetjahr (Bt+1); sowie
- d) drei Planjahre (Pt+2, Pt+3, Pt+4).

² Die Berechnung erfolgt gewichtet und gemäss Formel unten.

³ Der mittelfristige Ausgleich ist erreicht, wenn das Ergebnis der Addition der acht Perioden (je Saldo der Erfolgsrechnung multipliziert mit dem Faktor für Gewichtung) einen Wert von «+/- 8 Prozent des Gesamtaufwandes der Erfolgsrechnung des Jahres Rt-1» ergibt.

Um den mittelfristigen Ausgleich für das Rechnungsjahr zu ermitteln, wird bei Abs. 1 b) anstatt das laufende Budgetjahr das abgeschlossene Rechnungsjahr als Grundlage genommen. Grundsätzlich greifen die Bestimmungen zum mittelfristigen Ausgleich beim Budget und nicht beim Rechnungsabschluss.

Die konkrete Berechnung sieht wie folgt aus:

Periode	1	2	3	4	5	6	7	8
Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo der Erfolgsrechnung (in CHF tausend)	4'468	8'029	-7'616	-5'576	-5'621	184	609	825
Faktor für Gewichtung	0,6	0,8	1,0	1,0	1,0	1,0	0,8	0,6

Berechnung mittelfristiger Ausgleich

¹⁵ Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden, 04/ 2018

Der mittelfristige Ausgleich ist erreicht, wenn sich der Wert im Rahmen von +/- 8 Prozent des Gesamtaufwandes der Erfolgsrechnung 2020 bewegt. Die Bandbreite liegt also zwischen +21,0 Mio. Franken und -21,0 Mio. Franken. Die Summe der gewichteten Ergebnisse der Jahre 2017 bis 2024 beträgt -8,5 Mio. Franken. Das vorliegende Zahlenwerk erreicht somit den mittelfristigen Ausgleich.

6.2. Finanzpolitische Ziele

Die beiden per 1. Januar 2019 festgesetzten finanzpolitischen Ziele sind mit dem vorliegenden Rechnungsabschluss eingehalten:

¹ Die Stadt Uster weist zur Erhaltung der finanziellen Handlungsfähigkeit ein Nettovermögen respektive eine Nettoschuld von +/-1000 Franken pro Einwohner/in aus. Der solide Finanzhaushalt soll damit erhalten bleiben.

² Die Stadt Uster weist einen stabilen und attraktiven Steuerfuss im mittleren Drittel¹⁶ der Zürcher Gemeinden aus.

Die Stadt Uster verfügt per Ende 2020 über ein Nettovermögen von 17,2 Mio. Franken. Pro Einwohnerin/Einwohner beträgt das Nettovermögen somit 488 Franken. Dieser Wert erfüllt das finanzpolitische Ziel Nr. 1 und liegt somit innerhalb der vom Stadtrat definierten Bandbreite. Das Nettovermögen wird aufgrund des hohen geplanten Investitionsvolumens, der damit verbundenen Zunahme der langfristigen Schulden sowie den voraussichtlich kurzfristig tieferen Steuereinnahmen rasch abgebaut werden.

Der Steuerfuss der Stadt Uster bewegt sich im mittleren Drittel der Zürcher Gemeinden (103 bis 113 Prozent). Das finanzpolitische Ziel Nr. 2 ist somit eingehalten.

¹⁶ Mathematisch korrekt ausgedrückt ist damit das mittlere Terzil aller Gemeindesteuerfüsse gemeint.

6.3. Kennzahlen

Damit ein Haushalt als gesund und das Wirtschaften als nachhaltig bezeichnet werden kann, muss Eigenkapital zur Verfügung stehen. Die Schuldzinsen dürfen den Haushalt nicht über Gebühr belasten, und der Unterhalt des Verwaltungsvermögens muss durch regelmässige Investitionen gewährleistet sein.

Mit der Veränderung des Eigenkapitals sowie der Kennzahlen zur Zinsbelastung und zu den Investitionen lassen sich die Lage und die Entwicklung des Haushalts beurteilen. Die Kennzahlen sind über eine Zeitspanne von zehn Jahren aufzuzeigen.¹⁷

6.3.1. Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital führt zu mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und einer besseren Bonität gegenüber den Kreditgebern.

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
44%	55%	55%	–	–	–	–	–	–	–

Richtwert: > 25 Prozent, genügend; < 25 Prozent, ungenügend

6.3.2. Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum Einkommen der Gemeinde (laufender Ertrag). Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 Prozent.

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1,9%	2,5%	2,6%	–	–	–	–	–	–	–

Richtwert: < 5 Prozent, genügend; > 5 Prozent, ungenügend

6.3.3. Investitionsanteil

Der Investitionsanteil gibt an, welcher Anteil der Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird. Er zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an.

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
13%	10%	13%	–	–	–	–	–	–	–

Richtwert: > 10 Prozent, genügend; < 10 Prozent ungenügend

¹⁷ Die Zeitlinie von 10 Jahren wird erst 9 Jahre nach Einführung der neuen Rechnungslegung (HRM2) erreicht.

6.4. Interner Zinssatz

Die interne Verzinsung hat der Stadtrat für 2020 auf 1,0 Prozent festgelegt. Der interne Zinssatz basiert auf dem durchschnittlichen gewichteten Fremdkapitalzinssatz der Stadt Uster. Dieser beläuft sich per 31. Dezember 2020 auf 0,6 Prozent.

6.5. Nachtragskredit

Der Stadtrat hat die folgende Regelung zur Handhabung von Nachtragskrediten festgelegt:

- Abweichung mindestens 300 000 Franken und
- 2 Prozent des Globalkredites Budget (Laufendes Jahr)

Im Jahr 2020 hat der Stadtrat dem Parlament einen Nachtragskredit über 5,9 Mio. Franken im Zusammenhang mit der finanziellen Auswirkungen der Pandemie über alle betroffenen Geschäftsfelder zur Genehmigung vorgelegt. Der Gemeinderat hat den Nachtragskredit an seiner Sitzung vom 21. September 2020 gutgeheissen.

7. WÜRDIGUNG DES JAHRESERGEBNISSES

7.1. Fazit

Das vorliegende negative Ergebnis enthält Mindereinnahmen und Mehraufwendungen im Zusammenhang mit der Pandemie sowie ausserordentliche Abschreibungen. Im 1. Quartal operierte die Stadt ausserdem mit einem Notbudget. Trotz der genannten Faktoren konnten die Globalkredite exklusive Abschreibungen gesamthaft eingehalten werden. Auch die Steuereinnahmen entwickelten sich erfreulich. Der beantragte und vom Gemeinderat genehmigte Nachtragskredit über 5,9 Mio. Franken wurde nicht ausgeschöpft. Der Personalaufwand konnte gegenüber dem Budget 2020 um 2,2 Mio. Franken entlastet werden. Der Sachaufwand liegt 0,3 Mio. Franken über dem budgetierten Wert.

Erfreulich ist, dass die ordentlichen Steuereinnahmen gegenüber dem Vorjahr wiederum zulegen konnten, und dies, obwohl der Rückgang bei den juristischen Personen mit 16,5 Prozent gegenüber dem Vorjahr beträchtlich ist. Der Rückgang ist grösstenteils mit den finanziellen Auswirkungen der Pandemie zu erklären. Auch die Grundstückgewinnsteuern sowie die Steuern Vorjahre sind deutlich über Budget ausgefallen. Kurz- bis mittelfristig ist jedoch von tieferen Steuereinnahmen auszugehen, da die Steuereinnahmen 2020 grösstenteils auf den Daten von 2019 basierten. Der budgetierte Wert der Globalkredite exklusive Abschreibungen konnte im Total eingehalten werden. Mehraufwendungen respektive Mindereinnahmen sind insbesondere bei den Geschäftsfeldern Heime, Liegenschaften und Sport zu verzeichnen. Neben Mindereinnahmen aufgrund von behördlichen Schliessungen oder Anordnungen sind auch die deutlich höheren Abschreibungen als budgetiert in den genannten Geschäftsfeldern für die Überschreitung verantwortlich.

Das Eigenkapital beträgt Ende 2020 sehr hohe 323,5 Mio. Franken. 2020 hat die Stadt Uster zwei langfristige Darlehen zu je 10,0 Mio. Franken aufgenommen. Im Gegenzug konnten die kurzfristigen Darlehen um 30,0 Mio. Franken reduziert werden. Somit sind die kurz- und langfristigen Schulden insgesamt von 175,0 Mio. Franken auf 165,0 Mio. Franken gesunken. Das Nettovermögen der Stadt (Gesamthaushalt) beträgt Ende 2020 17,2 Mio. Franken (Vorjahr 32,8 Mio. Franken).

Die Realisierungsquote bei den Investitionen Verwaltungsvermögen beträgt sehr hohe 107,5 Prozent und liegt somit über dem budgetierten Wert. Die Selbstfinanzierung von 15,4 Mio. Franken führt dazu, dass der Selbstfinanzierungsgrad aufgrund des Investitionsvolumens nicht 100 Prozent sondern 49 Prozent (Vorjahr 40 Prozent) beträgt.

Nach wie vor bestehen grosse Unsicherheiten und Risiken für die Wirtschaft. Erste Anzeichen lassen hoffen, dass die Impfungen die gewünschte Wirkung erzielen, so dass in naher Zukunft die Massnahmen zur Bekämpfung der Pandemie gelockert werden können. Wie sich die Steuereinnahmen effektiv entwickeln werden, ist aktuell unklar. Der Stadtrat will den soliden Finanzhaushalt der Stadt erhalten, um so auch in Zukunft einen finanziellen Handlungsspielraum zu haben.

Jahresrechnung 2020 Teil B

Datum:
Finanzvorstand:
Abteilungsleiter Finanzen
Finanz- und Rechnungswesen

30. März 2021
Cla Famos
Patrick Wolfensberger
Konrad Meyer

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Antrag und Vollständigkeitserklärung	
1 Antrag Stadtrat vom 30.03.2021	B-4
2 Vollständigkeitserklärung	B-5
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	B-6 - B-7
6 Erfolgsrechnung	B-8
7 Investitionsrechnungen	B-9 - B-19
8 Bilanz	B-20 - B-21
9 Geldflussrechnung	B-22 - B-23
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	B-24
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	B-25 - B-26
Organisationseinheiten	B-27
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	B-28
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	s. Bemerkung
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	s. Bemerkung
Beteiligungsspiegel	B-29 - B-32
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	B-33
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	B-34 - B-36

	Seite
Rückstellungsspiegel	B-37 - B-38
Eigenkapitalnachweis	B-39
Sonderrechnungen	B-40 - B-45
Haushaltsgleichgewicht (Im Bericht zur Jahresrechnung integriert; Kapitel 7)	
Finanzkennzahlen (Im Bericht zur Jahresrechnung integriert; Kapitel 7)	
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	B-46 - B-47
Weitere Offenlegungen	

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Die Details zur Jahresrechnung sind im Bericht zur Rechnung 2020 wie auch im NPM-Bericht zur Rechnung 2020 ersichtlich. Detaillierte Auswertungen zur Bilanz, der Erfolgsrechnung (funktional) und der Investitionsrechnungen können bei der Abteilung Finanzen als pdf. angefordert werden. Gleiches gilt für den Anlagespiegel.

Kontakt

Stadt Uster
Abteilung Finanzen
Freiestrasse 2
8610 Uster

Antrag des Stadtrates

1 Der Stadtrat hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020** der Politischen Gemeinde Uster genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2020 der Politischen Gemeinde Uster weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	262'441'691.39
	Gesamtertrag	Fr.	256'865'347.16
	Aufwandüberschuss	Fr.	5'576'344.23
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	32'700'022.98
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'097'500.04
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	31'602'522.94
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	4'068'418.12
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'349'131.52
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	2'719'286.60
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	559'508'887.77

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet .
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 286'013'045.52.**

3 Der Stadtrat beantragt dem Gemeinderat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der Politischen Gemeinde Uster zu genehmigen.

8610 Uster, 30.03.2021
Stadtrat Uster

Stadtpräsidentin

Stadtschreiber

Barbara Thalmann Stammbach

Pascal Sidler

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Abteilungsleiter Finanzen bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8610 Uster, 30.03.2021

Finanzvorsteher

Abteilungsleiter Finanzen

Cla Famos

Patrick Wolfensberger

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	5'576'344.23	3'067'200.00	5'576'344.23	3'067'200.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	1'576'985.25	756'800.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	878'195.47	288'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	20'930'700.40	15'768'500.00	19'291'926.26	14'463'400.00	1'638'774.14	1'305'100.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'632'996.36	756'800.00	56'011.11	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'029'329.97	303'300.00	151'134.50	15'000.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	15'958'022.56	13'154'800.00	13'620'458.64	11'381'200.00	2'337'563.92	1'773'600.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	31'602'522.94	29'390'000.00	28'671'680.05	25'340'000.00	2'930'842.89	4'050'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-15'644'500.38	-16'235'200.00	-15'051'221.41	-13'958'800.00	-593'278.97	-2'276'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	50%	44%	48%	45%	80%	44%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Stadtentwässerung		Abfallbewirtschaftung	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	1'576'985.25	756'800.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	878'195.47	288'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'504'559.46	1'187'100.00	134'214.68	118'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	3'081'544.71	1'943'900.00	-743'980.79	-170'300.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'675'055.53	3'930'000.00	255'787.36	120'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	406'489.18	-1'986'100.00	-999'768.15	-290'300.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	115%	49%	-291%	-142%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	94'619'432.85	96'813'000.00	94'111'238.43
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	39'163'786.59	38'841'000.00	37'780'105.99
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'378'773.71	15'637'100.00	16'825'357.20
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'630'641.30	756'800.00	1'320'334.39
36	Transferaufwand	92'283'126.86	94'655'500.00	92'429'279.88
37	Durchlaufende Beiträge	116'000.00	0.00	149'900.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>248'191'761.31</i>	<i>246'703'400.00</i>	<i>242'616'215.89</i>
40	Fiskalertrag	113'538'845.25	106'029'000.00	106'081'416.50
41	Regalien und Konzessionen	1'393'744.05	1'232'500.00	2'014'903.27
42	Entgelte	62'222'950.36	65'624'900.00	63'074'040.81
43	Verschiedene Erträge	482'689.21	357'000.00	602'942.27
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'029'329.97	319'100.00	739'215.96
46	Transferertrag	59'051'342.75	63'281'600.00	59'981'894.70
47	Durchlaufende Beiträge	116'000.00	0.00	149'900.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>237'834'901.59</i>	<i>236'844'100.00</i>	<i>232'644'313.51</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-10'356'859.72	-9'859'300.00	-9'971'902.38
34	Finanzaufwand	2'934'712.14	2'106'200.00	5'704'207.28
44	Finanzertrag	7'715'227.63	8'898'300.00	8'060'521.18
	Ergebnis aus Finanzierung	4'780'515.49	6'792'100.00	2'356'313.90
	Operatives Ergebnis	-5'576'344.23	-3'067'200.00	-7'615'588.48
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-5'576'344.23	-3'067'200.00	-7'615'588.48
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	11'315'217.94	9'639'157.62	10'259'388.02
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	11'315'217.94	9'639'157.62	10'259'388.02
	Total Aufwand	262'441'691.39	258'448'757.62	258'579'811.19
	Total Ertrag	256'865'347.16	255'381'557.62	250'964'222.71

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	31'567'713.38	28'660'000.00	25'155'309.79
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	615'990.60	1'000'000.00	728'708.15
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	516'319.00	720'000.00	100'000.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		32'700'022.98	30'380'000.00	25'984'017.94
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	49'888.67	290'000.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'042'611.37	700'000.00	1'241'361.41
64	Rückzahlung von Darlehen	5'000.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'097'500.04	990'000.00	1'241'361.41
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		32'700'022.98	30'380'000.00	25'984'017.94
Total Investitionseinnahmen		1'097'500.04	990'000.00	1'241'361.41
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-31'602'522.94	-29'390'000.00	-24'742'656.53

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	4'018'529.45	2'740'000.00	2'411'763.66
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	49'888.67	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		4'068'418.12	2'740'000.00	2'411'763.66
80	Verkauf von Sachanlagen	668'600.00	0.00	208'640.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	2'144'300.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	680'531.52	0.00	0.00
Total Einnahmen		1'349'131.52	0.00	2'352'940.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		4'068'418.12	2'740'000.00	2'411'763.66
Total Einnahmen		1'349'131.52	0.00	2'352'940.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-2'719'286.60	-2'740'000.00	-58'823.66
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
10 Präsidiales	9'638.50		-		-	
10060001 Untere Farb Seestrasse 4, Gesamt-sanierung/Einbau Archiv	9'638.50					
11 Gesellschaft	334'681.25	-	100'000.00		583'464.43	
11160001 Entwicklung Zeughausareal Phase 5					298'143.69	
11160002 Zeughaus Zwischennutzung K1, Berchtoldstrasse 10	258'915.45				280'039.19	
11160003 Kultur- und Tagungszentrum im Zeughaus	45'895.50		100'000.00		1'518.00	
11160004 Trafostation Kultur- und Tagungszentrum	162.00					
11360001 Erneuerung Infrastruktur Stadtbibliothek	28'397.60				3'763.55	
11360003 Bibliothek, Erneuerung Beleuchtung 2020/21	1'310.70					
20 Finanzen	132'576.79	5'000.00	860'000.00	-	186'720.12	-
20160001 Einführung neue Rechnungslegung (HRM2)					96.95	
20160002 Kauf Wald, Unt. Wolfgrueb E3374					8'000.00	
20160003 Kauf Wald, Buech Kat. A4858+A4859					3'515.00	
20360001 Erneuerungsinvestitionen Informatik			300'000.00		165'166.60	
20360004 Projektionsanlage Sitzungszimmer Stadthaus	18'489.79				9'941.57	
20360005 Datacenter Stadthaus Uster West, Basisausbau	28'845.65		560'000.00			
20360006 Stadthaus West WLAN, Erneuerungsinvestition	55'872.40					
20360007 Breitbandanbindung Aussenstellen an Stadtnetz	29'368.95					
20960001 Darlehen Judo Club Uster, Rückzahlung		5'000.00				
21 Liegenschaften	17'505'032.53	1'299'242.85	13'470'000.00	-	10'541'674.36	2'352'940.00
<i>Verwaltungsvermögen</i>	<i>13'486'503.08</i>	<i>-</i>	<i>10'730'000.00</i>	<i>-</i>	<i>8'129'910.70</i>	<i>-</i>
21060001 Zentralisierung Immobilienmanagement					20'391.35	
21460001 Dammstr. /Gesamt-sanierung Werkliegenschaft	11'236'950.73		7'500'000.00		4'210'025.09	
21460002 Freiestrasse 2, Umbau					-57'093.25	
21460003 Kiosk Schiffände, Ersatzbau	2'385.50		150'000.00		121'038.41	
21460004 Stadthaus, Ersatz Wäremeerzeugungsanlage			200'000.00		17'487.10	
21460005 Stadthaus, Einbau Nutzung ehem. Gotthardweg 1	221'658.45		130'000.00		264'274.82	
21460006 Stadthaus, Sanierungen	456'661.64		1'400'000.00		693'490.04	
21460007 Freiestrasse 2, Instandsetzungen	122.10				187'718.41	
21460010 Altlasten: Sanierung Deponien Grabenried, Bühlen, Schiessanlage Müllholz	73'770.45		100'000.00		3'294.00	
21460012 Dammstrasse, statische Sanierung Hofgeschoss	199'083.85				64'288.69	
21460013 Püntenanlage Winikerviesen, Kanalisationsanschluss	142'203.35		120'000.00		213'556.72	
21460014 Stadthofsaal, Optimierung Raumklima					135'671.30	
21460015 Stadthaus, Glasfaserverbindung zu Dammstrasse	41'485.10		150'000.00		72'166.42	
21460016 Notstromkonzept Stadt Uster	276.00					
21460017 Zürichstr. 7, Personenaufzug KESB	935'050.76		250'000.00		26'648.20	

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21460020 Stadthausplatz Sanierung	4'157.25				7'953.40	
21460022 Seestrasse 4, Wohnhaus K3/K4					872'500.00	
21460023 Seestrasse 4, Wiese westl. Teil					496'300.00	
21460024 Kirchuster, Wiese mit Baumgarten					246'500.00	
21460025 Apothekerstrasse 13/19 VV					529'000.00	
21460026 Kauf Grundstück Aathalstrasse E3367					4'700.00	
21460028 Stadthaus, Sanierung Ostflügel	4'370.40					
21460029 Stadthaus, Sanierung Südflügel	6'322.90					
21460030 Stadthaus, Sanierung Westflügel	677.55					
21660001 Wagerenstrasse 45, Einbau Spitex	161'327.05					
"untere Farb" Gesamtsanierung / Einbau Archiv			250'000.00			
Gebäudetechnik div. Liegenschaften			180'000.00			
Stadthaus, Einbau Stadtverw. Ost-, Süd-, Westflügel			300'000.00			
<i>Finanzvermögen</i>	<u>4'018'529.45</u>	<u>1'299'242.85</u>	<u>2'740'000.00</u>	<u>-</u>	<u>2'411'763.66</u>	<u>2'352'940.00</u>
21260001 Tausch Grabenriet, Kat. B7349					208'640.00	
21260002 Tausch Reiti, Kat. B7352						91'040.00
21260003 Tausch Äussere Büelen, Kat. B7342						117'600.00
21260004 Innere Büelen/Steinbruch Riedikon, Bodenverbesserung	404'623.25					
21260005 Bankstrasse 40, Kauf Kat.Nr. B6575	1'750'000.00					
21260007 - 21260014 Pachtb. Dietersrain, Blindenholzstr. 54, Baurecht (Gebäude)		1'299'242.85				
21310002 Kiesabbau Freudwil						
21360001 Apothekerstrasse 18, Gesamtsanierung	4'218.50		200'000.00		2'580.76	
21360002 Oberlandstrasse 80, Sanierung Wohngebäude	1'627'411.90		1'300'000.00		609'795.05	
21360003 Pachtbetr. Dietersrain, Gesamtsanierung					4'342.85	
21360004 Seestrasse 99, Instandsetzungen	1'363.50		50'000.00			
21360006 Asylstrasse 5, Wohnhaus, Sanierung	7'610.05				71'886.10	
21360007 Gartenstrasse 4, Wohnhaus, Aussensanierung	171'842.90				9'266.05	
21360009 Wagerenstrasse 45, Einbau Spitex			500'000.00		38'451.15	
21360011 Villa am Aabach, Innensanierung 2. Etappe	3'172.65				13'735.90	
21360013 Winikerstrasse 20, Kauf					1'450'000.00	
21360014 Schulweg 4, Einbau Dusche/WC					3'065.80	
21360015 Villa am Aabach, Aussensanierung	1'696.50		140'000.00			
21360016 Seestr. 4, Wohnhaus+Grundstück K3/K4						1'263'800.00
21360017 Seestr. 4, Wiese westl. Teil						105'000.00
21360018 Kirchuster, Wiese mit Baumgarten						246'500.00
21360019 Apothekerstrasse 13/19 FV						529'000.00
21360020 Zeughaus Winikon I, Sanierung Dach+Fassade	8'324.60		500'000.00			
21360021 Gutsbetrieb Dietersrain, neue Elektrozuleitung	36'617.10					
21360022 Steigstrasse 35, Heizungssanierung (Ausgaben)	538.50					

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21360025 Steigstr. 35, Bad-, Küchen- und Asbestsanierung Talweg 7, Sanierung Wohnhaus mit Scheune	1'110.00		50'000.00			
30 Infrastrukturbau und Unterhalt	8'282'377.85	651'052.22	9'010'000.00	700'000.00	8'315'344.85	989'979.16
<i>Globalkredit Strassenbauten</i>	<i>4'991'428.05</i>	<i>35'157.95</i>	<i>4'130'000.00</i>	<i>-</i>	<i>5'351'225.08</i>	<i>463'687.70</i>
30011030 Projektierungen Strassenbauten			200'000.00			
30060002 Projektierungen Strassenbauten 2019	195.00				106'777.05	
30060003 Bauliche Massn. für Fussgänger/Radfahrer 2019					290'119.86	51'201.00
30060008 Oberlandstrasse, Behebung Veloschwachstellen	22'719.10					
30060009 Tobelstrasse, Verbesserung für Velofahrende	1'500.15					
30060010 Bahnweg, Belagssanierung, neue Beleuchtung	9'695.70					
30060012 Bauliche Massn. für Fussgänger/Radfahrer 2020	82'869.35		200'000.00			
30260001 Blindenholzstrasse, Sanierung	882'624.61		600'000.00		1'645'526.50	
30260002 Brücken/Kunstabauten, Sanierung					7'461.25	
30260003 Genossenschaftswege, Übernahme und Unterhalt 2019					116'720.00	
30260004 Hohle Gasse, Fuss- und Radweg	21'420.25		50'000.00		19'069.30	
30260005 Instandsetzung Strassenbeleuchtung 2019					205'238.10	
30260006 Talweg, Sanierung	37'434.25				862'260.78	
30260007 Tumigerstrasse	1'713'935.00		1'000'000.00		206'424.04	
30260008 Wermatswil-/Bordackerstrasse, Sanierung	5'212.50		50'000.00		35'542.55	
30260009 Braschlergasse (B+G i.O./VP - Abschluss » Neubau)					1'285.05	
30260010 Gschwaderstr.(Ackerstr. - Lorenallee), Neugestaltung	6'337.60				151'432.61	
30260011 Forchstrasse - Sanierung	130.00				125'857.71	
30260012 Bachgasse, Sanierung	32.50				-13'670.30	
30260013 Gschwaderstrasse, 3. Etappe	9'292.60		50'000.00		26'852.05	
30260015 Zürichstrasse Erschliessung Gestaltungspläne	8'027.60				1'276.50	
30260016 Aathalstrasse	32'003.15				6'451.50	
30260017 Sanierung Bushaltestellen Wildsbergstrasse	29'428.15		100'000.00		217'376.20	
30260018 Seeweg, Sanierung (Parkplatzeinfahrt See)	21'672.75		50'000.00		57'140.70	
30260019 Uferweg, Buswendeschlaufe	6'542.80		30'000.00		28'801.20	
30260021 Velostadt Uster	16'346.90		200'000.00		6'203.40	
30260022 Lärmsanierungen 2019	239.40				18'928.41	
30260023 Sulzbacherstrasse	28'771.30		150'000.00		27'728.50	
30260026 Uster West, flankierende Massnahmen					5'310.00	
30260030 Apothekerstr/Seestr/Zürichstr-Zentralstr	42'478.15				3'852.55	
30260031 Krämerackerstrasse, Sanierung	11'893.05		30'000.00		252'925.35	15'000.00
30260035 Landihallenweg	329'820.43				42'151.60	
30260037 Chammerholzstrasse, Sanierung	419.77					
30260038 Vorzone Illuster	67'884.95				263'258.40	198'312.40
30260039 Gschwaderstrasse, 2. Etappe					100'467.15	

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
30260040 Ackerstrasse Ost, Sanierung	36'726.68				44'429.67	
30260041 Asylstrasse (Wagerenstr.-Unt. Einf.)	26'480.71				18'002.70	
30260042 Wagerenstrasse (Pfäffiker.-Wermatsw.)	79'378.45				98'169.35	
30260043 Strickstrasse, Sanierung	13'697.40					
30260044 Radweg Freudwil	36'519.15		200'000.00		11'119.65	
30260045 Seestrasse (Begleitung Projekt Kanton)	48'356.95					
30260047 Breitacker-/Schachenweg					540.00	
30260048 Bankstrasse, Verkehrsberuhigung					270.00	
30260050 Seefeldstrasse, Fussgängerübergang	2'385.35				17'797.75	
30260052 Stationsstrasse, Sanierung	47'329.70		50'000.00			
30260053 Haberweidstrasse, Sanierung					1'397.50	
30260054 Oberlandstrasse					2'647.05	
30260055 Feldhofstrasse, Sanierung	187'039.02		300'000.00		131'726.05	
30260056 Riedikerstrasse, Sanierung	7'693.50				6'382.50	
30260057 Gerichtsstrasse West					73'467.55	
30260059 Sonnenbergstr. (Zürich-/Wildbergstr.)	4'315.00				32.50	68'668.00
30260060 Tulpenstrasse Sanierung	45'889.05				126'474.80	
30260062 Lärmsanierungen 2018, Bundesbeiträge						130'506.30
30260066 Elektrotransportfahrzeug mit Leichtmüllverdichter	94'959.10					
30260067 Püntstrasse, Totalsanierung	34'622.95					
30260068 Hohensaxstrasse, Totalsanierung	477'040.08		450'000.00			
30260071 Kreuzstrasse, Sanierung	1'133.35					
30260072 Blindenholzstrasse, Sanierungseinnahmen		24'599.95				
30260073 Forchstrasse - Sanierungserträge		6'250.00				
30260075 Kawamatabrücke, Sanierung/Ersatz	4'312.55					
30260076 Apothekerstr/Seestr/Zürichstr-Zentralstr Einnahmen		4'308.00				
30260077 Erhaltungsmanagement Kunstbauten	56'396.85					
30260078 Gedeckte Holzbrücke Stadtpark	24'110.75					
30260079 Steg Stadtpark, Fussgängerbrücke	95'367.15					
30260080 Brauereiweg, Sanierung und Übernahme Flurweg	2'430.65					
30260081 Strassenbeleuchtung 2020, Instandsetzung	160'316.65					
30260084 Genossenschaftswege, Unterhalt 2020	116'000.00					
30290025 Instandsetzung Strassenbeleuchtung			200'000.00			
30290052 Genossenschaftswege, Übernahme + Unterhalt			120'000.00			
WC-Anlagen			50'000.00			
Grossrietstrasse (Gragbenstr.-Gemeindegrenze)			50'000.00			

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<i>Mobilien, Maschinen</i>	-		250'000.00		144'911.10	
30011020 Fahrzeuge und Arbeitsmaschinen			250'000.00			
30260066 Elektrotransportfahrzeug mit Leichtmüllverdichter					94'959.10	
30260025 Anhängerstreuer Ersatzbeschaffung					49'952.00	
<i>Globalkredit Stadtentwässerung</i>	3'290'949.80	615'894.27	4'630'000.00	700'000.00	2'819'208.67	526'291.46
30360001 Ufer-Weg (GWSZ Schiffände), Kanalisation, PW	5'438.02		250'000.00			
30360002 Bewirtschaftung Aussenwerke (Sonderbauwerke)	13'840.44		20'000.00		68'104.28	
30360003 Gschwaderstr. 41-43, Kanalumlegung	3'672.33		420'000.00		375'313.78	
30360004 Kreiselbrunnen, Ersatz Steuerung					64'916.79	
30360005 Seeweg, Neubau DL+ Kanalisation	2'080.08		300'000.00			
30360011 Tumigerstrasse	362'069.82		50'000.00		72'332.69	
30360013 Blindenholzstrasse Regenwasserkanalisation Neubau	203'277.79		50'000.00		251'693.54	
30360015 Hochwasserschutz Aabach					27'723.54	
30360016 Florastrasse Hochwasserentlastung+Kanalisation					3'838.90	
30360017 Aathal-/Florastr. Trennsystem	79'299.13		300'000.00		5'715.00	
30360018 Anschlussgebühren Kanalisation 2019	17'641.60					526'291.46
30360020 Quellenstrasse - neuer Meteorwasserkanal	551'553.06					
30360021 Anschlussgebühren Kanalisation 2020		615'894.27		700'000.00		
30360023 RB Wilstrasse, Sanierung	83'111.84		100'000.00			
30460002 Sanierung mech. Abwasserreinigung	1'907'988.16		2'150'000.00		1'865'902.56	
30460003 Sanierung Schlammbehandlung	60'977.53		500'000.00		83'667.59	
Ackerstrasse Ost, Kanalersatz			50'000.00			
Ersatz Filterrückspülung			140'000.00			
Ersatz Membrane, Biologie			150'000.00			
RB Nänikon, Ausrüstung			50'000.00			
RB Talackerstrasse, Sanierung Bau			50'000.00			
Seestrasse, Verschluss Hausanschluss			50'000.00			
31 Stadtraum und Natur	1'649'982.95	98'225.30	3'070'000.00	-	1'023'008.35	-
31060001 Buslinie 818, Beiträge 2020+2021	408'319.00					
31160002 Bushof Umbau behindertengerecht nach BehiG					24'036.25	
31160004 Fussgängerleitsystem	10'374.00		100'000.00		104'593.90	
31160006 Landschaftsinterventionen (Siedlungsrandweg)	148'768.94		50'000.00		2'704.65	
31160007 Öffentlich rechtliche Eigentumsbeschränkung	1'275.15				9'481.80	
31160009 Richt-/Nutzungsplan Gesamtrevision	435'863.01		400'000.00		226'125.95	
31160013 Kleinwasserkraftwerk Zellwegerpark	24'097.10				89'738.00	
31160014 Veloabstellplatz Bhf Nänikon	81'011.50		200'000.00		354'353.70	
31160015 Bahnhofzentrum	102'441.55		400'000.00		28'266.60	
31160016 Buslinie 818 baul. Massnahmen	184'847.05		720'000.00		11'783.40	

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
31260001 Gebietsentwicklung Gerichtsplatz	7'228.60				1'427.65	
31260002 Park am Aabach, Neugestaltung	5'843.65		50'000.00		15'044.65	
31260004 Festlegung Gewässerraum	10'863.15				11'855.30	
31360001 Nänikerbach (Hopperen-Schwerzi)			50'000.00		6'462.00	
31360002 Natur- und Waldkonzept (Naturschutzinventar)			50'000.00		73'358.00	
31360003 Projektierungen Gewässer			50'000.00		9'426.25	
31103005 Riedikerbach, 2. Etappe	25'918.80		600'000.00		44'190.05	
31360006 Riedikerbach, 1. Etappe					675.00	
31360007 Riedikerbach, 3. Etappe	15'572.60				9'485.20	
31360008 Werrikerbach Revitalisierung	29'066.70		50'000.00			
31360009 Biodiversitätskonzept (BIK)	29'032.05					
31560001 Attraktives Zentrum	66'881.70		200'000.00			
31560002 Veloparkierungsanlage, Heuwinkelweg Anteil SBB		98'225.30				
31560004 Betriebs-/Gestalt.konzept Seeweg	35'235.15					
31560005 Veloverbindung Aabachroute	27'343.25					
Seefeld			50'000.00			
Gewässerraum Festlegung			50'000.00			
Veloinfrastrukturplanung			50'000.00			
32 Hochbau und Vermessung	192'012.15	-	150'000.00	-	142'586.60	26'897.55
32160001 Aufhebung Flurwege	1'927.60		50'000.00		129.25	
32160002 Erneuerung und Unterhalt Amtliche Vermessung 2019	7'832.50					
32160005 Messgerät Totalstation	58'620.05					
32160006 Erneuerungsprojekte Amtliche Vermessung 2020-2023	15'632.00					
32111100 Erneuerung und Unterhalt amtliche Vermessung			100'000.00		42'457.35	26'897.55
32360001 Konsumgen. Niederuster, Denkmalschutz	45'000.00				100'000.00	
32360003 Denkmalschutzbeitrag Zentralstrasse 20/22 (Ratia)	63'000.00					
40 Primarschule	3'419'467.29	15'680.00	3'275'000.00	-	5'308'376.66	17'423.70
40060001 Ersatzbeschaffung Server	5'285.40				247'597.43	
40060002 IT Ersatzbeschaffungen	15'758.40				35'427.75	
40060003 ICT Gesamtkonzept, Ausstattung der Schüler/-innen	393'660.00		535'000.00		182'963.70	
40060004 ICT Gesamtkonzept, Ausstattung der Lehrpersonen					227'184.30	
40060005 IT Optimierung			50'000.00		1'540.10	
40060006 I-Pads in MIA Regalen KIGA	37'500.53					
40060009 Ersatzbeschaffung PC's 2018					-147'387.00	
40060010 Schulraumgesamtentwicklung	50'922.95				51'176.05	
40060011 IT Ersatzbeschaffungen 2020	159'894.10		125'000.00			
40360001 Ausbau Tagesstrukturen			60'000.00		43'923.68	
40360003 Gebundene Tagesschule	8'777.45				46'070.60	17'423.70

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21860001 Raumbedarf Nänikon / Pavillon					853'678.10	
21860003 SH Hasenbühl, Integr. Tagesstrukturen (Auszug VZK)	2'207'679.45		1'000'000.00		181'744.11	
21860006 SH Niederuster, Ersatz KIGA-Mobiliar					146'992.10	
21860007 SH Oberuster, Fensterersatz (Lichthof)					139'374.39	
21860008 SH Pünt, Reorganisation Gruppenräume	17'072.30		350'000.00		282.00	
21860009 SH Türmli, diverse Sanierungen (Innen / Dach)					41'636.90	
21860011 Schulhaus Krämeracker	100'672.14				2'669'607.01	
21860012 SH Talacker, Spezialtrakt - Sanierung Dach und Fassade			100'000.00		1'555.16	
21860013 SH Pünt, diverse Innensanierungen					483.00	
21860015 TH Hasenbühl 2, Sanierung Dach	155'384.85				498'844.58	
21860016 Lebensraum Schule, Kiga Stöcklerstrasse					15'390.00	
21860017 SH Krämeracker, Informatik					57'115.50	
21860018 SH Krämeracker, Erstausrüstung	-5'251.88				2'045.30	
21860019 KG Ackerstrasse, Spielplatzerneuerung	63'956.60		60'000.00		5'240.20	
21860021 SH Talacker, Sanierung Turnhalle	4'225.00		200'000.00			
21860022 Lebensraum Schule, SH Pünt Aussenraum	9'064.70		100'000.00		5'891.70	
21860023 SH Talacker, Sanierung Hügel Pausenplatz	47'602.90					
21860024 SH Hasenbühl, Sanierung Spielgeräte	20'352.05					
21860025 SH Oberuster, Ersatz Heizung	84'622.40		30'000.00			
21860026 SH Türmli, Innensanierung	32'523.10		100'000.00			
21860027 KG Brunnenwiesen, Ersatz Heizung	8'517.35		30'000.00			
21860028 TH Hasenbühl 2, Sanierung Dach, Staatsbeiträge		15'680.00				
21860029 SH Krämeracker, Geräteschopf + Beschattung Hort	130.00					
21860030 SH Niederuster, Küche Tagesstrukturen	1'117.50		100'000.00			
Ausserordentliche Systemwartungskosten			50'000.00			
KG Niederuster, Sanierung Installationen			100'000.00			
SH Türmli, Ersatz Mobiliar			60'000.00			
ICT Erweiterung Sicherheit (Schoolfox)			50'000.00			
ICT Einführung Office365			75'000.00			
Digitalisierung Schüler-/Personaldossiers			100'000.00			
49 Bildung	1'014'516.48	-	500'000.00	-	174'796.48	-
49060001 MSUG, Erweiterung+Optimierung Raumbedarf SH Dorf	1'013'838.63		500'000.00		174'796.48	
49260001 Digitalisierung Schüler-/Personaldossiers	677.85					
50 Sicherheit	395'925.17	313'777.34	300'000.00	-	894'857.53	80'000.00
50160001 Einführung Tempo 30, Schwizerberg	6'426.70		100'000.00		189'997.19	
50160005 Einführung Samstags-Markt					46'481.05	
50160006 Patrouillenfahrzeug Mercedes Benz V-Klasse	114'900.00		100'000.00			
50160007 Eintausch VW T6 Multivan, Erlös		15'000.00				

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50160008 Eintausch VW T6 Multivan, Übertrag in FV		49'888.67				
50160009 Eintausch VW T6 Multivan, Verlust		34'888.67				
50160010 Eintausch VW T6 Multivan, Übertrag von VW in FV	49'888.67					
50260005 Ersatz OWF Feuerwehr, Staatsbeiträge						80'000.00
50260002 Ersatz Tanklöschfahrzeug					570'321.73	
50260004 Umbau Schutzraum Gschwader	135'377.95				88'057.56	
50260006 Ersatz Tanklöschfahrzeug, Staatsbeiträge		214'000.00				
50260008 Personentransportfahrzeug Feuerwehr	89'331.85		100'000.00			
51 Publikumsdienste	-	-	50'000.00	-	-	-
Dienstgebäude Friedhof, Sanierung und Umnutzung			50'000.00			
61 Soziale Sicherheit	-	37'061.00			-	37'061.00
61360001 KESB Investitionsbeiträge Anschlussgemeinden		37'061.00				37'061.00
70 Gesundheit und Alter	298'507.45	26'592.85	220'000.00	-	244'820.17	90'000.00
70060001 Gebietsentwicklung Wageren	42'720.09		100'000.00		190'465.20	90'000.00
70060002 Gebietsentwicklung Wageren, Einnahmen		26'592.85				
70260001 Neue Hauptsammelstelle	145'061.78					
70260002 Neue Unterflursammelstelle 2018-2020	110'725.58		120'000.00			
70210005 Neue Hauptsammelstelle (neu)					54'354.97	
71 Heime Uster	572'450.74	-	675'000.00	-	605'520.95	-
Heime - jährlich wiederkehrende Investitionen			625'000.00			
Sanierung Dietersrain, Haus See & Spezialisierung			50'000.00			
71060003 Heime IR Hochbau	204'262.08				335'850.60	
71060004 Heime IR Mobilien/Geräte	368'188.66				269'670.35	
72 Sport	2'961'271.95	-	1'240'000.00	290'000.00	142'791.75	-
73160001 Sanierung Dorfbad (Projekt Park am Aabach)			100'000.00		593.50	
73160005 Wasserenthärtungsanlage Hallenbad	93'834.38		120'000.00			
73160006 Strandbad, Sanierung Beckensystem	657'030.97					
73160007 Hallenbad, Heizkessel Ersatz	85'446.55					
72130009 Sanierung Güterumschlagplatz Strandbad					81'188.75	
73260002 Kunstrasen (neu)	2'116'926.45		920'000.00		43'661.45	
73260003 Integration Fussball Buchholz					17'348.05	
73260004 Abbau temp. Dreifachturnhalle	8'033.60			290'000.00		
Ersatz Kunstrasenteppich			100'000.00			

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
90 Steuerung und Führung	-		200'000.00		231'819.35	
80060001 Digitalisierungsstrategie			50'000.00		72'854.15	
80060003 Mandantenzusammenführung CMI Axioma					158'965.20	
Blended Learning (HR)			50'000.00			
Prozessorientierung / Change Management			100'000.00			
Total Ausgaben / Einnahmen	36'768'441.10	2'446'631.56	33'120'000.00	990'000.00	28'395'781.60	3'594'301.41
Nettoinvestition		34'321'809.54		32'130'000.00		24'801'480.19
	36'768'441.10	36'768'441.10	33'120'000.00	33'120'000.00	28'395'781.60	28'395'781.60
davon Finanzvermögen Aktivierung / Passivierung	4'068'418.12	1'349'131.52	2'740'000.00		2'411'763.66	2'352'940.00
Nettoinvestition		2'719'286.60		2'740'000.00		58'823.66
	4'068'418.12	4'068'418.12	2'740'000.00	2'740'000.00	2'411'763.66	2'411'763.66
davon Verwaltungsvermögen Aktivierung / Passivierung	32'700'022.98	1'097'500.04	30'380'000.00	990'000.00	25'984'017.94	1'241'361.41
Nettoinvestition		31'602'522.94		29'390'000.00		24'742'656.53
	32'700'022.98	32'700'022.98	30'380'000.00	30'380'000.00	25'984'017.94	25'984'017.94

Bilanz

Aktiven		1. Januar 2020	31. Dezember 2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	62'841'900.95	40'719'857.32
101	Forderungen	23'149'323.03	22'313'393.05
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	68'067'918.66	63'665'847.60
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	361'995.16	373'931.21
	Umlaufvermögen	154'421'137.80	127'073'029.18
107	Finanzanlagen	3'211'840.00	3'354'938.00
108	Sachanlagen FV	120'203'251.66	122'819'349.11
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	123'415'091.66	126'174'287.11
	Total Finanzvermögen	277'836'229.46	253'247'316.29
140	Sachanlagen VV	269'815'294.93	281'794'044.00
142	Immaterielle Anlagen	2'470'418.18	1'287'550.49
144	Darlehen	1'875'000.00	1'870'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	20'324'942.00	20'315'942.00
146	Investitionsbeiträge	1'065'642.68	994'034.99
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	295'551'297.79	306'261'571.48
	Total Verwaltungsvermögen	295'551'297.79	306'261'571.48
	Total Aktiven	573'387'527.25	559'508'887.77
	* Total Anlagevermögen	418'966'389.45	432'435'858.59

Bilanz

Passiven		1. Januar 2020	31. Dezember 2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	52'515'366.78	53'979'221.77
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	60'000'000.00	30'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	3'471'620.76	4'296'717.33
205	Kurzfristige Rückstellungen	6'252'677.28	5'815'947.43
	Kurzfristiges Fremdkapital	122'239'664.82	94'091'886.53
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	115'000'000.00	135'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	5'236'504.25	4'478'320.90
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	2'535'644.32	2'440'520.93
	Langfristiges Fremdkapital	122'772'148.57	141'918'841.83
	Total Fremdkapital	245'011'813.39	236'010'728.36
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	36'033'074.21	36'731'863.99
291	Fonds im Eigenkapital	753'249.90	753'249.90
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	36'786'324.11	37'485'113.89
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	291'589'389.75	286'013'045.52
	Zweckfreies Eigenkapital	291'589'389.75	286'013'045.52
	Total Eigenkapital	328'375'713.86	323'498'159.41
	Total Passiven	573'387'527.25	559'508'887.77

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2020	Rechnung 2019
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-5'576'344.23	-7'615'588.48
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'921'700.40	16'956'814.91
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	1'028'786.25	6'224'072.33
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'402'071.06	2'160'264.79
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-11'936.05	-20'205.34
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	9'000.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-143'098.00	-165'869.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	64'738.00	3'140'238.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	680'531.52	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	2'911'243.47	-423'989.24
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	825'096.57	-6'161'940.29
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-1'194'913.20	-295'686.52
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	603'666.39	571'118.43
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	-377'960.40	-521'979.32
+	Nicht liquiditätswirksame Vereinsbeitrag (KST 20001 / Kto. 3636.02)	0.00	5'000.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		24'142'581.78	13'852'250.27
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-25'966'594.24	-25'966'594.24
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	1'223'937.71	1'223'937.71
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-31'602'522.94	-24'742'656.53
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	-49'888.67	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	2'144'300.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen	377'960.40	521'979.32
+/-	Abnahme / Zunahme Darlehen Verwaltungsvermögen	0.00	55'000.00
	davon nicht liquiditätswirksame Amortisation Kto. 1446.0001	0.00	-5'000.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-31'274'451.21	-22'026'377.21

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-143'098.00	-165'869.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	143'098.00	165'869.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-2'616'097.45	3'081'414.34
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-64'738.00	-3'140'238.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	-680'531.52	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	49'888.67	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	-2'144'300.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen (wurde direkt über Bilanz gebucht, statt IR)	-38'451.15	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-3'349'929.45	-2'203'123.66
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-34'624'380.66	-24'229'500.87
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-30'000'000.00	30'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	20'000'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-192'856.27	2'107'763.24
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-1'447'388.48	2'839'140.78
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-11'640'244.75	34'946'904.02
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-22'122'043.63	24'569'653.42
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		62'841'900.95	38'272'247.53
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		40'719'857.32	62'841'900.95
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-22'122'043.63	24'569'653.42

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Anhang

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (SR-Beschluss Nr. 107 vom 10.04.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

Anhang

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet:

Geschäftsfeld Heime: Branchenregelung Curaviva, Aktivierungsgrenze Fr. 5'000.00, SR-Beschluss Nr. 175 vom 29.05.2018

Geschäftsfeld Spitex: Branchenregelung Verband Spitex Schweiz, Aktivierungsgrenze Fr. 5000.00, SR-Beschluss Nr. 175 vom 29.05.2018

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss SR-Beschluss Nr. 124 vom 09.04.2019; 1.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Anhang

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Gemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Gemeindeexekutive, die gesamte Gemeindeverwaltung, die Eigenwirtschaftsbetriebe sowie die Rechtspflege auf kommunaler Ebene (Friedensrichter).

Folgende Organisationen verfügen über eine autonome Verwaltungsorganisation:

- Heime (GB 2)
- Spitex (GB 3)
- Betriebsamt (GB 4)

Die Teilrechnungen dieser Organisationen werden am Ende des Rechnungsjahres in die allgemeine Gemeinderechnung integriert.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Gemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Gemeinderechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Folgende Organisationen, an denen die Gemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

- Energie Uster AG (Wasser- und Energieversorgung), Beteiligung zu 100%

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten gem. Bilanz / sep. OP-Liste	9'635'981.64 9'635'981.64	-507'424.53 -507'424.53	9'128'557.11 9'128'557.11
1012	Steuerforderungen	8'600'912.25	-5'265.87	8'595'646.38
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	8'087'405.71	-227'281.92	7'860'123.79
	- Steuern aus früheren Jahren	120'242.92	18'854.53	139'097.45
	- Nachsteuern	181'790.22	-60'880.08	120'910.14
	- Grundstückgewinnsteuern	211'473.40	264'041.60	475'515.00
102x	Kurzfristige Finanzanlagen keine			0.00 0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	3'211'840.00	143'098.00	3'354'938.00
	Swiss Life Holding AG	37'892.00	-5'725.00	32'167.00
	Anlagefonds-Anteile	3'173'948.00	148'823.00	3'322'771.00
1071	Verzinsliche Anlagen keine			0.00 0.00
1072	Langfristige Forderungen keine			0.00 0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen keine			0.00 0.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2020
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Spital Uster, Uster	Zweckverband	HRM II / H+	4110	Spitalmedizinische Grundversorgung	-	-	1 von 7	Delegiertenvers ammlung 33,59%	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.	9'899'735.00	9'899'735.00
Energie Uster AG, Uster	Aktiengesellschaft	OR	7101 8711 8712	Elektrizitäts-, Gas- und Wasserversorgung	10'000'000.00	100.0%	1 von 6	100.0%	Trotz Ausgliederung des Verwaltungsbereichs in eine privatrechtliche Gesellschaft bleibt die Stadt für die Erfüllung der öffentlich- rechtlichen Aufgaben unbeschränkt haftbar (§ 4a Haftungs-gesetz, LS 170.1).	10'000'000.00	10'000'000.00
MDZ Uster AG, Medizinisches Diagnose- Zentrum Zürcher Oberland, Uster	Aktiengesellschaft	OR	4110	Gesundheits- versorgung	600'000.00	16.3%	1 von 7	16.3%	keine	98'000.00	98'000.00
MDZ Wallisellen AG, Medizinisches Diagnose- Zentrum Glatt, Wallisellen	Aktiengesellschaft	OR	4110	Gesundheits- versorgung	2'200'000.00	0.5%	1 von 7	16.3%	keine	10'000.00	1'000.00
Greifensee-Stiftung, Uster	Stiftung	OR	7500	Schutz Naturobjekt Greifensee	-	-	1 von 8	-	keine	13'257.00	13'257.00
Verkehrsbetriebe Zürichsee und Oberland (VZO), Grüningen	Aktiengesellschaft	OR	6220	Öffentlicher Verkehr	800'000.00	7.0%	1 von 13	7.0%	keine	56'000.00	56'000.00
Zürich Holz AG, Wetzikon	Aktiengesellschaft	OR	8200	Vermarktung und Vermittlung von Waldprodukten	2'120'000.00	0.0%	-	0.0%	keine	500.00	500.00

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2020
Schiffahrts-Genossenschaft Greifensee, Maur	Genossenschaft	OR	6310	Schiffahrtsbetrieb auf dem Greifensee	-	-	-	-	keine	94'000.00	94'000.00
Tennishallen-genossenschaft Buchholz, Uster	Genossenschaft	OR	3410	Betrieb Sportcenter Blue Point	-	-	-	-	keine	50'000.00	50'000.00
Restaurant Pfannenstiel AG, Meilen	Aktiengesellschaft	OR	8500	Gastwirtschaft	750'000.00	0.1%	-	0.1%	keine	500.00	500.00
Wohnbaugenossenschaft Gewo Züri Ost, Uster	Genossenschaft	OR	5600	Sozialer Wohnungsbau	-	-	-	-	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.	37'000.00	37'000.00
Wohn- und Siedlungsgenossenschaft Zürich, Zürich	Genossenschaft	OR	5600	Sozialer Wohnungsbau	-	-	-	-	keine	4'000.00	4'000.00
Genossenschaft Theater für den Kanton Zürich, Winterthur	Genossenschaft	OR	3220	Theater	-	-	-	-	keine	6'900.00	6'900.00
Radio- und Fernsehgennossenschaft Zürich Schaffhausen RFZ, Zürich	Genossenschaft	OR	3320	Medienangebot	-	-	-	-	keine	50.00	50.00
Genossenschaft Lok-Remise, Uster	Genossenschaft	OR	3110	Eisenbahnmuseum	-	-	-	-	keine	5'000.00	5'000.00
Genossenschaft Trainingscenter Dojo Judo- Club, Uster	Genossenschaft	OR	3410	Betrieb Judotraininglokal	-	-	-	-	keine	50'000.00	50'000.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											20'315'942.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2020
--------------	------------	---------------------------	----------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	--------------------------------

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Kehrichtverwertung Zürcher Oberland (KEZO), Hinwil	Zweckverband	HRM II	7301	Kehrichtverwertung	-	-	1 von 9	Delegierten- versammlung 7,82%	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 Züri Oberland, Bauma	Zweckverband	HRM II	7900	Regionalplanung	-	-	1 von 5	Delegierten- versammlung 4,55%	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
Schulgesundheitspflege Uster-Greifensee, Uster	Zweckverband	HRM II	4330	Schulgesundheits- wesen	-	-	2 von 5	Delegierten- versammlung 50,0%	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.

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2020
Verein für berufliche und soziale Integration Bezirk Uster (also!), Uster	Verein	OR	5590	Angebote zur beruflichen und sozialen Integration von Sozialhilfebe- ziehenden	-	-	1 von 3	7.1%	Allfälliges Defizit wird von den Mitgliedern im Sinne einer Nachschusspflicht getragen.		
Musikschule Uster Greifensee, Uster	Rahmenkontrakt sowie Jahreskontrakt mit Verein	OR	2140	Angebot für Musikunterricht	-	-	-	-	keine		
Jugend- und Freizeithaus Uster (frjz), Uster	Rahmenkontrakt sowie Jahreskontrakt mit Verein	OR	5440	Betrieb Jugend- und Freizeithaus	-	-	-	-	keine		
Kulturgemeinschaft Uster KGU (Verein)	Leistungskontrakt mit Verein	OR	3290	Kulturveranstaltungen in Uster	-	-	-	-	keine		
Pro Senectute	Kontrakte mit Stiftung	OR	5350	Dienstleistungen im Vormundschafts- und Sozialhilfebereich	-	-	-	-	keine		
Soziale Dienste für Erwachsene im Bezirk Uster	Anschlussvertrag an Zweckverband	HRM II	5790	Projekt Betreutes Wohnen für Aidskranke, HIV-betroffene und sozial randständige Menschen	-	-	-	-	keine		

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
2010	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	60'000'000.00	-30'000'000.00	30'000'000.00
	Eurofima, 20 Mio. zu -0,37%, 21.01.19 - 21.01.20	20'000'000.00	-20'000'000.00	0.00
	Eurofima, 20 Mio. zu -0,37%, 12.03.19 - 12.03.20	20'000'000.00	-20'000'000.00	0.00
	Eurofima, 10 Mio. zu -0,37%, 25.04.19 - 27.04.20	10'000'000.00	-10'000'000.00	0.00
	Eurofima, 10 Mio. zu -0,50%, 26.08.19 - 26.05.20	10'000'000.00	-10'000'000.00	0.00
	Auffangeinrichtung BVG, 20 Mio. zu -0,45%, 21.01.20 - 21.01.21		20'000'000.00	20'000'000.00
	Eurofima, 10 Mio. zu 0,30%, 26.08.20 - 26.02.21		10'000'000.00	10'000'000.00
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	115'000'000.00	20'000'000.00	135'000'000.00
	Postfinance, 0,74%, 29.08.14 - 29.08.22	10'000'000.00		10'000'000.00
	Postfinance, 1,32%, 15.03.13 - 15.03.23	10'000'000.00		10'000'000.00
	Postfinance, 1,35%, 30.04.14 - 30.04.24	10'000'000.00		10'000'000.00
	Postfinance, 0,30%, 05.02.15 - 05.02.25	15'000'000.00		15'000'000.00
	Postfinance, 0,41%, 15.01.16 - 15.01.26	10'000'000.00		10'000'000.00
	AHV-Ausgleichsfonds, 0,40%, 21.01.16 - 21.01.26	10'000'000.00		10'000'000.00
	AXA Investment, 0,50%, 12.05.17 - 12.05.29	20'000'000.00		20'000'000.00
	PAX AG, 1,0%, 25.08.17 - 25.08.37	10'000'000.00		10'000'000.00
	Postfinance, 0,75%, 07.05.18 - 28.05.28	20'000'000.00		20'000'000.00
	Basler KB, -0.08%, 18.03.20 - 18.03.30		10'000'000.00	10'000'000.00
	AXA, 0,14%, 16.03.20 - 16.03.42		10'000'000.00	10'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik (langfristige Finanzverbindlichkeiten):			
	1 bis 2 Jahre			10'000'000.00
	2 bis 5 Jahre			35'000'000.00
	über 5 Jahre			90'000'000.00
	Total			135'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.61%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Eventualverpflichtung bei Unterdeckung	-	-	variabel	BVK; Privatrechtliche Stiftung	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Eventualverpflichtung (CHF 13'544'746) im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der BVK. Deckungsgrad per 31.12.2019: 100.5%	14'380'540.20
Verein SwissJazzOrama, Uster	Bürgschaft in der Höhe von 6 Monatsmieten	02.02.2016	-	34'398.00	Verein SwissJazzOrama, Uster	Bürgschaft in der Höhe von sechs Monatsmieten von CHF 34'398.00. SRB Nr. 64 vom 02.02.2016.	-
ZVV, Zürcher Verkehrsverbund, Zürich	Zusätzliche Zahlung bei Unterdeckung	-	-	variabel	ZVV, Unselbständige Anstalt des Kantons Zürich	Verordnung über die Gemeindebeiträge an den Verkehrsverbund (Kostenverteiler Verordnung). Im Falle einer Unterdeckung sind zusätzliche Zahlungen bis max. 6% der Steuerkraft zu leisten.	2'646'454.00

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Schützenhaus Mühleholz, Kat. Nr. B7101	Gemäss Verfügung des AWEL vom 22. Dezember 2010 muss die Schiessanlage bis Ende 2015 saniert werden.	22.12.2010	-		Stadt Uster	Die Sanierung ist abgeschlossen. Die provisorische Bauabrechnung weist Totalkosten von Fr. 1'535'762.00 aus. Fr. 479'302.00 VASA-Gelder wurden 2018 vom Bund an die Stadt Uster bezahlt. Die Beiträge von Kanton und Schützenvereinen sind noch offen.	-
ehemaliges Schützenhaus Kleinkaliberschützen Winikon, Kat. Nr. F1639	gilt als überwachungs-bedürftiger 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)	-	-		Stadt Uster	seit 2008 kein Schiessbetrieb mehr. 2020 seitens AWEL keine Sanierungs-Aktivitäten zu erwarten.	-

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Loren, Kat. Nr. F1601/F1602	Abklärungen betreffend Altlasten sind abgeschlossen, es bestehen Altlasten auf den Grundstücken im Total von 1,5 Mio. CHF. Werte der letzten Proben 2019 unter dem Schwellenwert für Überwachungsbedarf von Altlasten.	-	-		Stadt Uster	Sanierungsmassnahmen sind bei möglichem Landverkauf im Verkaufspreis in Abzug zu bringen. Im Buchwert der beiden Grundstücke des Finanzvermögens wurden Sanierungskosten bereits berücksichtigt. 2020 wird Gesuch um Sistierung der Überwachung gestellt.	-
Deponie Grabenriet, Kat. Nr. B7349 Kat. Nr. B7350 Kat. Nr. K1747 Kat. Nr. K1748	Der belastete Standort Nr. 0198/D.0095 wird als belastet und sanierungsbedürftig beurteilt.	-	-		B7349: Stadt Uster B7350: H. Meier's Erben, Uster K1747: Markus Pfister, Uster K1748: Kanton Zürich	Die Bodenuntersuchungen haben ergeben, dass bezüglich Boden kein Sanierungsbedarf besteht. Es gibt in den Jahren 2020 - 2022 weitere Beprobungskampagne zulasten der Stadt Uster.	-
Lehmgrube Büelen, Kat. Nr. B7344 Kat. Nr. B7345	War untersuchungsbedürftiger und belasteter Standort	-	-		B7344: Hans Truttmann, Riedikon B7345: Stadt Uster	Verfügung vom 28.01.2021, Standort ist weder überwachungs- noch sanierungsbedürftig. VASA Abgeltungsgesuch wird 2021 an AWEL gestellt. Es sollen 40% der anrechenbaren Kosten vom Kanton übernommen werden (ca. Fr. 46'000.00).	-

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2020	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	1'531'692.78	1'168'843.42	0.00	-1'531'692.78	0.00	1'168'843.42	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	135'691.50	81'968.16	-103'396.65	0.00	0.00	114'263.01	B
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	4'585'293.00	4'532'841.00	-4'585'293.00	0.00	0.00	4'532'841.00	C
Total kurzfristige Rückstellungen		6'252'677.28	5'783'652.58	-4'688'689.65	-1'531'692.78	0.00	5'815'947.43	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2020
A	Überzeit/Feriensaldi sämtlicher städtischen Angestellten	3'010.08	1'168'843.42
B	Auszahlungen von Überbrückungsrenten der BVK im Jahr 2021	3'064.00	114'263.01
C	Anteil Ressourcenzuschuss 2019 der Schulgemeinden (Auszahlung 2021)	3'632.10	4'532'841.00
Total kurzfristige Rückstellungen			5'815'947.43

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2020	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	746'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	746'000.00	A
2086	Vorsorgeverpflichtungen	57'535.25	73'309.50	0.00	-54'523.85	0.00	76'320.90	B
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	4'432'969.00	3'656'000.00	0.00	-4'432'969.00	0.00	3'656'000.00	C
Total langfristige Rückstellungen		5'236'504.25	3'729'309.50	0.00	-4'487'492.85	0.00	4'478'320.90	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2020
A	Rückstellungen für MiGel, Verfahren auf Bundesebene weiterhin hängig	3'632.00	746'000.00
B	Auszahlungen von Überbrückungsrenten der BVK nach dem Jahr 2021	3'064.00	76'320.90
C	Anteil Ressourcenzuschuss 2020 der Schulgemeinden (Auszahlung 2022)	3'632.10	3'656'000.00
Total langfristige Rückstellungen			4'478'320.90

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2020	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2020
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital															36'731'863.99
Abwasserbeseitigung	33'315'012.78	1'576'985.25	0.00												34'891'998.03
Abfallwirtschaft	2'718'061.43	0.00	-878'195.47												1'839'865.96
2910 Fonds im Eigenkapital															753'249.90
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	672'292.00			0.00	0.00										672'292.00
Forstreservfonds	80'957.90			0.00	0.00										80'957.90
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche															0.00
	0.00					0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen															0.00
	0.00							0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve										0.00	0.00				0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten												0.00			0.00
2990 Jahresergebnis													0.00	-5'576'344.23	-5'576'344.23
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre															291'589'389.75
	291'589'389.75														
Total	328'375'713.86	1'576'985.25	-878'195.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'576'344.23	323'498'159.41

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Fonds
Bezeichnung, Konto	Unterstützungsfonds der Stadt Uster, 2092.00
Zweck	Unterstützung von Personen und Institutionen, sofern keine öffentlichen Gelder zur Verfügung stehen

Erfolgsrechnung 2020				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	432'428.10		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.00%		4'324.30
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		Beiträge an Wandergesellen		220.00	
		Beiträge Musikschulkosten		7'381.25	
		Beitrag Miete Gesundheitsmeile		850.00	
		Beitrag Miete Hallenbad		840.00	
		Beitrag Miete Fussballplatz		250.00	
Total Aufwand / Ertrag				9'541.25	4'324.30
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-5'216.95

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		432'428.10
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-5'216.95
Vermögen Ende Rechnungsjahr		427'211.15

Bilanz per 31.12.2020		Aktiven	Passiven
Kapital			
Guthaben bei Politischer Gemeinde		427'211.15	
...		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			427'211.15
Total		427'211.15	427'211.15

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Fonds
Bezeichnung, Konto	Hilfsfonds Primarschule Uster, 2092.01
Zweck	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

Erfolgsrechnung 2020				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	140'764.67		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.00%		1'407.65
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		Übernahme Wintersportlager-Kosten		1'400.00	
Total Aufwand / Ertrag				1'400.00	1'407.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					7.65

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	140'764.67
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	7.65
Vermögen Ende Rechnungsjahr	140'772.32

Bilanz per 31.12.2020	Aktiven	Passiven
Kapital		
Guthaben bei Politischer Gemeinde	140'772.32	
...	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		140'772.32
Total	140'772.32	140'772.32

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Fonds
Bezeichnung, Konto	Fonds zur freien Verfügung Sozialbehörde, 2092.02
Zweck	Unterstützung von Personen ausserhalb der Richtlinien der öffentlichen Sozialhilfe, Beiträge an soziale Institutionen

Erfolgsrechnung 2020				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	827'252.87		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.00%		8'272.55
	Übrige Erträge	Spenden			0.00
Aufwand		Beitrag Sans-Papier Zürich		25'000.00	
		Beitrag Stadtmission Zürich		5'000.00	
		Übernahme persönliche Hilfen		5'514.60	
Total Aufwand / Ertrag				35'514.60	8'272.55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-27'242.05

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	827'252.87
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-27'242.05
Vermögen Ende Rechnungsjahr	800'010.82

Bilanz per 31.12.2020	Aktiven	Passiven
Kapital		
Guthaben bei Politischer Gemeinde	800'010.82	
...	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		800'010.82
Total	800'010.82	800'010.82

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Fonds
Bezeichnung, Konto	Fonds Heime der Stadt Uster, 2092.03
Zweck	Ausserordentliche Aufwendungen für BewohnerInnen, welche nicht im Budget integriert werden können.

Erfolgsrechnung 2020				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	1'011'885.71		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.00%		10'118.85
	Übrige Erträge	Spenden			4'229.00
Aufwand		Entnahmen für Deko und Mobiliar		897.80	
		Entnahmen für Anlässe		66'456.30	
Total Aufwand / Ertrag				67'354.10	14'347.85
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-53'006.25
Abschluss				Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr					1'011'885.71
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-53'006.25
Vermögen Ende Rechnungsjahr					958'879.46
Bilanz per 31.12.2020				Aktiven	Passiven
Kapital					
Guthaben bei Politischer Gemeinde				958'879.46	
...				0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen					958'879.46
Total				958'879.46	958'879.46

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Fonds
Bezeichnung, Konto	Fonds Spitex, 2092.04
Zweck	Ausserordentliche Aufwendungen für KundInnen, welche nicht im Budget integriert werden können.

Erfolgsrechnung 2020				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	44'367.48		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.00%		443.65
	Übrige Erträge	Spenden			0.00
Aufwand		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	443.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					443.65

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	44'367.48
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	443.65
Vermögen Ende Rechnungsjahr	44'811.13

Bilanz per 31.12.2020	Aktiven	Passiven
Kapital		
Guthaben bei Politischer Gemeinde	44'811.13	
...	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		44'811.13
Total	44'811.13	44'811.13

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Fonds
Bezeichnung, Konto	Fonds Sozialberatung, 2092.06
Zweck	Unterstützung von Personen ausserhalb der Richtlinien der öffentlichen Sozialhilfe ohne administrativen Aufwand.

Erfolgsrechnung 2020				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	10'109.44		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.00%		101.10
	Übrige Erträge	Spenden			24'657.85
Aufwand		Übertrag Fonds Sozialbehörde			2'456.16
		Diverse Entnahmen		37'324.55	
Total Aufwand / Ertrag				37'324.55	27'215.11
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-10'109.44

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		10'109.44
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-10'109.44
Vermögen Ende Rechnungsjahr		0.00

Bilanz per 31.12.2020		Aktiven	Passiven
Kapital			
Guthaben bei Politischer Gemeinde		0.00	
...		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			0.00
Total		0.00	0.00

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

[illegible]

Kreditbeschluss								Rechnung 2020						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Projekt	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
20.01.2020	GP	B	1'617'000	001	Musikschule Uster Erweiterung/Optimierung Raumbedarf SH Dorf	174'796.48		1'013'838.63		1'188'635.11		603'161.37		
				50340										
09.02.2015	GP	B	300'000	002	Quartierweise Einführung Tempo 30	320'892.27				320'892.27		-20'892.27		
13.11.2017	GP	B	240'700	50160	Quartierweise Einführung Tempo 30 (Freudwil & Schwizerberg)	245'931.71		6'426.70		252'358.41		-11'658.41		
				001										
				50260										
03.09.2018	GP	B	760'000	004	Umbau GUP Gschwader	88'057.56		135'377.95		223'435.51		536'564.49		
				70260										
27.11.2016	U	B	370'000	001	Dammstrasse Gesamtanierung Werkliegenschaft (Hauptsammelstelle)	125'575.27		145'061.78		270'637.05		99'362.95		
				73260										
09.02.2020	U	B	3'173'000	002	Sportanlage Buchholz, Kunstrasen	43661.45		2'116'926.45		2'160'587.90		1'012'412.10		
09.11.2020	GP	B	325'000	004	Rückbau temporäre Dreifachturnhalle Buchholz & Biodiversität - Baukredit			8'033.60		8'033.60		316'966.4		

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindeversammlung oder Urne) oder dem Gemeindeparlament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Jahresrechnung 2020

Diverse Auswertungen mit Mehrjahresvergleichen

IST 2016 IST 2017 IST 2018 IST 2019 IST 2020 BU 2020 Abw.

Erfolgsrechnung							
Operatives Ergebnis	1'048	4'468	8'029	-7'616	-5'576	-3'067	-2'509
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis (+ = Ertrags-/ - = Aufwandüberschuss)	1'048	4'468	8'029	-7'616	-5'576	-3'067	-2'509
Personalaufwand	82'563	87'700	91'396	94'111	94'619	96'813	-2'194
Sachaufwand	36'524	37'424	40'641	37'780	39'164	38'841	323
Transferaufwand	86'287	87'855	85'288	92'429	92'283	94'656	4'742
Fiskalertrag	99'499	104'906	109'666	106'081	113'539	106'029	7'510
Entgelte	58'914	62'983	55'216	63'074	62'223	65'625	-3'402
Transferertrag	55'325	60'100	59'833	59'982	59'051	63'282	-4'230
Finanzausgleich (netto)	16'871	19'591	18'507	23'101	19'614	24'540	-4'926

Globalkredite ¹⁾							
Parlamentarische Dienste	574	569	562	614	565	626	-61
Stadtrat	58'882	61'830	62'099	81'124	86'992	81'232	5'760
Sozialbehörde	10'356	9'361	10'822	11'083	10'955	10'712	244
Primarschulpflege	38'356	38'518	39'716	42'185	42'666	44'252	-1'586
Ergebnis Globalkredite	108'167	110'279	113'199	135'006	141'179	136'822	4'357
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'305	15'893	17'640	16'825	20'379	15'637	4'742

¹⁾ Per 2019 werden die Abschreibungen dem jeweiligen Geschäftsfeld belastet.

Investitionsrechnung							
Verwaltungsvermögen							
Ausgaben	49'126	39'426	34'031	25'984	32'700	30'380	2'320
Einnahmen	2'549	1'924	3'156	1'241	1'098	990	108
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	46'578	37'502	30'874	24'743	31'603	29'390	2'213
Finanzvermögen							
Ausgaben	2'457	2'308	9'350	2'412	4'068	2'740	1'328
Einnahmen	5'890	504	98	2'353	1'349	0	1'349
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-3'434	1'805	9'252	59	2'719	2'740	-21

Bilanz							
Aktiven							
Finanzvermögen			266'929	277'836	253'247		
Verwaltungsvermögen			287'820	295'551	306'262		
Total Aktiven			554'749	573'388	559'509		
Passiven							
Fremdkapital			219'230	245'012	236'011		
Zweckgebundenes Eigenkapital			21'726	36'786	37'485		
Zweckfreies Eigenkapital			313'794	291'589	286'013		
Total Passiven			554'749	573'388	559'509		

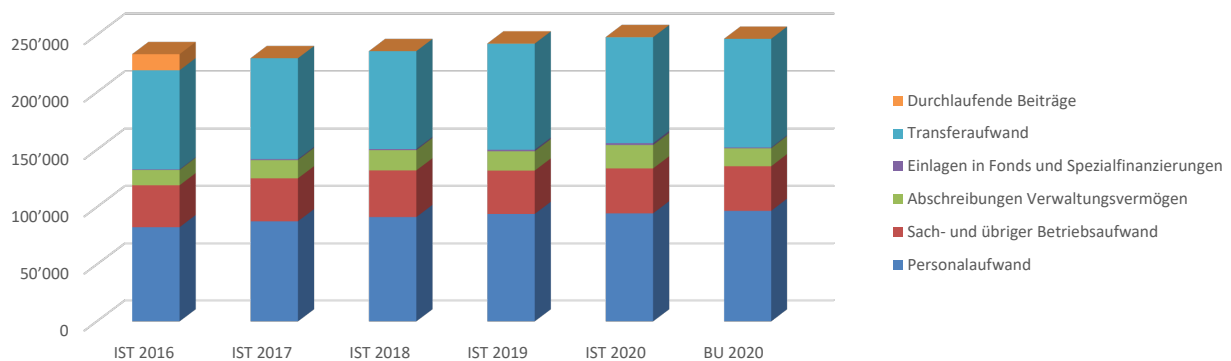
Kennzahlen							
Einwohner/in	34'216	34'442	34'647	34'896	35'295		
Steuerfuss	91%	91%	91%	91%	91%		
Selbstfinanzierungsgrad	32%	56%	86%	40%	49%		
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.2%	0.8%	0.5%	0.5%		
Investitionsanteil			13%	10%	13%		
Nettoschuld (Nettovermögen = -)	-28'405	-11'854	-7'384	-32'824	-17'237		
Nettoschuld pro Einwohner/in (Nettovermögen = -)	-830	-344	-213	-941	-488		
kurz- und langfristige Schulden	121'106	135'503	145'484	175'000	165'000		

Erläuterungen			
Abkürzungen	IST	Rechnung	
	BU	Budget	
	Abw.	Abweichung	
Alle Angaben in 1'000 Franken			

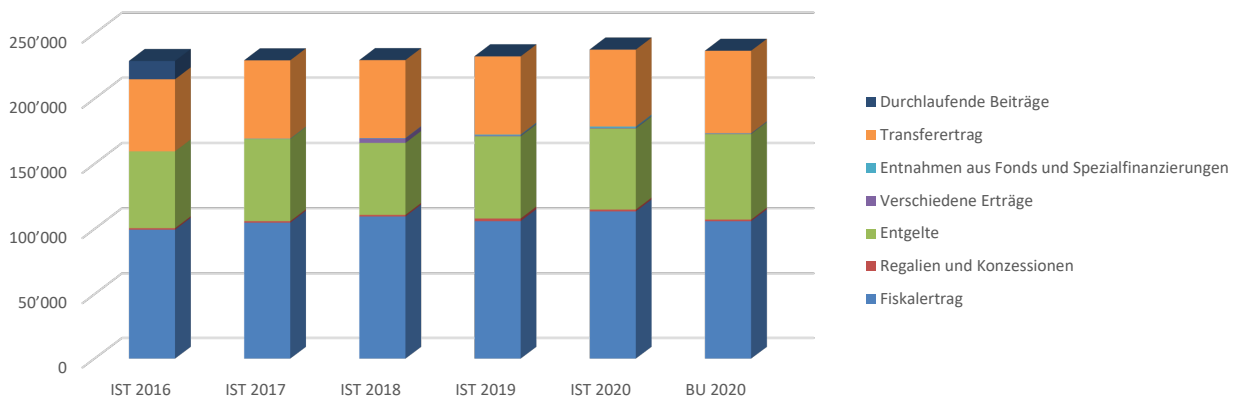
Gestufferter Erfolgsausweis

	IST 2016	IST 2017	IST 2018	IST 2019	IST 2020	BU 2020	Abw.
Personalaufwand	82'563	87'700	91'396	94'111	94'619	96'813	-2'194
Sach- und übriger Betriebsaufwand	36'524	37'424	40'641	37'780	39'164	38'841	323
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'305	15'893	17'640	16'825	20'379	15'637	4'742
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	576	920	993	1'320	1'631	757	874
Transferaufwand	86'287	87'855	85'288	92'429	92'283	94'656	-2'372
Durchlaufende Beiträge	14'061	0	0	150	116	0	116
Total betrieblicher Aufwand	233'316	229'792	235'958	242'616	248'192	246'703	
Fiskalertrag	99'499	104'906	109'666	106'081	113'539	106'029	7'510
Regalien und Konzessionen	1'163	1'151	1'215	2'015	1'394	1'233	161
Entgelte	58'914	62'983	55'216	63'074	62'223	65'625	-3'402
Verschiedene Erträge	0	0	3'484	603	483	357	126
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	46	369	258	739	1'029	319	710
Transferertrag	55'325	60'100	59'833	59'982	59'051	63'282	-4'230
Durchlaufende Beiträge	14'061	0	0	150	116	0	116
Total betrieblicher Ertrag	229'008	229'509	229'672	232'644	237'835	236'844	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'308	-283	-6'285	-9'972	-10'357	-9'859	
Finanzaufwand	575	615	1'550	5'704	2'935	2'106	829
Finanzertrag	5'931	5'366	15'864	8'061	7'715	8'898	-1'183
Ergebnis aus Finanzierung	5'356	4'751	14'314	2'356	4'781	6'792	
Operatives Ergebnis	1'048	4'468	8'029	-7'616	-5'576	-3'067	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'048	4'468	8'029	-7'616	-5'576	-3'067	
Interne Verrechnungen	16'573	15'480	14'384	10'259	11'315	9'639	1'676
Interne Verrechnungen	16'573	15'480	14'384	10'259	11'315	9'639	1'676

Betrieblicher Aufwand



Betrieblicher Ertrag



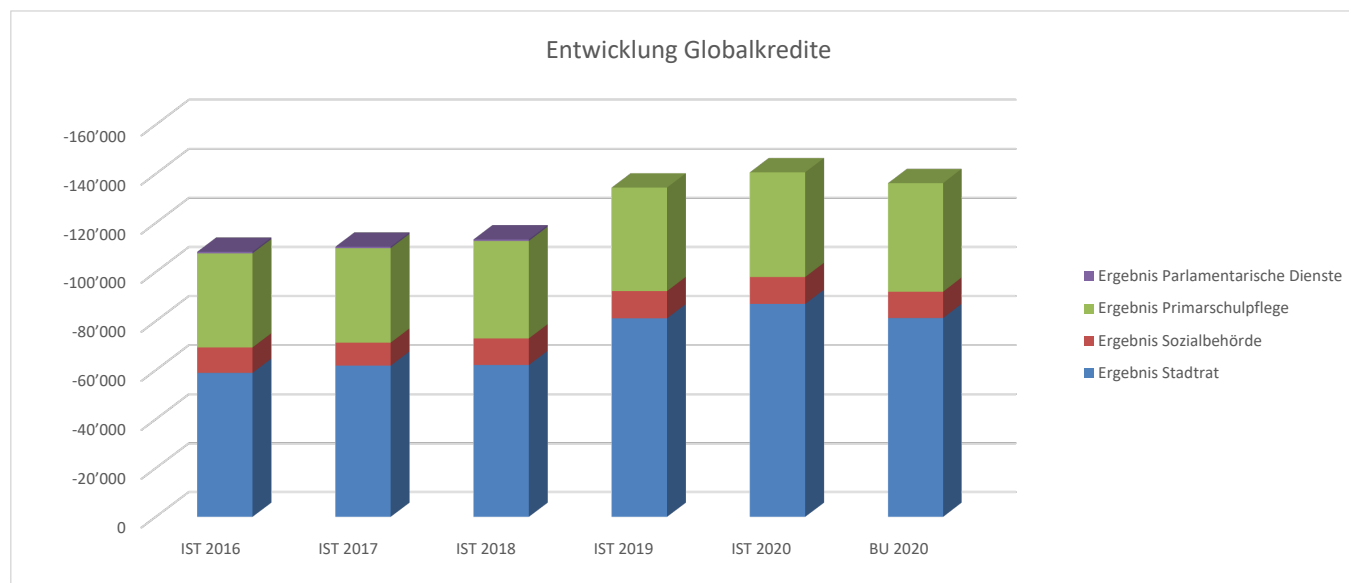
Erfolgsrechnung nach Verantwortungsbereichen

Jahresrechnung 2020



		IST 2016	IST 2017	IST 2018	IST 2019	IST 2020	BU 2020	Abw.
Parlamentarische Dienste	Ertrag	0	4	0	0	0	0	0
	Aufwand	574	573	562	614	565	626	-61
	Ergebnis Parlamentarische Dienste	-574	-569	-562	-614	-565	-626	61
Stadtrat	Ertrag	97'061	100'051	98'855	95'577	97'668	97'442	225
	Aufwand	155'943	161'881	160'953	176'701	184'660	178'675	5'985
	Ergebnis Stadtrat	-58'882	-61'830	-62'099	-81'124	-86'992	-81'232	-5'760
Sozialbehörde	Ertrag	8'234	8'504	8'496	8'236	8'370	7'949	421
	Aufwand	18'590	17'865	19'318	19'319	19'325	18'661	664
	Ergebnis Sozialbehörde	-10'356	-9'361	-10'822	-11'083	-10'955	-10'712	-244
Primarschulpflege	Ertrag	7'415	8'515	9'187	9'022	8'641	9'749	-1'108
	Aufwand	45'770	47'034	48'903	51'206	51'308	54'001	-2'694
	Ergebnis Primarschulpflege	-38'356	-38'518	-39'716	-42'185	-42'666	-44'252	1'586
Ergebnis Globalkredite		-108'167	-110'279	-113'199	-135'006	-141'179	-136'822	-4'357
Finanzierung	Ordentliche Steuern	88'501	89'595	88'528	93'434	97'559	94'400	3'159
	Grundsteuern	10'388	14'454	20'343	12'051	15'276	11'100	4'176
	Finanzausgleich (netto)	16'871	19'591	18'507	23'101	19'614	24'540	-4'926
	Gewinnanteil ZKB	2'313	2'540	2'643	2'627	3'757	3'590	167
	Diverses	794	41	723	-22	-66	-175	109
	Abschreibungen (netto) ¹⁾	-10'427	-13'107	-14'853	0	0	0	0
	BVK Sanierung (exkl. Spezialfinanzierung)	774	1'633	0	0	0	0	0
	Beitrag Bahninfrastrukturfonds	0	0	0	-984	0	0	0
	Buchverlust "untere Farb"	0	0	0	-2'816	0	0	0
	Buchverlust Pachtbetrieb Dietenrain (netto)	0	0	0	0	-538	0	-538
	Buchgewinn Kiesabbau Freudwil	0	0	5'337	0	0	300	-300
	Ergebnis Finanzierung	109'215	114'747	121'227	127'390	135'602	133'755	1'848
Ergebnis (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		1'048	4'468	8'029	-7'616	-5'576	-3'067	-2'509

¹⁾ Abschreibungen werden mit Einführung der neuen Rechnungslegung den jeweiligen Geschäftsfelder belastet

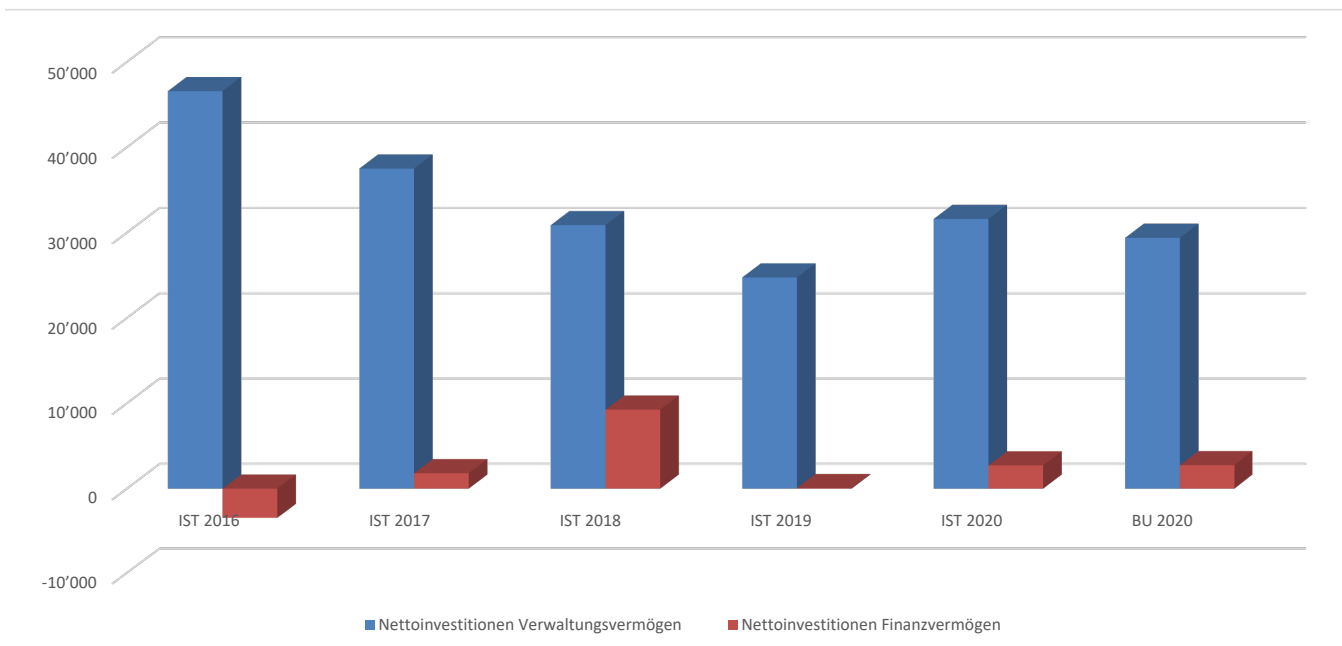


Investitionsrechnung Artengliederung

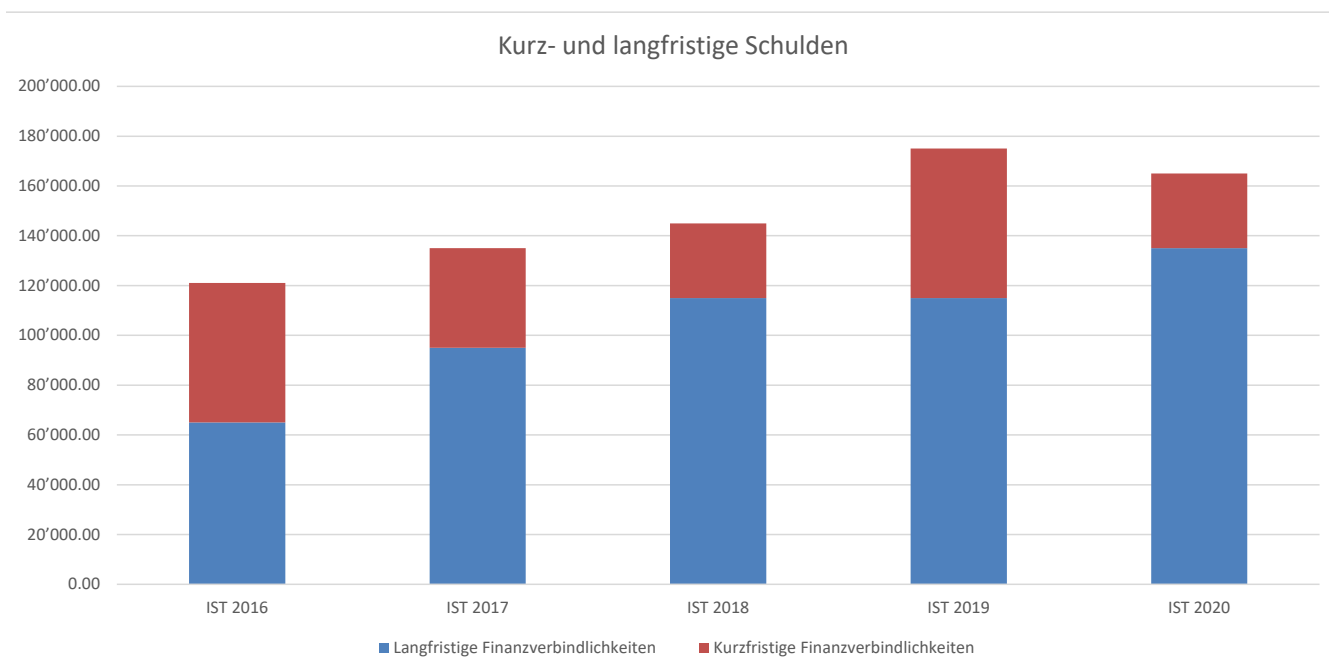
Jahresrechnung 2020



	IST 2016	IST 2017	IST 2018	IST 2019	IST 2020	BU 2020	Abw.
Sachgüter	48'024	38'445	32'874	25'155	31'568	28'660	2'908
Investitionen auf Rechnungen Dritter	0	0	0	0	0	0	0
Immaterielle Güter	0	0	757	729	616	1'000	-384
Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
Beteiligungen und Grundkapitalien	250	0	0	0	0	0	0
Eigene Investitionsbeiträge	399	735	0	100	516	720	-204
Durchlaufende Investitionsbeiträge	453	246	400	0	0	0	0
Total Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	49'126	39'426	34'031	25'984	32'700	30'380	2'320
Übertragungen von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-77	-1	-13	0	-50	-290	240
Rückerstattungen	0	0	0	0	0	0	0
Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-2'019	-1'678	-2'743	-1'241	-1'043	-700	-343
Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	-5	0	-5
Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Rückzahlung eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0
Durchlaufende Investitionsbeiträge	-453	-246	-400	0	0	0	0
Total Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	-2'549	-1'924	-3'156	-1'241	-1'098	-990	-108
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	46'578	37'502	30'874	24'743	31'603	29'390	2'213
Investitionen in Sachanlagen	2'367	2'213	568	2'412	4'019	2'740	1'279
Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	50	0	50
Übertragungen in die Erfolgsrechnung	90	95	8'782	0	0	0	0
Total Investitionsausgaben Finanzvermögen	2'457	2'308	9'350	2'412	4'068	2'740	1'328
Verkauf von Sachanlagen	-5'890	-492	0	-209	-669	0	-669
Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	-2'144	0	0	0
Übertragungen in die Erfolgsrechnung	0	-11	-98	0	-681	0	-681
Total Investitionseinnahmen Finanzvermögen	-5'890	-504	-98	-2'353	-1'349	0	-1'349
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-3'434	1'805	9'252	59	2'719	2'740	-21



		IST 2018	IST 2019	IST 2020	Abw.
Aktiven	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	38'272	62'842	40'720	-22'122
	Forderungen	31'481	23'149	22'313	-836
	Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
	Aktive Rechnungsabgrenzungen	70'228	68'068	63'666	-4'402
	Vorräte und angefangene Arbeiten	342	362	374	12
	Umlaufvermögen	140'323	154'421	127'073	-27'348
	Finanzanlagen	3'046	3'212	3'355	143
	Sachanlagen	123'559	120'203	122'819	2'616
	Anlagenvermögen Finanzvermögen	126'605	123'415	126'174	2'759
	Total Finanzvermögen	266'929	277'836	253'247	-24'589
	Sachanlagen VV inkl. Immaterielle Anlagen	262'718	269'815	281'794	11'979
	Immaterielle Anlagen	1'650	2'470	1'288	-1'182
	Darlehen	1'930	1'875	1'870	-5
	Beteiligungen, Grundkapitalien	20'325	20'325	20'316	-9
	Investitionsbeiträge	1'197	1'066	994	-72
	Total Verwaltungsvermögen	287'820	295'551	306'262	10'711
Total Aktiven		554'749	573'388	559'509	-13'879
Passiven	Laufende Verpflichtungen	-50'100	-52'515	-53'979	1'464
	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-30'000	-60'000	-30'000	-30'000
	Passive Rechnungsabgrenzungen	-9'634	-3'472	-4'297	825
	Kurzfristige Rückstellungen	-6'327	-6'253	-5'816	-437
	Kurzfristiges Fremdkapital	-96'061	-122'240	-94'092	-28'148
	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-115'000	-115'000	-135'000	20'000
	Langfristige Rückstellungen	-5'458	-5'237	-4'478	-759
	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-2'712	-2'536	-2'441	-95
	Langfristiges Fremdkapital	-123'170	-122'772	-141'919	19'146
	Total Fremdkapital	-219'230	-245'012	-236'011	-9'001
	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-20'973	-36'033	-36'732	699
	Fonds im Eigenkapital	-753	-753	-753	0
	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0	0	0
	Vorfinanzierungen	0	0	0	0
	Zweckgebundenes Eigenkapital	-21'726	-36'786	-37'485	699
	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-313'794	-291'589	-286'013	-5'576
	Zweckfreies Eigenkapital	-313'794	-291'589	-286'013	-5'576
	Total Eigenkapital	-335'519	-328'376	-323'498	-4'877
Total Passiven		-554'749	-573'388	-559'509	-13'879



	Richtwerte	IST 2016	IST 2017	IST 2018	IST 2019	IST 2020	BU 2020
Anzahl Einwohner		34'216	34'442	34'647	34'896	35'295	35'150
Kurz- und langfristige Schulden		121'106	135'503	145'484	175'000	165'000	175'000
Bruttoschulden		149'229	163'485	180'435	227'515	218'979	225'100
Nettovermögen / Nettoschuld		28'405	11'854	7'384	32'824	17'237	18'560
Zweckfreies Eigenkapital		143'820	148'288	156'317	291'589	286'013	306'012
Zweckgebundene Mittel		26'893	27'138	26'931	38'569	39'172	22'332
Selbstfinanzierung		14'883	20'912	26'404	9'791	15'404	13'008

Finanzkennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mittel finanziert werden kann.	> 100% ideal 80 - 100% gut bis vertretbar 50 - 80% problematisch < 50% ungenügend	32%	56%	86%	40%	49%	44%
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0 - 4% gut 4 - 9% genügend > 9% schlecht	0.3%	0.2%	0.8%	0.5%	0.5%	0.8%
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	< 100% gut 100 - 150% genügend > 150% schlecht	-32%	-13%	-8%	-35%	-18%	-20%
Nettoschuld pro Einwohner/in Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung	-830	-344	-213	-941	-488	-528

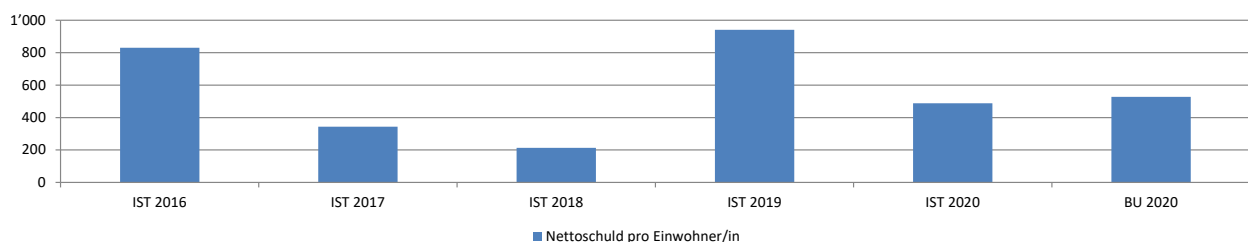
Haushaltsgleichgewicht (Kennzahlen)

Eigenkapitalquote Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.	> 25 % genügend < 25 % ungenügend	47%	45%	44%	55%	55%	55%
Zinsbelastungsquote Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 Prozent.	< 5% genügend > 5% ungenügend	1.4%	1.9%	1.9%	2.5%	2.6%	2.4%
Investitionsanteil Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.	> 10% genügend < 10% ungenügend			13%	10%	13%	12%

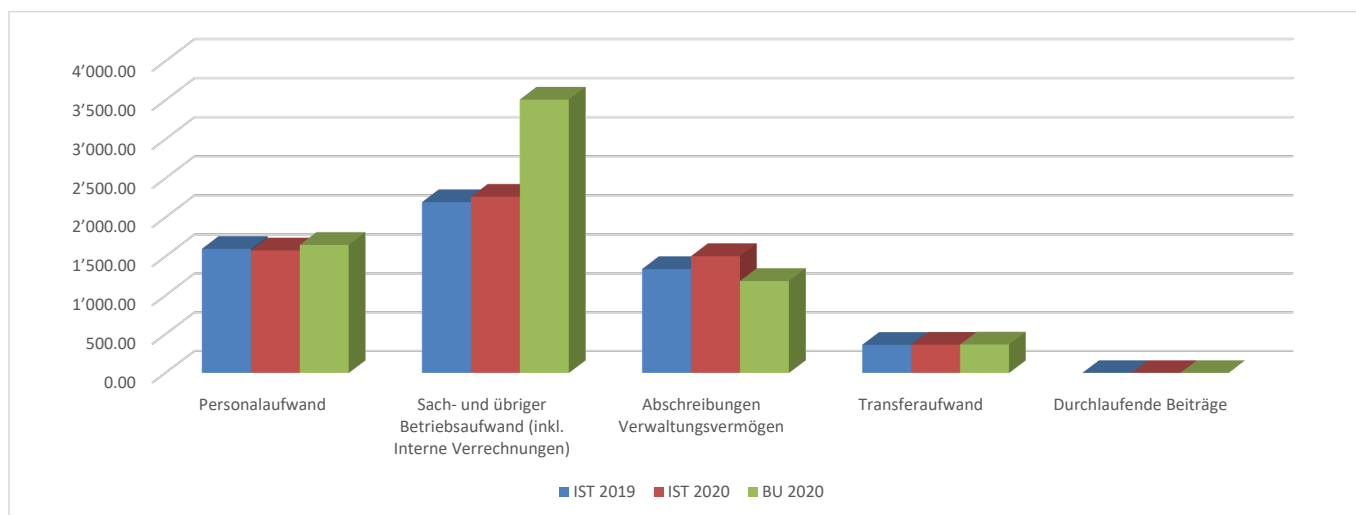
Statistik Kennzahlen (ergänzend)

Bruttoverschuldungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, der benötigt wird, um die Bruttoschulden abzutragen.	< 50% sehr gut 50 - 100% gut 100 - 150% mittel 150 - 200% schlecht > 200% kritisch	68%	70%	73%	95%	89%	92%
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, der zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet	> 20% gut 10 - 20% mittel < 10% schwach	7%	9%	11%	4%	6%	5%
Kapitaldienstanteil Anteil des laufenden Ertrags, der durch den Zinsdienst und die Abschreibungen belastet ist.	< 5% geringe Belastung 5 - 15% tragbare Belastung > 15% hohe Belastung			8%	8%	9%	7%

Aufgrund von Rundungen können die Kennzahlen gegenüber der Finanzierung leicht variieren.

Nettovermögen -schuld pro Einwohner/in

	IST 2018	IST 2019	IST 2020	BU 2020	Abw.
Erfolgsrechnung					
Personalaufwand	1'641	1'598	1'578	1'649	-72
Sach- und übriger Betriebsaufwand (inkl. Interne Verrechnungen)	2'645	2'196	2'265	3'509	-1'243
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'718	1'340	1'505	1'187	317
Transferaufwand	365	364	366	368	-2
Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Aufwand	6'369	5'498	5'713	6'713	-1'000
Entgelte	5'583	5'476	5'909	5'423	485
Verschiedene Erträge (inkl. Interne Verrechnungen)	533	96	95	749	-655
Transferertrag	1'233	1'177	1'255	1'280	-25
Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Ertrag	7'349	6'749	7'258	7'453	-194
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	980	1'251	1'545	740	806
Finanzaufwand	159	293	302	309	-7
Finanzertrag	173	320	333	328	5
Ergebnis aus Finanzierung	14	27	32	19	13
Operatives Ergebnis	993	1'279	1'577	759	818
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	993	1'279	1'577	759	818
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	993	1'279	1'577	759	818
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	993	1'279	1'577	757	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	
Nettoeinlagen /- entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	993	1'279	1'577	757	818
Nettoinvestitionen	156	2'293	2'675	3'930	-1'255
Bilanzpositionen					
Sachanlagen VV		4'193	9'251		
Hochbauten VV		22'809	21'737		
Anlagen im Bau VV		3'154	338		
Anteil am Anlagevermögen Verwaltungsvermögen		30'155	31'326		
Spezialfinanzierung Stadtentwässerung		33'315	34'892		
Anteil an Spezialfinanzierung Stadtentwässerung am Eigenkapital		33'315	34'892		



	IST 2018	IST 2019	IST 2020	BU 2020	Abw.
Erfolgsrechnung					
Personalaufwand	476	489	500	458	43
Sach- und übriger Betriebsaufwand (inkl. Interne Verrechnungen)	1'715	1'868	2'004	1'667	337
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	72	125	134	118	16
Transferaufwand	864	863	898	860	38
Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'128</i>	<i>3'345</i>	<i>3'537</i>	<i>3'103</i>	<i>434</i>
Entgelte	2'846	2'793	2'643	2'830	-187
Verschiedene Erträge (inkl. Interne Verrechnungen)	0	0	0	1	-1
Transferertrag	0	0	0	0	0
Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'846</i>	<i>2'793</i>	<i>2'643</i>	<i>2'831</i>	<i>-188</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-282	-552	-894	-272	-622
Finanzaufwand	6	12	11	12	-1
Finanzertrag	30	32	27	28	-1
Ergebnis aus Finanzierung	24	21	16	16	0
Operatives Ergebnis	-258	-531	-878	-256	-622
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	-258	-531	-878	-256	-622
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-258	-531	-878	-256	-622
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	258	531	878	288	
Nettoeinlagen / - entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	258	531	878	288	
Nettoinvestitionen	115	54	256	120	136
Bilanzpositionen					
Sachanlagen VV		993	978		
Hochbauten VV		-	262		
Anlagen im Bau VV		126	-		
Anteil am Anlagevermögen Verwaltungsvermögen		1'119	1'240		
Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung		2'718	1'840		
Anteil an Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung am Eigenkapital		2'718	1'840		

