



JAHRESRECHNUNG 2021



ZUSAMMENFASSUNG

Die Jahresrechnung 2021 der Stadt Uster schliesst mit einem Ertragsüberschuss von 1,7 Mio. Franken ab. Budgetiert war ein Defizit von 9,9 Mio. Franken (ein Minus von 5,6 Mio. Franken im ursprünglichen Budget und mit dem Nachtragskredit weitere 4,3 Millionen Franken minus). Somit fällt der Abschluss 2021 in der Summe um 11,5 Mio. Franken besser aus als das Budget inklusive Nachtragskredit. Der deutlich bessere Abschluss ist insbesondere auf die sehr hohen Steuereinnahmen wie auch auf das höhere kantonale Mittel zurückzuführen. Im Gegensatz zu den kantonalen Prognosen ist das für den Ressourcenzuschuss entscheidende kantonale Mittel gegenüber 2020 deutlich gestiegen, was wiederum den Ressourcenzuschuss sehr positiv beeinflusst.

Die Geschäftsfelder «Heime Uster» sowie «Sport» mussten für das Jahr 2021 Nachtragskredite beantragen, die das Parlament im September genehmigt hat. Der Personalaufwand schliesst insgesamt 2,1 Mio. Franken unter Budget, der Sachaufwand 0,7 Mio. Franken über Budget ab.

Deutliche Mehreinnahmen bei den Steuern

Die Steuereinnahmen zeigen in allen Bereichen ein sehr positives Bild. Der einfache Gemeindesteuerertrag 2021 (Basis 100%) beträgt 90,8 Mio. Franken und ist somit 4,0 Prozent höher als im Vorjahr. Die Steuern Rechnungsjahr haben gegenüber 2020 um 5,9 Mio. Franken auf 85,3 Mio. Franken zugenommen. Die Zunahme ist zum einen auf die Erhöhung des Steuerfusses von 91 Prozent auf 94 Prozent zurückzuführen, zum anderen auf die Erhöhung des Steuersubstrates der natürlichen Personen. Bei den juristischen Personen hat das Steuersubstrat gegenüber dem Vorjahr abgenommen. Im Budget 2021 waren ordentliche Steuereinnahmen von 78,0 Mio. Franken eingeplant. Das Parlament hatte an der Debatte zum Budget 2021 den Steuerfuss von 91 Prozent auf 94 Prozent angehoben.

Die Steuern Vorjahre betragen im Berichtsjahr 10,0 Mio. Franken bewegen sich somit im Rahmen des Vorjahres (10,6 Mio. Franken). Der anvisierte Zielwert von 8,5 Mio. Franken wurde deutlich übertroffen. Die Einnahmen aus den Grundstückgewinnsteuern betragen hohe 17,9 Mio. Franken (Budget 2021: 11,5 Mio. Franken). Auch der budgetierte Wert von 6,7 Mio. Franken bei den übrigen Steuern wurde mit 12,0 Mio. Franken deutlich übertroffen.

Globalkredite schliessen höher als budgetiert ab

Die Globalkredite schliessen gesamthaft mit 144,5 Mio. Franken ab und liegen damit deutlich höher als budgetiert. Der bewilligte Globalkredit über alle Geschäftsfelder betrug 137,4 Mio. Franken (inklusive Nachtragskredit; 141,6 Mio. Franken). Die Mehraufwendungen bei den Abschreibungen alleine machen 2,1 Mio. Franken aus. Die verbleibende Differenz zum Budget ist hauptsächlich auf Mehraufwendungen und Mindereinnahmen zurückzuführen. Diese sind insbesondere aufgrund der Massnahmen zur Bekämpfung der Pandemie wie etwa Zutrittsbeschränkungen Hallenbad, Absage von Märkten und der Abgrenzung Beiträge öffentlicher Verkehr angefallen. Im Geschäftsfeld (GF) «Heime Uster» führt die pandemiebedingt gesunkene Nachfrage nach Heimplätzen zu Mindereinnahmen. Die Globalkredite der Geschäftsfelder, die in der Verantwortung des Stadtrates liegen, schliessen inklusive Abschreibungen 7,1 Mio. Franken über Budget ab. Darin enthalten sind die mittels Nachtragskredite genehmigten Mehraufwendungen der beiden GF «Heime Uster» und «Sport» von 4,3 Mio. Franken. Die Primarschule hat ihr Budget um 0,1 Mio. Franken unterschritten. Das Geschäftsfeld Sozialhilfe hat das Globalbudget um 0,1 Mio. Franken überschritten. Die parlamentarischen Dienste schliessen im Rahmen des Budgets ab.

Investitionen

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen liegen mit 27,1 Mio. Franken über dem budgetierten Wert von 21,8 Mio. Franken. Die Realisierungsquote beträgt somit 124,2 Prozent. Die hohe Quote ist insbesondere auf die technischen Umbuchungen von Grundstücken (Bankstrasse 13, Asylstrasse 10/12 und Sonnenthalweg 4/6/8) vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen von gesamthaft 5,3 Mio. Franken zurückzuführen. Bereinigt um die technischen Umbuchungen würde die effektive Realisierungsquote 100,0 Prozent betragen. Die aus dem Verwaltungsvermögen resultierenden ordentlichen Abschreibungen betragen 18,8 Mio. Franken (Vorjahr 20,4 Mio. Franken).

Die Selbstfinanzierung beträgt 21,8 Mio. Franken (Vorjahr 16,0 Mio. Franken). Da effektiv 27,1 Mio. Franken investiert wurden, hat das Nettovermögen im Jahr 2021 abgenommen und beträgt per 31. Dezember 2021 12,0 Mio. Franken respektive 337 Franken pro Einwohner (Vorjahr 488 Franken). Das Eigenkapital hat dank des Ertragsüberschusses zugenommen und beträgt per Ende 2021 wieder hohe 326,0 Mio. Franken (Vorjahr 323,5 Mio. Franken).

Jahresergebnis besser als prognostiziert

Die Stadt Uster schliesst mit einem Ertragsüberschuss von 1,7 Mio. Franken deutlich besser ab als prognostiziert. Das Ergebnis enthält Mehrausgaben respektive Mindereinnahmen aufgrund der Massnahmen zur Bekämpfung der COVID-19 Pandemie. Die Massnahmen konnten in der Zwischenzeit grösstenteils aufgehoben werden. Sehr positiv entwickeln sich die Steuereinnahmen, die trotz Pandemie nochmals deutlich zulegen konnten. Auch der Grundstückhandel scheint von der Pandemie nicht betroffen zu sein. So nahmen die Grundstückgewinnsteuern gegenüber dem Vorjahr nochmals zu. Überraschend nahm auch das für die Berechnung des Ressourcenzuschusses entscheidende kantonale Mittel entgegen den kantonalen Prognosen deutlich zu. Somit liegen die Einnahmen aus dem Ressourcenzuschuss deutlich über dem prognostizierten Wert, jedoch immer noch 6,8 Mio. Franken unter dem Budgetwert.

Das Budget 2021 ging inklusive der bewilligten Nachtragskredite gesamthaft von einem Defizit von 9,9 Mio. Franken aus. Die beantragten Nachtragskredite wurden zwar gesamthaft ausgeschöpft. Dank der deutlichen Mehreinnahmen bei den Steuern und des höher als prognostizierten Ressourcenzuschusses schliesst die Rechnung 2021 der Stadt Uster dennoch mit diesem erfreulich positiven Resultat ab.

Aussichten 2022

Das verabschiedete Budget 2022 geht von einem Aufwandüberschuss von 4,1 Mio. Franken aus. Eine Prognose abzugeben, gestaltet sich aktuell als sehr schwierig. Der Stadtrat wird sich bereits Ende des 1. Quartals 2022 intensiv mit dem Budget 2023 und der Investitionsplanung auseinandersetzen. Für die nächsten Jahre geht der Stadtrat aufgrund des geplanten Investitionsvolumens von einer weiter steigenden Verschuldung aus. Die kurz- bis langfristigen Schulden werden sich gegen Ende der Planungsperiode (Jahr 2025) voraussichtlich bei rund 180 Mio. Franken stabilisieren. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht können eingehalten werden.

Nach wie vor kann die Stadt Uster zusätzliche Darlehen zu attraktiven Konditionen 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 2021	A
Jahresrechnung 2021 inkl. Anhang (gelbes Papier)	B
Diverse Auswertungen und Mehrjahresvergleiche	C

A – BERICHT ZUR JAHRESRECHNUNG 2021

Inhaltsverzeichnis

1.	Jahresrechnung 2021	3
2.	Erfolgsrechnung	7
3.	Spezialfinanzierung	18
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	4
Abb / Tab 2	Abweichungen Budget 2021 zu Rechnungsjahr 2021	5
Abb / Tab 3	Abweichungen IST 2020 zu IST 2021	6
Abb / Tab 4	Gestufte Erfolgsausweis	7
Abb / Tab 5	Übersicht Kontogruppe Personalaufwand	8
Abb / Tab 6	Abweichungen Sachaufwendungen	9
Abb / Tab 7	Entwicklung Einfacher Gemeindesteuerertrag	11
Abb / Tab 8	Entwicklung des einfachen Gemeindesteuerertrages natürliche und juristische Personen	12
Abb / Tab 9	Entwicklung Steuerfuss	13
Abb / Tab 10	Entwicklung Steuern Vorjahre	13
Abb / Tab 11	Entwicklung Grundstückgewinnsteuern	14
Abb / Tab 12	Entwicklung Steuerkraft je Einwohner/in	16
Abb / Tab 13	Erfolgsrechnung (klassische Ansicht)	17
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
Abb / Tab 19	Berechnung mittelfristiger Ausgleich	24

1. JAHRESRECHNUNG 2021

1.1. Budgetprozess 2021

Am 15. September 2020 hat der Stadtrat das Budget 2021 mit einem Aufwandüberschuss von 9,9 Mio. Franken und einem Steuerfuss von 91 Prozent verabschiedet. Bei den Investitionen im Verwaltungsvermögen hat der Stadtrat Nettoinvestitionen in der Höhe von 22,3 Mio. Franken genehmigt. Der Novemberbrief, den der Stadtrat am 03. November 2020 verabschiedet hat, enthielt keine Änderungen gegenüber der genehmigten Weisung.

Das Budget wurde am 30. November 2020 im Gemeinderat mit Änderungen verabschiedet. Diese betrafen die Geschäftsfelder «Gesellschaft», «Liegenschaften», «Infrastrukturbau und Unterhalt», «Sicherheit», «Heime Uster» und «Primarschule» und enthielten auch eine generelle Kürzung über alle Geschäftsfelder im Personalaufwand. Zusätzlich wurde der Steuerfuss um 3 Prozent auf 94 Prozent erhöht. Die Investitionsplanung Verwaltungsvermögen wurde um 0,5 Mio. Franken entlastet.

Der Gemeinderat hat das Budget mit den genannten Änderungen und einem Aufwandüberschuss von 5,6 Mio. Franken mit 19:14 Stimmen genehmigt.

1.2. COVID-19-Pandemie – Rahmenkredit

Der Stadtrat hat am 07. April 2020 einen Rahmenkredit über 2,5 Mio. Franken für Ausgaben und Einnahmenverzicht als Folge der Covid-19-Pandemie genehmigt und einen Ausschuss gebildet.

Dem bewilligten Rahmenkredit wurden Mehraufwendungen bzw. Mindereinnahmen von 1,6 Mio. Franken belastet. Neben Ausgaben für die Umsetzung der Schutzmassnahmen (Schutzmasken, Erhöhung Reinigungsintervalle, Einkauf von Desinfektionsmitteln, etc.), wurden auch die Verlängerung der Abonnemente des Hallenbades und die Aktion «Uster-Batzen» über den Rahmenkredit abgewickelt. Sämtliche Ausgaben und Mindereinnahmen wurden den ordentlichen Konten der Erfolgsrechnung belastet. Somit sind die genannten 1,6 Mio. Franken in der Jahresrechnung 2020 respektive 2021 bereits enthalten.

Daneben gab es Mindereinnahmen aufgrund behördlicher Schliessungen oder Auflagen (Stadthofsaal, Hallenbad, Tagesstrukturen, Heime, etc.). Im Jahresergebnis 2021 ist wiederum die Abgrenzung für den voraussichtlichen zusätzlichen Defizitbeitrag an den Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) von 0,4 Mio. Franken enthalten.

In der Zwischenzeit konnten praktisch alle Massnahmen zur Bekämpfung der Pandemie aufgehoben werden, und der Bundesrat wird voraussichtlich die besondere Lage bald aufheben. Es ist deshalb sinnvoll, den Rahmenkredit vom 07. April 2020 abzuschliessen.

1.3. Jahresabschluss 2021: Ertragsüberschuss von 1,7 Mio. Franken

Das Ergebnis weist einen Ertragsüberschuss von 1,7 Mio. Franken (Vorjahr: Aufwandüberschuss 5,6 Mio. Franken) aus. Die Rechnung schliesst 7,3 Mio. Franken besser ab als ursprünglich budgetiert und 11 Mio. Franken besser als Budget mit Nachtragskredit.

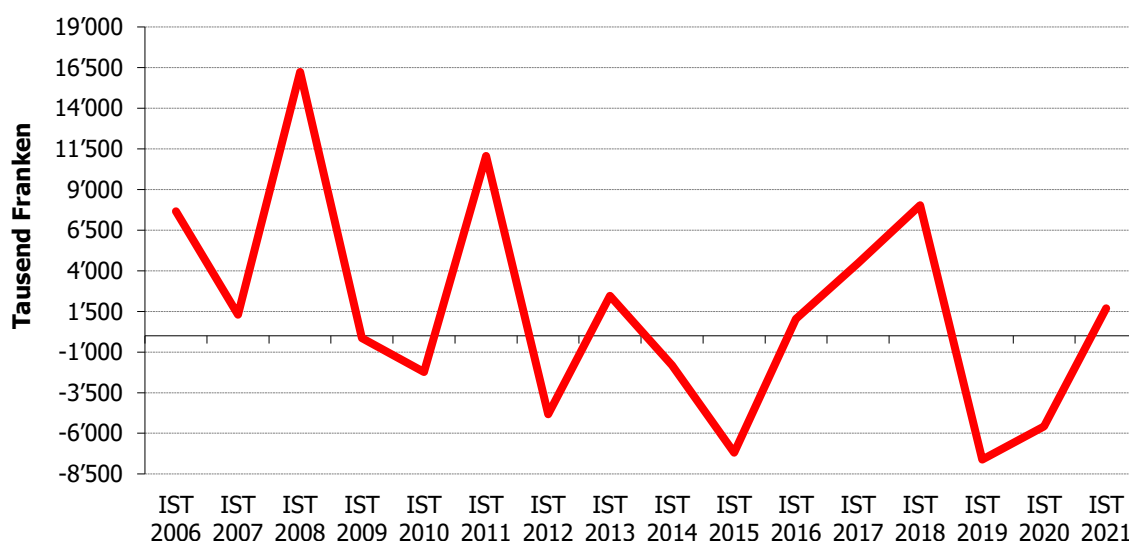


Abb / Tab 1 Entwicklung Jahresergebnis

Die positive Differenz zum Budget ist auf die deutlich höheren Steuereinnahmen zurückzuführen. Neben den ordentlichen Steuern, den Steuern Vorjahren sowie den Steuerauscheidungen (netto) können auch bei den Grundstückgewinnsteuern deutliche Mehreinnahmen verbucht werden. Als Konsequenz der hohen Mehreinnahmen bei den Steuern ist der Ressourcenzuschuss tiefer als budgetiert ausgefallen. Weil sich aber das für die Berechnung des Zuschusses entscheidende kantonale Mittel (exkl. Stadt Zürich) gegenüber dem Vorjahr deutlich verbessert hat, reduziert sich der Beitrag aus dem Ressourcenzuschuss nicht so stark wie befürchtet.

Aufgrund der regen Investitionstätigkeit fallen die Abschreibungen höher aus als budgetiert (1,7 Mio. Franken). Die Massnahmen zur Bekämpfung der COVID-19-Pandemie wirken sich ihrerseits weiterhin auf die Erfolgsrechnung der Stadt Uster aus. Im GF «Sport» sind deutliche Mindereinnahmen zu verzeichnen. Gleiches gilt für die Eventlokalitäten (Stadthofsaal, Musik-container, etc.) sowie die Einnahmen aus den Märkten. Auch bei den Heimen haben die pandemiebedingten Massnahmen zu Mindereinnahmen geführt. Das Budget (-5,6 Mio. Franken) inkl. beantragtem Nachtragskredit im Zusammenhang mit der Pandemie (weitere -4,3 Mio. Franken) von total 9,9 Mio. Franken wird somit – im positiven Sinne – weit verfehlt.

Gesamthaft schliessen die Globalkredite 7,1 Mio. Franken über Budget ab. In der Überschreitung enthalten sind Mehraufwendungen bei den Abschreibungen (exkl. gebührenfinanzierte Betriebe) von 1,7 Mio. Franken. Effektiv (exkl. Abschreibungen) beträgt die Differenz gegenüber dem Budgetwert somit 5,4 Mio. Franken. Darin enthalten ist die Abweichung beim GF «Heime Uster» von 3,1 Mio. Franken sowie die Abweichung im GF «Sport» von 1,1 Mio. Franken. Die beiden erwähnten Geschäftsfelder sind besonders stark von den Auswirkungen bzw. der Massnahmen zur Bekämpfung der COVID-19-Pandemie betroffen.

Im Spezialfinanzierungsbereich «Siedlungsentwässerung» wurde der Ertragsüberschuss von 1,3 Mio. Franken dem Spezialfinanzierungskonto zugeordnet. Der Spezialfinanzierungsbereich «Abfallbewirtschaftung» schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 0,5 Mio. Franken ab.

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

Budget 2021		BU 2021	IST 2021	Abw.	in %	-5'621
Steuern	Steuern Rechnungsjahr	78'020	85'346	7'326	9%	
	Steuern früherer Jahre	8'500	10'013	1'513	18%	
	Grundstückgewinnsteuern	11'500	17'903	6'403	56%	
	Übrige Steuern ¹	6'730	12'011	5'281	78 %	20'524
Finanz- ausgleich	Finanzausgleich (netto)	23'641	16'880	-6'761	-29%	-6'761
Diverses	Gewinnanteil Zürcher Kantonalbank	2'733	3'375	642	23%	
	Buchgewinn Verkauf MDZ Aktien	0	676	676		
	Buchgewinn Kiesabbau Freudwil	700	0	-700		
	Diverses Finanzierung ²	-59	-49	10	17%	628
Globalkredite	Ergebnis Parlamentarische Dienste	-626	-602	23	-4%	
	Ergebnis Stadtrat	-80'991	-88'100	-7'109	9%	
	Ergebnis Sozialbehörde	-10'658	-10'742	-84	1%	
	Ergebnis Primarschulpflege	-45'111	-45'024	87	0%	-7'083
Jahresrechnung 2021						1'688

Abb / Tab 2 **Abweichungen Budget 2021 zu Rechnungsjahr 2021**

Detaillierte Abweichungsbegründungen zu den einzelnen Geschäftsfeldern können dem NPM-Jahresbericht entnommen werden. Die übrigen Abweichungen werden – sofern nicht selbst-erklärend – in den folgenden 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 + Auflösung Rückstellungen MIGEL

Der Jahresabschluss 2021 weist im Vergleich zum Rechnungsabschluss 2020 ein um 7,3 Mio. Franken besseres Ergebnis aus. Die nachfolgende Übersicht zeigt die Abweichungen bei den wichtigsten Positionen (in Tausend Franken):

Jahresrechnung 2020		IST 2020	IST 2021	Abw.	in %	-5'576
Steuern	Steuern Rechnungsjahr	79'429	85'346	5'918	7%	
	Steuern früherer Jahre	10'595	10'013	-582	-5%	
	Grundstückgewinnsteuern	15'276	17'903	2'627	17%	
	Übrige Steuern ³	7'535	12'011	4'476	59%	12'439
Finanz- ausgleich						
	Finanzausgleich (netto)	19'614	16'880	-2'734	-14%	-2'734
Diverses	Gewinnanteil ZKB	3'757	3'375	-382	-10%	
	Buchgewinn Verkauf MDZ Aktien	0	676			
	Buchverlust Pachtbetrieb Dietenrain (netto)	-538	0	538		
	Diverses Finanzierung ⁴	-66	-49	17	26%	848
Globalkredite ⁵	Ergebnis Parlamentarische Dienste	-565	-602	-37		
	Ergebnis Stadtrat	-86'992	-88'100	-1'108		
	Ergebnis Sozialbehörde	-10'955	-10'742	213		
	Ergebnis Primarschulpflege	-42'666	-45'024	-2'358		-3'290
Jahresrechnung 2021						1'688

Abb / Tab 3 **Abweichungen IST 2020 zu IST 2021**

Die Steuern haben gegenüber 2020 gesamthaft deutlich zugenommen. Zwar haben die Einnahmen der juristischen Personen am einfachen Gemeindesteuerertrag um knapp 13 Prozent abgenommen, diese konnten aber mit Mehreinnahmen bei den natürlichen Personen mehr als wettgemacht werden.

Die Grundstückgewinnsteuern, wie auch die Steuerauscheidungen (netto) übertreffen die hohen Werte 2020 nochmals. Dank des geschätzten hohen kantonalen Mittels (exkl. Stadt Zürich) von 3950 Franken (Vorjahr; 3770 Franken), hat sich der Ressourcenzuschuss nicht so stark reduziert wie befürchtet.

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 + Buchgewinn Verkauf MDZ Aktien

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

2. ERFOLGSRECHNUNG

2.1. Gestufter Erfolgsausweis ⁶

Kostenart	BU 2021	IST 2021	Abw.
Personalaufwand	98'958	96'832	-2'126
Sach- und übriger Betriebsaufwand	39'608	40'339	731
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	17'076	18'817	1'741
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'066	1'459	393
Transferaufwand	94'142	92'893	-1'249
Durchlaufende Beiträge	0	207	207
Total Betrieblicher Aufwand	250'851	250'547	-304
Fiskalertrag	105'280	125'651	20'371
Regalien und Konzessionen	1'366	1'166	-200
Entgelte	66'896	60'203	-6'694
Verschiedene Erträge	566	735	169
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	417	710	292
Transferertrag	64'046	57'109	-6'937
Durchlaufende Beiträge	0	207	207
Total Betrieblicher Ertrag	238'571	245'780	7'209
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12'280	-4'766	
Finanzaufwand	1'892	2'414	522
Finanzertrag	8'552	8'868	316
Ergebnis aus Finanzierung	6'659	6'454	
Operatives Ergebnis	-5'621	1'688	
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-5'621	1'688	
Interne Verrechnung Aufwand	8'859	9'743	
Interne Verrechnung Ertrag	8'859	9'743	

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 2021 250,5 Mio. Franken (Vorjahr 248,2 Mio. Franken) und ist um 0,3 Mio. Franken tiefer als budgetiert ausgefallen (Budget 2021: 250,9 Mio. Franken).

Im betrieblichen Aufwand enthalten sind die Abschreibungen. Diese fallen mit 18,8 Mio. Franken höher aus als budgetiert (Budget 2021: 17,1 Mio. Franken). Der budgetierte Personalaufwand von 99,0 Mio. Franken wurde um 2,1 Mio. Franken unterschritten.

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

Personalaufwand ⁷

Die Personalkosten betragen 96,8 Mio. Franken (Vorjahr 94,6 Mio. Franken) und sind im Vergleich zum Budget um 2,1 Mio. Franken tiefer als veranschlagt. Die Differenz gegenüber dem Budget 2021 ist zu einem wesentlichen Teil auf Minderaufwendungen im GF «Heime Uster» zurückzuführen (2,0 Mio. Franken).

Die Steigerung des Personalaufwandes gegenüber der Rechnung 2020 von 2,2 Mio. Franken ist neben den Beiträgen für die Sozialversicherungen unter anderem auf das GF «Spitex» zurückzuführen, wo die Mehraufwendungen wegen einer höheren Nachfrage nach Spitex-Leistungen entstanden sind. Auf der anderen Seite sind aber auch Mehreinnahmen zu verzeichnen.

Details zum Personalaufwand können der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:

Kostenart	BU 2021	IST 2021	Abw.	in %
Behörden und Kommissionen	1'442	1'435	-7	0%
Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	69'710	68'213	-1'498	-2%
Löhne der Lehrkräfte	7'134	7'276	141	2%
Temporäre Arbeitskräfte	197	119	-77	-39%
Zulagen	1'543	1'543	0	0%
Arbeitgeberbeiträge	16'848	16'437	-410	-2%
Arbeitgeberleistungen	86	230	143	167%
Übriger Personalaufwand	1'998	1'580	-418	-21%
Total Aufwand	98'958	96'832	-2'126	

Abb / Tab 5 **Übersicht Kontogruppe Personalaufwand**

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

Sach- und übriger Betriebsaufwand ⁸

Die Sachaufwendungen betragen im Jahre 2021 insgesamt 40,3 Mio. Franken (Vorjahr 39,2 Mio. Franken) und sind 0,7 Mio. Franken über dem budgetierten Wert (Budget 2021: 39,6 Mio. Franken).

Kostenart	BU 2021	IST 2021	Abw.	in %
Material- und Warenaufwand	8'373	7'838	-535	-6%
Nicht aktivierbare Anlagen	1'851	1'847	-4	0%
Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'777	3'534	-242	-6%
Dienstleistungen und Honorare	12'251	14'814	2'563	21%
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	5'481	4'957	-524	-10%
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2'598	2'619	22	1%
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'350	3'525	175	5%
Spesenentschädigungen	1'069	759	-311	-29%
Wertberichtigungen auf Forderungen	581	304	-276	-48%
Verschiedener Betriebsaufwand	279	143	-136	-49%
Total Aufwand	39'608	40'339	731	

Abb / Tab 6 **Abweichungen Sachaufwendungen**

Die Mehraufwendungen bei den Dienstleistungen und Honoraren von 2,6 Mio. Franken sind rund zur Hälfte auf eine Änderung der Verbuchung zurückzuführen. So mussten 1,4 Mio. Franken neu der Kostenart «Dienstleistungen Dritter» zugeordnet werden. Bis dato wurden die Kosten dem Transferaufwand zugeordnet. Die verbleibenden 1,2 Mio. Franken verteilen sich auf verschiedene Geschäftsfelder. So mussten im GF «Hochbau und Vermessung» zusätzliche Arbeiten an Dritte vergeben werden. In der Abfallbewirtschaftung stiegen die Kosten für die Kehrrixtabfuhr.

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) oder 20 Prozent (Mobilien) abgeschrieben, sondern aufgrund ihrer Nutzungsdauer. Die einzelnen Anlagen werden dabei verschiedenen Anlagekategorien zugeordnet. Diese wiederum definieren die Nutzungsdauer.

Die einzelnen Anlagen werden erst abgeschrieben, wenn sie effektiv genutzt werden. Konkret bedeutet dies, dass die getätigten Investitionen für das Stadthaus West erstmalig im Jahr 2020

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.

abgeschrieben wurden. Auch müssen Desinvestitionen – also Anlagen, die vor Ende der geplanten Nutzungsdauer– nicht mehr ihrem Zweck entsprechend genutzt werden, ausserplanmässig abgeschrieben werden.

Gemäss der öffentlichen Rechnungslegung sind die Gemeinden verpflichtet, die bilanzierten Beteiligungen an Zweckverbänden und Anstalten jährlich auf ihre Werthaltigkeit hin zu prüfen. Gewinne und Verluste des Zweckverbandes oder der Anstalt verändern den Beteiligungswert. Das prognostizierte Ergebnis des Zweckverbands Spital Uster bedeutet, dass die Stadt Uster ihre Beteiligung am Zweckverband Spital Uster von 10,0 Mio. Franken im 2021 nicht ausserplanmässig abschreiben muss. Für die Zukunft könnte dieser Fall aber eintreffen, sofern der Zweckverband weitere Defizite anhäuft.

Im Budget 2021 wurden für die ordentlichen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen 17,1 Mio. Franken eingestellt. Die effektiven Abschreibungen liegen 2021 bei 18,8 Mio. Franken. Neben den geplanten Abschreibungen mussten aufgrund der neuen Rechnungslegung zusätzliche nicht geplante Abschreibungen vorgenommen werden.

Transferaufwand

Der Transferaufwand umfasst Entschädigungen und Beiträge, die unter verschiedenen Partnern wie etwa dem Kanton, Gemeinden, Zweckverbände, Organisationen oder private Haushalten getätigt werden. Das können Schulgelder, Beiträge an den öffentlichen Verkehr, Vereinsbeiträge und Sozialhilfe sein. Auch Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens sowie Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen gehören dazu.

Der Transferaufwand beträgt im Jahr 2021 insgesamt 92,9 Mio. Franken. Im Budget 2021 waren 94,1 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 7,9 Mio. Franken auf 245,8 Mio. Franken zu. Das Budget 2021 sah 238,6 Mio. Franken vor.

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

Fiskalertrag ¹⁰

Der Fiskalertrag stieg gegenüber dem Vorjahr (113,5 Mio. Franken) um 12,1 Mio. Franken auf gerundet 125,7 Mio. Franken (Budget 2021: 105,3 Mio. Franken).

Einzelne Positionen des Fiskalertrages werden nachfolgend im Detail beschrieben.

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

Einfacher Gemeindesteuerertrag (Staatssteuer) Rechnungsjahr ¹¹

Der einfache Gemeindesteuerertrag entspricht 100 Steuerfussprozenten und bildet die Basis für die Berechnung der Steuern. Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2020 ist dieser im Rechnungsjahr 2021 um 3,5 Mio. Franken gestiegen (Zunahme von 4,0 Prozent) und beträgt 90,8 Mio. Franken (Vorjahr 87,3 Mio. Franken).

Die Zunahme ist auf die Erhöhung des Steuersubstrates der natürlichen Personen (gegenüber Vorjahr +4,3 Mio. Franken) zurückzuführen. Bei den juristischen Personen hat das Steuersubstrat gegenüber dem Vorjahr dagegen um 0,8 Mio. Franken abgenommen. Dies entspricht einem deutlichen Rückgang von 12,8 Prozent. Der Anteil der juristischen Personen am einfachen Steuerertrag hat sich seit 2018 von 9,2 Prozent auf 5,8 Prozent und somit um mehr als ein Drittel verringert.

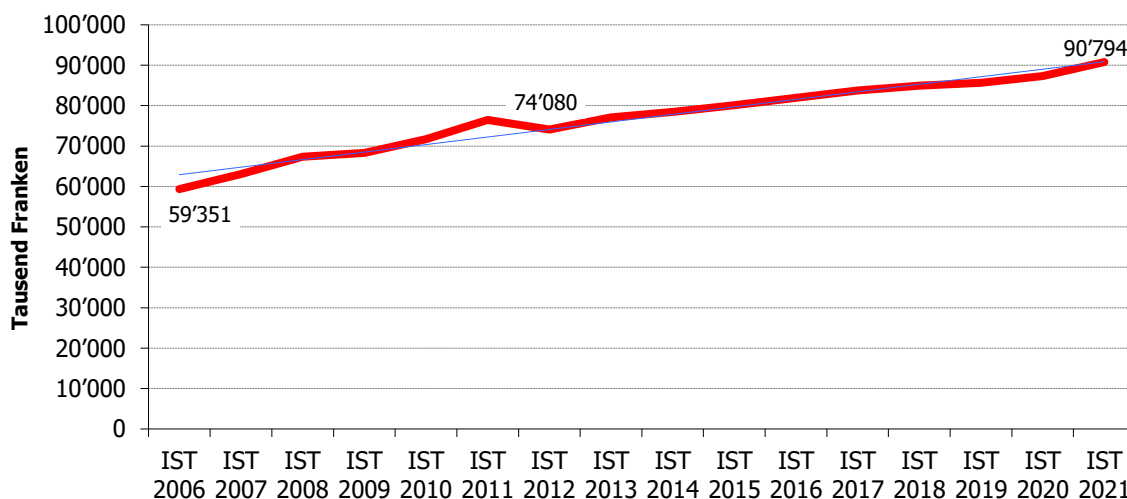


Abb / Tab 7

Entwicklung Einfacher Gemeindesteuerertrag ¹²

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

¹² Der einfache Gemeindesteuerertrag beträgt 100 Prozent. Die effektiven Einnahmen haben als Grundlage den Steuerfuss der Stadt Uster, also 94 Prozent.

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

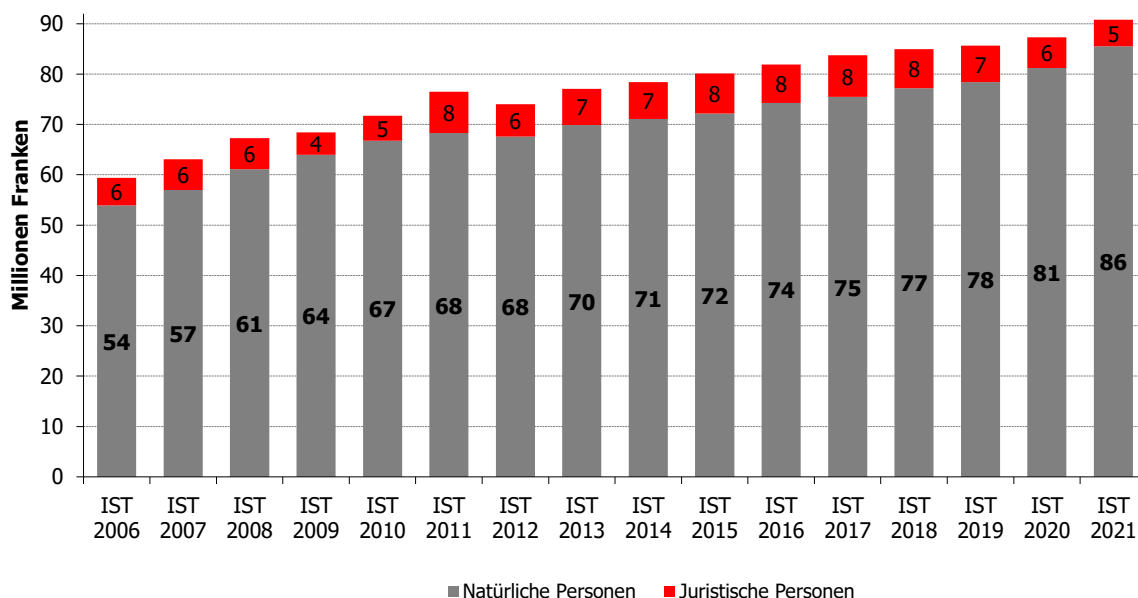


Abb / Tab 8 **Entwicklung des einfachen Gemeindesteuerertrages natürliche und juristische Personen**

Bei einem Steuerfuss von 94 Prozent (Vorjahr 91 Prozent) konnten 85,3 Mio. Franken (Vorjahr 79,4 Mio. Franken bei einem Steuerfuss von 91 Prozent) in Rechnung gestellt werden. Die positive Abweichung zur Jahresrechnung 2020 beträgt 5,9 Mio. Franken; im Budget 2021 waren Steuereinnahmen in Höhe von 78,0 Mio. Franken vorgesehen.

2022 wird bei der einfachen Staatssteuer aufgrund der Werte 2021 wiederum von Mehreinnahmen bei den natürlichen Personen ausgegangen. Im Budget 2022 wurde die einfache Staatssteuer (100 Prozent) mit 87,0 Mio. Franken eingestellt (Budget 2021: 83,0 Mio. Franken).

Erste Zahlen zu den Steuererträgen laufendes Jahr werden Ende Mai 2022 vorliegen.

Steuerfuss: 94 Prozent

Der Stadtrat hat im Budget 2021 einen Steuerfuss von 91 Prozent für die Politische Gemeinde beantragt, den der Gemeinderat nicht bestätigt und auf 94 Prozent erhöht hat. Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Uster betrug 18 Prozent, derjenige der Oberstufe Nänikon/Greifensee 14 Prozent. Der Gesamtsteuerfuss in Uster betrug somit 112 Prozent, respektive 108 Prozent in Nänikon.

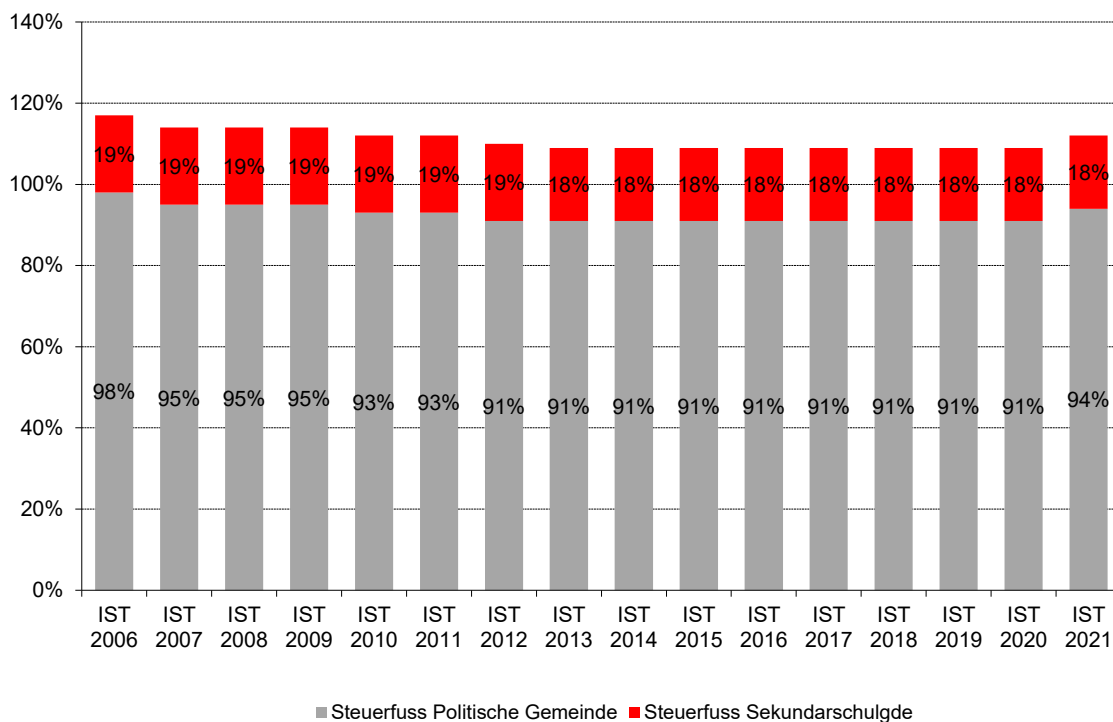


Abb / Tab 9 **Entwicklung Steuerfuss**

Steuern Vorjahre

Die Steuern Vorjahre schliessen mit 10,0 Mio. Franken (Vorjahr 10,6 Mio. Franken) über Budget ab. Das budgetierte Ergebnis wurde um 1,5 Mio. Franken übertroffen. Das Budget 2021 ist von Einnahmen von 8,5 Mio. Franken ausgegangen.

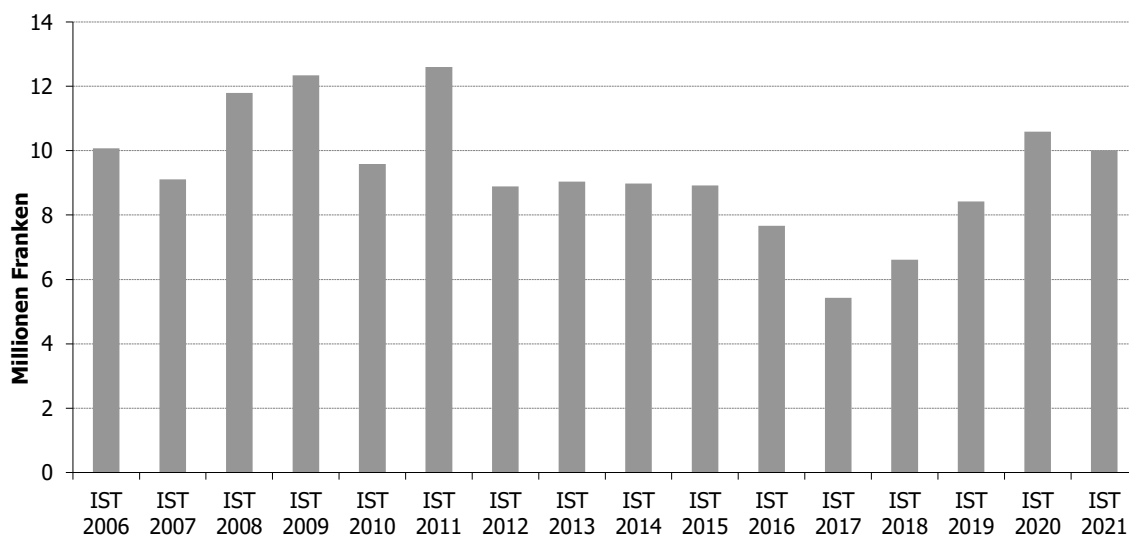


Abb / Tab 10 **Entwicklung Steuern Vorjahre**

Diverse Steuern ¹³

Die diversen Steuern schliessen gesamthaft 5,1 Mio. Franken besser ab als budgetiert: Insbesondere die Steuerauscheidungen (netto) sind deutlich höher ausgefallen (+ 5,1 Mio. Franken). Auch die Quellensteuern schliessen mit 2,4 Mio. Franken höher ab als budgetiert (Budget 2021; 2,0 Mio. Franken. Hingegen sind die Nachsteuern rund 0,3 Mio. Franken tiefer als budgetiert ausgefallen.

Grundstückgewinnsteuern

Die Einnahmen aus den Grundstückgewinnsteuern sind mit 17,9 Mio. Franken um 6,4 Mio. Franken höher ausgefallen als budgetiert. Im Vergleich zum Vorjahr sind sie um 2,6 Mio. Franken gestiegen. Für das laufende Jahr 2022 darf aktuell davon ausgegangen werden, dass der Budgetwert erreicht wird.

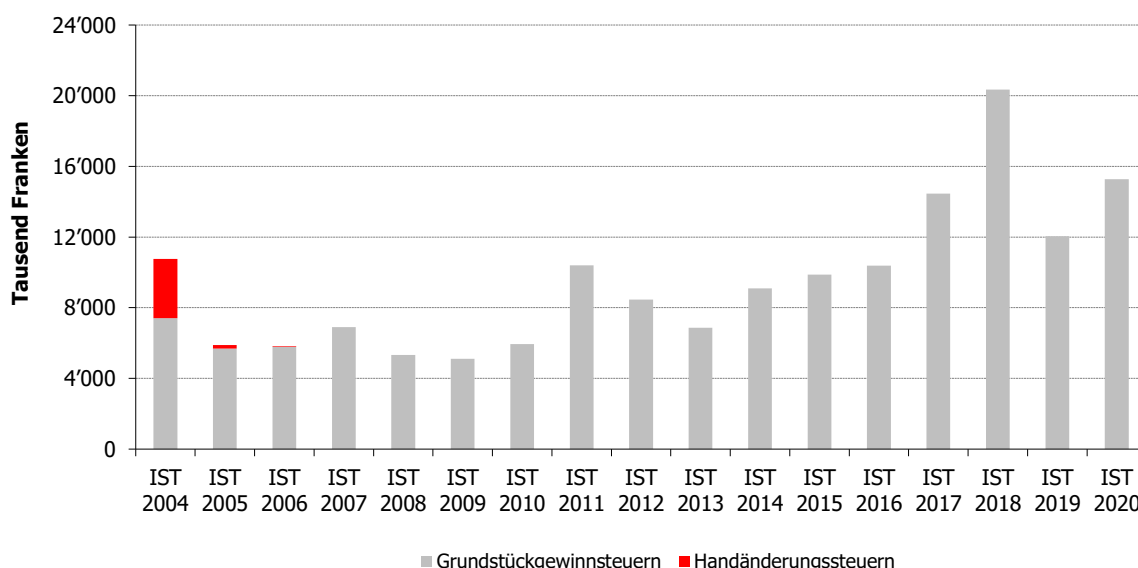


Abb / Tab 11 Entwicklung Grundstückgewinnsteuern

Regalien und Konzessionen

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

Die Einnahmen bei den Regalien und Konzessionen betragen 1,2 Mio. Franken. Budgetiert waren 1,4 Mio. Franken. Aufgrund des Verwaltungsgerichtsurteiles (VB.2020.00129) betreffend Konzessionsgebühren vom 10. September 2020 hat die Energie Uster AG die gemäss Konzessionsvertrag geschuldete Konzessionsabgabe einseitig sistiert. Budgetiert waren Einnahmen von 0,9 Mio. Franken. Das Urteil betrifft sehr viele Gemeinden und hat auch Auswirkungen auf den Finanzhaushalt der Stadt Uster. Der Stadtrat ist zusammen mit dem Verwaltungsrat der Energie Uster AG daran,

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

nach Lösungen zu suchen, um die Mindereinnahmen in geeigneter Weise zu kompensieren. Die Mindereinnahmen aus der Konzessionsabgabe werden 2021 durch Mehreinnahmen aus dem Kiesabbau in Freudwil von 0,9 Mio. Franken kompensiert. Die verbleibenden Mindereinnahmen von 0,2 Mio. Franken sind auf die Märkte zurückzuführen, die wegen der Massnahmen zur Bekämpfung der Pandemie nicht durchgeführt werden konnten.

Entgelte

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

Bei den Entgelten (Gebühren, Verkaufserlöse, Heimtaxen, Bussen etc.) wurden 2021 Einnahmen von 60,2 Mio. Franken erzielt. Im Budget waren 66,9 Mio. Franken eingestellt.

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

Verschiedene Erträge

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

Transferertrag

Der Transferertrag schliesst gegenüber dem Budget 2021 (64,0 Mio. Franken) um 6,9 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 2021 sah brutto (inkl. Anteil Sekundarschulgemeinden) 27,8 Mio. Franken Finanzausgleich vor. Effektiv sind 2021 20,1 Mio. Franken brutto verbucht worden. Davon sind 3,3 Mio. Franken für die Oberstufenschulgemeinden vorgesehen. Für die Stadt Uster bleiben netto gerundet 16,9 Mio. Franken (Vorjahr 19,6 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 9. Februar 2022 von einem kantonalen Mittel (ohne Stadt Zürich) von 3950 Franken aus (Vorjahr 3770 Franken). Die geschätzte relative Steuerkraft der Stadt Uster beträgt 3212 Franken (Vorjahr 3021 Franken).

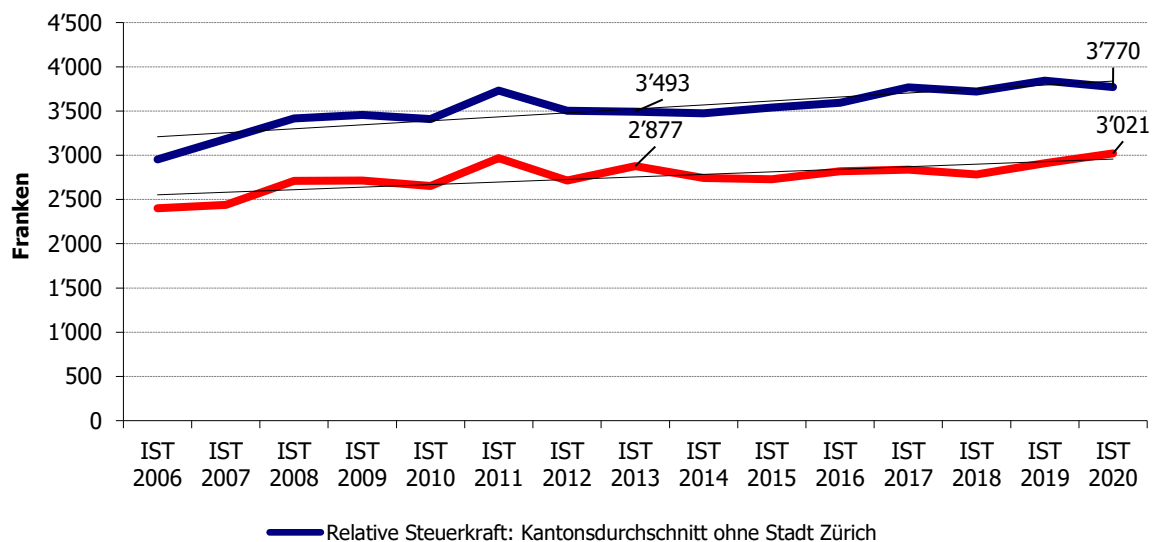


Abb / Tab 12 Entwicklung Steuerkraft je Einwohner/in

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 3,4 Mio. Franken (Vorjahr 3,8 Mio. Franken). Im erwähnten Betrag ist auch die «Corona-Sonderdividende» enthalten, welche die Zürcher Kantonalbank dem Kanton und den Gemeinden zur Unterstützung der Bewältigung der Corona-Krise ausbezahlt hat.

2.4. Erfolgsrechnung (klassische Ansicht)

Die Erfolgsrechnung nach klassischer Ansicht zeigt die folgenden Werte auf:

Kostenart	BU 2021	IST 2021	Abw.
Personalaufwand	98'958	96'832	-2'126
Sach- und übriger Betriebsaufwand	39'608	40'339	731
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	17'076	18'817	1'741
Finanzaufwand	1'892	2'414	522
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'066	1'459	393
Transferaufwand	94'142	92'893	-1'249
Durchlaufende Beiträge	0	207	207
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Interne Verrechnungen	8'859	9'743	884
Gesamtaufwand	261'602	262'703	1'101
Fiskalertrag	105'280	125'651	20'371
Regalien und Konzessionen	1'366	1'166	-200
Entgelte	66'896	60'203	-6'694
Verschiedene Erträge	566	735	169
Finanzertrag	8'552	8'868	316
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	417	710	292
Transferertrag	64'046	57'109	-6'937
Durchlaufende Beiträge	0	207	207
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Interne Verrechnungen	8'859	9'743	884
Gesamtertrag	255'982	264'391	-8'409
Ergebnis	-5'621	1'688	

Abb / Tab 13

Erfolgsrechnung (klassische Ansicht)

3. SPEZIALFINANZIERUNG

Das Bilanzkonto der Spezialfinanzierung «Stadtentwässerung» hat sich um den Ertragsüberschuss von 1,3 Mio. Franken auf 36,2 Mio. Franken erhöht. Das Verwaltungsvermögen ist mit 31,7 Mio. Franken bilanziert. Das Nettovermögen der «Stadtentwässerung» gegenüber der Stadt beträgt somit 4,5 Mio. Franken.

Der Bestand der Spezialfinanzierung «Abfallbewirtschaftung» beträgt trotz des negativen Rechnungsergebnisses von 0,5 Mio. Franken 1,3 Mio. Franken. Im Bereich «Abfallbewirtschaftung» wird ein Verwaltungsvermögen von 1,2 Mio. Franken bilanziert. Das Nettovermögen der «Abfallbewirtschaftung» beträgt somit 0,1 Mio. Franken.

4. INVESTITIONSRECHNUNG

4.1. Investitionen

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen betragen 27,1 Mio. Franken. Im Vorjahr wurden 31,6 Millionen Franken investiert. Im Budget 2021 waren Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 21,8 Mio. Franken geplant. Im Finanzvermögen sind netto 4,0 Mio. Franken deinvestiert worden, das Budget hatte Investitionen von 3,0 Mio. Franken vorgesehen. Die Gesamtinvestitionen betragen somit 23,1 Mio. Franken.

Das Investitionsvolumen 2021 umfasst Zahlungen entsprechend dem Baufortschritt des Projektes «Gesamtsanierung Werkliegenschaft» von 3,2 Mio. Franken (Budget 2021: 2,0 Mio. Franken) und Investitionen von 0,6 Mio. Franken für den Radweg Freudwil sowie der Sanierung für das Beckensystem im Strandbad für 2,4 Mio. Franken (Budget 2021: 1,0 Mio. Franken). Im Investitionsvolumen auch enthalten sind Umbauten am Schutzraum Gschwader und Arbeiten am Kunstrasen. Die hohe Realisierungsquote von 124,2 Prozent ist auf die technischen Umbuchungen von Grundstücken (Bankstrasse 13, Asylstrasse 10/12 und Sonnenthalweg 4/6/8) vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen von gesamthaft 5,3 Mio. Franken zurückzuführen. Bereinigt um die technischen Umbuchungen würde die effektive Realisierungsquote 100,0 Prozent betragen.

Im Spezialfinanzierungsbereich «Stadtentwässerung» wurden netto 1,9 Mio. Franken investiert (Budget 2021: 4,3 Mio. Franken). In der «Abfallbewirtschaftung» betragen die Aufwendungen netto 50 000 Franken (Budget 2021: 120 000 Franken).

Investitionsrechnung	BU 2021	IST 2021	Abw.
GF Präsidiales	0	0	0
GF Gesellschaft	535	403	-132
GF Finanzen	940	-129	-1'069
GF Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)	3'610	12'287	8'677
GF Liegenschaften (Finanzvermögen)	2'950	-4'018	-6'968
GF Infrastrukturbau und Unterhalt (exkl. Stadtentwässerung)	4'330	5'561	1'231
LG Stadtentwässerung	3'460	1'854	-1'606
GF Stadtraum und Natur	2'670	918	-1'752
GF Hochbau und Vermessung	150	81	-69
GF Primarschule	2'900	784	-2'116
GF Bildung	100	315	215
GF Sicherheit	470	939	469
GF Publikumsdienste	400	6	-394
GF Soziale Sicherheit	0	-37	-37
GF Gesundheit und Alter (exkl. Abfallbewirtschaftung)	0	0	0
LG Abfallbewirtschaftung	120	45	-75
GF Heime Uster	800	682	-118
GF Sport	1'100	3416	2'316
GF Steuerung und Führung	250	0	-250
Total	24'785	23'107	-1'678

Abb / Tab 14 **Investitionen**

5. BILANZ

Die Bilanzsumme der Stadt Uster beträgt per 31. Dezember 2021 561,2 Mio. Franken (Vorjahr 559,5 Mio. Franken).

5.1. Eigenkapital

Die Stadt verfügt per 31. Dezember 2021 über ein sehr hohes Eigenkapital in der Höhe von 326,0 Mio. Franken (Vorjahr 323,5 Mio. Franken). Dies ist das zweithöchste Ergebnis in der Geschichte von Uster.

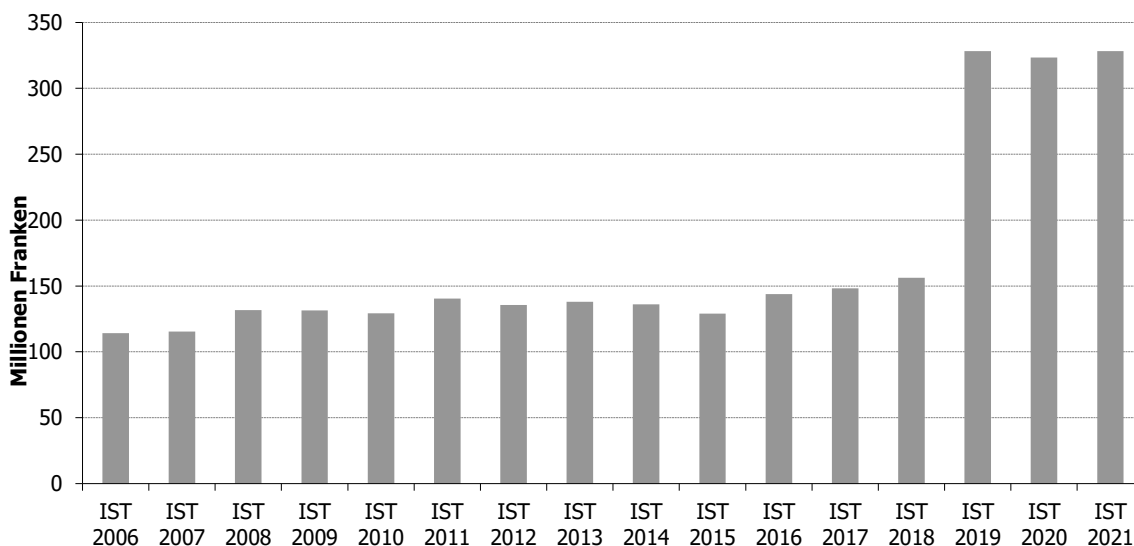


Abb / Tab 15 **Entwicklung Eigenkapital**

5.2. Flüssige Mittel / kurz- bis langfristige Schulden

Die Stadt Uster verfügt per 31. Dezember 2021 über flüssige Mittel inkl. kurzfristiger Geldanlagen von 41,9 Mio. Franken (Vorjahr 40,7 Mio. Franken). Im Jahr 2021 wurden keine zusätzlichen langfristigen Darlehen aufgenommen. Ein langfristiges Darlehen von 10,0 Mio. Franken - es wird Ende August 2022 fällig - wurde in der Bilanz von den langfristigen Darlehen auf die Position «kurzfristiger Anteil von langfristiger Darlehen» umgebucht. Die kurzfristigen Darlehen wurden um 10,0 Mio. Franken reduziert. Netto konnten die Schulden somit um 10,0 Mio. Franken gesenkt werden. Der Minuszins bei den kurzfristigen Darlehen beträgt zwischen -0,51 bis -0,53 Prozent.

Die Zunahme der flüssigen Mittel inkl. Geldanlagen um 1,2 Mio. Franken begründet sich wie folgt:

Flüssige Mittel (in tausend)	Bestand	Veränderung
Anfangsbestand	40'720	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	27'955	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit VV	-21'338	
Geldfluss aus Anlagetätigkeit FV	-688	
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-4'737	
Endbestand (inkl. kurzfristige Geldanlagen)	41'911	1'192

Abb / Tab 16 Entwicklung Flüssige Mittel inkl. kurzfristige Geldanlagen

Die langfristigen Schulden konnten 2021 um 10,0 Mio. Franken reduziert werden und betragen somit per 31. Dezember 2021 125,0 Mio. Franken (Vorjahr 135,0 Mio. Franken). Um die Liquidität sicherzustellen, wurde 2021 das Volumen von gesamthaft 30,0 Mio. Franken bei den kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten belassen. Der durchschnittlich gewichtete langfristige Fremdkapitalzinssatz beträgt 0,61 Prozent.

Somit konnten die Schulden insgesamt um 10,0 Mio. Franken auf 155,0 Mio. Franken gesenkt werden. Wie die nachstehende Grafik zeigt, konnten die kurz- und langfristigen Schulden seit 2019 reduziert werden. Aufgrund der geplanten Investitionen ist für die nächsten Jahre aber wieder von einer weiteren Zunahme der Gesamtverschuldung auszugehen.

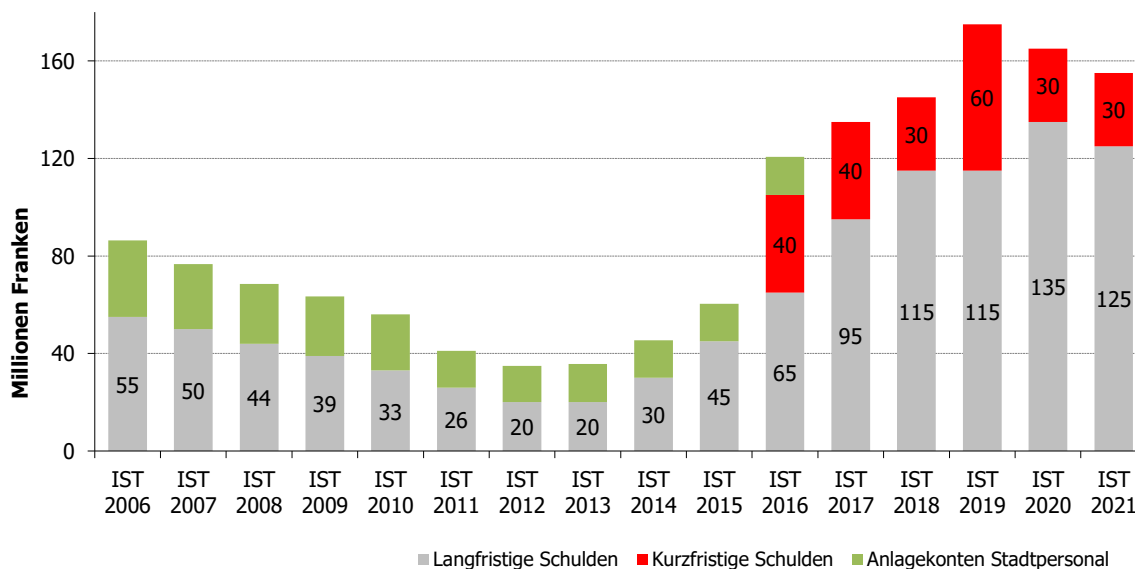


Abb / Tab 17 Entwicklung Kurz- und Langfristige Schulden

Das Nettovermögen Gesamthaushalt¹⁴ beträgt Ende 2021 12,0 Mio. Franken (Vorjahr 17,2 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. 2021 führte das Investitionsvolumen zur Abnahme des Nettovermögens.

Aufgrund der geplanten Investitionsprojekte und des tieferen Cash-Flows in der Erfolgsrechnung sowie der daraus resultierenden Zunahme bei den langfristigen Schulden ist davon auszugehen, dass sich das Nettovermögen bald weiter abbauen und in eine Nettoschuld umwandeln wird.

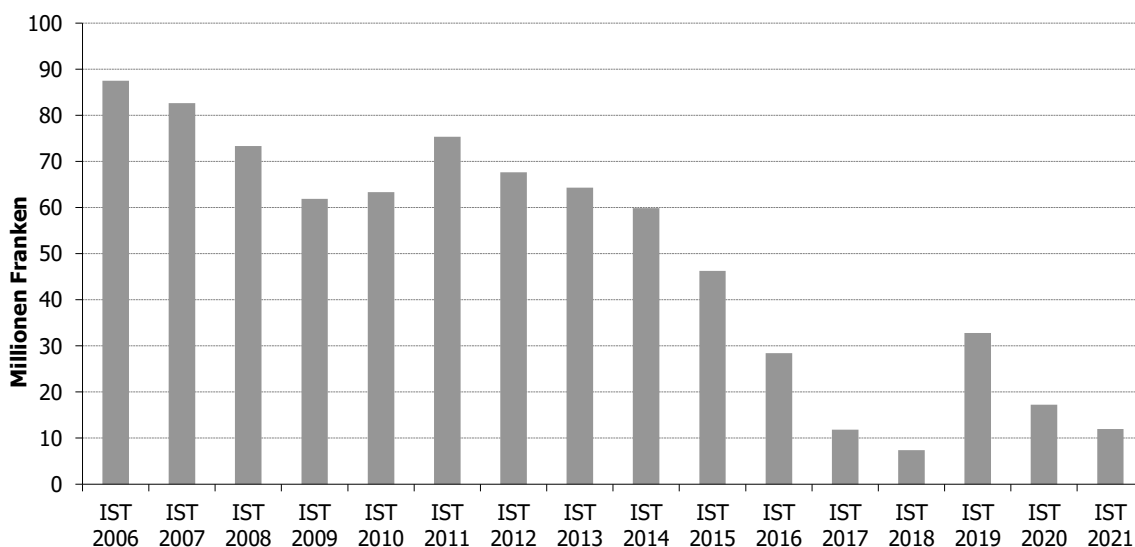


Abb / Tab 18 **Entwicklung Nettovermögen Gesamthaushalt**

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, dient bei Abs. 1 b) an Stelle des laufenden Budgetjahrs das abgeschlossene Rechnungsjahr als Grundlage. 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	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo der Erfolgsrechnung (in CHF tausend)	8'029	-7'616	-5'576	1'688	-4'131	686	775	2'813
Faktor für Gewichtung	0,6	0,8	1,0	1,0	1,0	1,0	0,8	0,6

Abb / Tab 19 **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 2021 bewegt. Die Bandbreite liegt also zwischen +21,0 Mio. Franken und -21,0 Mio. Franken. Die Summe der gewichteten Ergebnisse der Jahre 2018 bis 2025 beträgt -6,3 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 2021 über ein Nettovermögen von 12,0 Mio. Franken. Pro Einwohnerin/Einwohner beträgt das Nettovermögen somit 337 Franken. Dieser Wert erfüllt das finanzpolitische Ziel Nr. 1 und liegt somit innerhalb der vom Stadtrat definierten Bandbreite. Das Nettovermögen wird aufgrund des geplanten Investitionsvolumens, der damit verbundenen Zunahme der langfristigen Schulden sowie dem voraussichtlich tieferen Cash-Flow aus der Erfolgsrechnung voraussichtlich rasch abgebaut werden.

Der Steuerfuss der Stadt Uster bewegt sich mit 112 Prozent am oberen Rand des mittleren Drittels 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

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%	55%	–	–	–	–	–	–

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

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%	2,4%	–	–	–	–	–	–

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

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%	11%	–	–	–	–	–	–

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 2021 auf 0,75 Prozent festgelegt. Der interne Zinssatz basiert auf dem durchschnittlichen gewichteten Fremdkapitalzinssatz der Stadt Uster. Dieser beläuft sich per 31. Dezember 2021 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 2021 hat der Stadtrat dem Parlament zwei Nachtragskredite über gesamthaft 4,3 Mio. für die Geschäftsfelder «Heime Uster» und «Sport» zur Genehmigung vorgelegt. Der Gemeinderat hat die beiden Nachtragskredite an seiner Sitzung vom 27. September 2021 gutgeheissen.

7. WÜRDIGUNG DES JAHRESERGEBNISSES

7.1. Fazit

Das vorliegende positive Ergebnis enthält deutliche Mehreinnahmen bei den Steuern. So findet in Uster zum Beispiel ein reger Verkauf und Kauf von Grundstücken statt, was sich sehr positiv auf die Grundstückgewinnsteuern auswirkt. Auch die ordentlichen Steuereinnahmen entwickeln sich sehr erfreulich und dies, obwohl der Rückgang bei den juristischen Personen seit 2018 mehr als ein Drittel beträgt. Die pandemiebedingten Mindereinnahmen (Eventlokalitäten, Zugangsbeschränkungen Hallenbad, Märkte, Heime, etc.) haben sich negativ auf die Globalkredite ausgewirkt. Die beiden beantragten und vom Gemeinderat genehmigten Nachtragskredite über gesamthaft 4,3 Mio. Franken wurden ausgeschöpft. Der Personalaufwand konnte gegenüber dem Budget 2021 um 2,1 Mio. Franken entlastet werden. Der Sachaufwand liegt 0,7 Mio. Franken über dem budgetierten Wert.

Die Steuerprognosen gestalten sich im Moment sehr schwierig, da die finanziellen Auswirkungen der Pandemie sich erst zeitverzögert in den Abschlüssen der Gemeinden abbilden werden. Grundsätzlich aber haben sich die Steuereinnahmen in den letzten beiden Jahren trotz der Pandemie sehr erfreulich entwickelt, insbesondere bei den natürlichen Personen. Der budgetierte Wert der Globalkredite dagegen konnte gesamthaft nicht eingehalten werden. Mehraufwendungen respektive Mindereinnahmen sind insbesondere bei den Geschäftsfeldern Heime und Sport zu verzeichnen. Neben Mindereinnahmen aufgrund von behördlichen Schliessungen oder Anordnungen sind auch die höheren Abschreibungen für die Überschreitung verantwortlich.

Das Eigenkapital beträgt Ende 2021 sehr hohe 326,0 Mio. Franken. 2021 hat die Stadt Uster ihre kurz- und langfristigen Schulden insgesamt um 10,0 Mio. Franken auf 155,0 Mio. Franken reduzieren können. Das Nettovermögen der Stadt (Gesamthaushalt) beträgt Ende 2021 12,0 Mio. Franken (Vorjahr 17,2 Mio. Franken).

Die Realisierungsquote bei den Investitionen Verwaltungsvermögen beträgt sehr hohe 124,2 Prozent und liegt somit über dem budgetierten Wert. Darin enthalten sind die technischen Umbuchungen von Grundstücken vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen. Die bereinigte Realisierungsquote beträgt 100,0 Prozent. Die Selbstfinanzierung von 21,8 Mio. Franken führt dazu, dass der Selbstfinanzierungsgrad aufgrund des hohen Investitionsvolumens zwar nicht 100 Prozent aber gute 80 Prozent (Vorjahr 49 Prozent) beträgt. Alle Kennzahlen zeigen das Bild von soliden städtischen Finanzen: Der mittelfristige Ausgleich ist eingehalten und die beiden Finanzziele sind erreicht worden.

Die Unsicherheiten und Risiken für die Wirtschaft bleiben bestehen, insbesondere drohen mit dem Krieg in der Ukraine neue wirtschaftliche und finanzpolitische Verwerfungen. Es zeigt sich aber zumindest in Bezug auf die COVID-19-Pandemie, dass die Impfungen die gewünschte Wirkung erzielen und dass eine neue Normalität Einzug halten könnte. Wie sich die Steuereinnahmen effektiv entwickeln werden, ist aktuell unklar. Wie immer werden die Einnahmen schwieriger zu budgetieren sein als die Ausgaben. Der Stadtrat will den soliden Finanzhaushalt der Stadt erhalten, um so auch in Zukunft einen finanziellen Handlungsspielraum zu haben. Dazu wird er auf dieser Grundlage auch weiterhin die anstehenden Aufgaben und die erheblichen Investitionsprojekte mit Zuversicht und Augenmass angehen.

Jahresrechnung 2021 Teil B

Datum:	1. März 2022
Finanzvorstand:	Cla Famos
Abteilungsleiter Finanzen	Patrick Wolfensberger
Finanz- und Rechnungswesen	Konrad Meyer

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Antrag und Vollständigkeitserklärung	
1 Antrag Stadtrat vom 29.03.2022	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 2021 wie auch im NPM-Bericht zur Rechnung 2021 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 2021** der Politischen Gemeinde Uster genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2021 der Politischen Gemeinde Uster weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	262'703'325.85
Gesamtertrag	Fr.	264'390'896.61
Ertragsüberschuss	Fr.	-1'687'570.76

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	28'473'227.14
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'348'222.40
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	27'125'004.74

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'265'424.39
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	5'283'300.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-4'017'875.61

Bilanz

Bilanzsumme	Fr. 561'168'144.81
-------------	--------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 287'700'616.28.

- 3 Der Stadtrat beantragt dem Gemeinderat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Politischen Gemeinde Uster zu genehmigen.

8610 Uster, 29.03.2022
Stadtrat Uster

Stadtpräsidentin
Stadtschreiber

Barbara Thalmann Stammbach
Pascal Sidler

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 Werteinbussen 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, 01.03.2022

Finanzvorsteher Abteilungsleiter Finanzen

Cla Famos

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'687'570.76	0.00	1'687'570.76	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	5'620'800.00	0.00	5'620'800.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	1'340'616.76	1'046'500.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	531'150.90	362'200.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	19'367'256.14	17'203'400.00	17'756'570.75	15'622'800.00	1'610'685.39	1'580'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'458'559.15	1'065'900.00	117'942.39	19'400.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	709'688.18	417'200.00	178'537.28	55'000.00	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	21'803'697.87	12'231'300.00	19'383'546.62	9'966'400.00	2'420'151.25	2'264'900.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	27'125'004.74	21'835'000.00	25'225'772.36	18'255'000.00	1'899'232.38	3'580'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-5'321'306.87	-9'603'700.00	-5'842'225.74	-8'288'600.00	520'918.87	-1'315'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	80%	56%	77%	55%	127%	63%

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)	1'340'616.76	1'046'500.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	531'150.90	362'200.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'488'116.22	1'470'000.00	122'569.17	110'600.00
- 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	2'828'732.98	2'516'500.00	-408'581.73	-251'600.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'854'077.22	3'460'000.00	45'155.16	120'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	974'655.76	-943'500.00	-453'736.89	-371'600.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	153%	73%	-905%	-210%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	96'831'912.27	98'958'400.00	94'619'432.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	40'338'875.49	39'608'300.00	39'163'786.59
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'817'474.16	17'076'300.00	20'378'773.71
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'458'559.15	1'065'900.00	1'630'641.30
36	Transferaufwand	92'892'717.01	94'141'800.00	92'283'126.86
37	Durchlaufende Beiträge	206'970.00	0.00	116'000.00
	Total betrieblicher Aufwand	250'546'508.08	250'850'700.00	248'191'761.31
40	Fiskalertrag	125'651'317.69	105'280'000.00	113'538'845.25
41	Regalien und Konzessionen	1'165'738.91	1'365'500.00	1'393'744.05
42	Entgelte	60'202'814.40	66'896'400.00	62'222'950.36
43	Verschiedene Erträge	734'623.50	565'500.00	482'689.21
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	709'688.18	417'200.00	1'029'329.97
46	Transferertrag	57'108'945.95	64'046'000.00	59'051'342.75
47	Durchlaufende Beiträge	206'970.00	0.00	116'000.00
	Total betrieblicher Ertrag	245'780'098.63	238'570'600.00	237'834'901.59
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'766'409.45	-12'280'100.00	-10'356'859.72
34	Finanzaufwand	2'413'957.37	1'892'300.00	2'934'712.14
44	Finanzertrag	8'867'937.58	8'551'600.00	7'715'227.63
	Ergebnis aus Finanzierung	6'453'980.21	6'659'300.00	4'780'515.49
	Operatives Ergebnis	1'687'570.76	-5'620'800.00	-5'576'344.23
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	1'687'570.76	-5'620'800.00	-5'576'344.23
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	9'742'860.40	8'859'315.41	11'315'217.94
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	9'742'860.40	8'859'315.41	11'315'217.94
	Total Aufwand	262'703'325.85	261'602'315.41	262'441'691.39
	Total Ertrag	264'390'896.61	255'981'515.41	256'865'347.16

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	27'736'722.25	20'885'000.00	31'567'713.38
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	250'704.89	1'130'000.00	6'15'990.60
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	485'800.00	720'000.00	5'16'319.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		28'473'227.14	22'735'000.00	32'700'022.98
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	49'888.67
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	1'219'222.40	700'000.00	1'042'611.37
64	Rückzahlung von Darlehen	30'000.00	0.00	5'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	99'000.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	200'000.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'348'222.40	900'000.00	1'097'500.04
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		28'473'227.14	22'735'000.00	32'700'022.98
Total Investitionseinnahmen		1'348'222.40	900'000.00	1'097'500.04
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-27'125'004.74	-21'835'000.00	-31'602'522.94
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen				Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen			1'265'424.39	2'950'000.00	4'018'529.45
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen			0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen			0.00	0.00	49'888.67
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung			0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben				1'265'424.39	2'950'000.00	4'068'418.12
80	Verkauf von Sachanlagen			0.00	0.00	668'600.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen			0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen			5'283'300.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung			0.00	0.00	680'531.52
Total Einnahmen				5'283'300.00	0.00	1'349'131.52
Investitionen Finanzvermögen						
Total Ausgaben				1'265'424.39	2'950'000.00	4'068'418.12
Total Einnahmen				5'283'300.00	0.00	1'349'131.52
Nettoinvestitionen Finanzvermögen				4'017'875.61	-2'950'000.00	-2'719'286.60
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)						

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
10 Präsidiales					9'638.50	
10060001 Untere Farb Seestrasse 4, Gesamtansanierung/Einbau Archiv	-		-		9'638.50	
11 Gesellschaft	402'975.42	-	535'000.00		334'681.25	
11160001 Entwicklung Zeughausareal Phase 5	76.00					
11160002 Zeughaus Zwischennutzung K1, Berchtoldstrasse 10	133'191.15				258'915.45	
11160003 Kultur- und Tagungszentrum im Zeughaus	23'410.27		300'000.00		45'895.50	
11160004 Trafostation Kultur- und Tagungszentrum	155'850.60		70'000.00		162.00	
11160001 Erneuerung Infrastruktur Stadtbibliothek					28'397.60	
11360003 Bibliothek, Erneuerung Beleuchtung 2020/21	45'818.45		65'000.00		1'310.70	
11460001 Untere Farb, Einbau Stadtarchiv und Gesamtansanierung	44'628.95		100'000.00			
Provisorium Central / Kino Qtopia						
20 Finanzen	-	129'000.00	940'000.00	-	132'576.79	5'000.00
20160004 MDZ Uster AG, Verkauf Aktien		98'000.00				
20160005 MDZ Wallisellen AG, Verkauf Aktien		1'000.00				
20360001 Erneuerungsinvestitionen Informatik			500'000.00		18'489.79	
20360004 Projektionsanlage Sitzungszimmer Stadthaus					28'845.65	
20360005 Datacenter Stadthaus Uster West, Basisausbau			440'000.00		55'872.40	
20360006 Stadthaus West WLAN, Erneuerungsinvestition					29'368.95	
20360007 Breitbandanbindung Aussenstellen an Stadtnetz						
20960001 Darlehen Judo Club Uster, Rückzahlung		5'000.00				5'000.00
20960002 Tennisclub Bau-Weiss, Teilrückzahlung Darlehen		25'000.00				
21 Liegenschaften	13'597'883.03	5'328'686.00	6'560'000.00	-	17'505'032.53	1'299'242.85
<i>Verwaltungsvermögen</i>	<i>12'332'458.64</i>	<i>45'386.00</i>	<i>3'610'000.00</i>	-	<i>13'486'503.08</i>	-
21160001 Sonnenthalweg 4/6/8, Baurecht Alterssiedlung (Übertrag FV in VV)	1'463'900.00					
21160002 Deponie Aussere Büelen, Beitrag AWEL		45'386.00				
21160003 Kauf Wald, Purpel, Kat.Nr. A5029	7'000.00					
21160004 Kauf Wald Obere Wolfgrueb, Kat. Nr. E3384	30'000.00					
21460001 Dammstr. /Gesamtansanierung Werkliegenschaft	3'247'408.70		2'300'000.00		11'236'950.73	
21460002 Freiestrasse 2, Umbau						
21460003 Kiosk Schiffände, Ersatzbau	134'030.00		110'000.00		2'385.50	
21460004 Stadthaus, Ersatz Wäremeerzeugungsanlage						
21460005 Stadthaus, Einbau Nutzung ehem. Gotthardweg 1	18'829.75				221'658.45	
21460006 Stadthaus, Sanierungen	1'160'309.41		400'000.00		456'661.64	
21460007 Freiestrasse 2, Instandsetzungen					122.10	
21460010 Deponien Grabenriet, Beprobungen	36'459.90		50'000.00		73'770.45	
21460012 Dammstrasse, statische Sanierung Hofgeschoss	535'221.75				199'083.85	
21460013 Püntenanlage Winikerwiesen, Kanalisationsanschluss	15'960.70				142'203.35	

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21460015 Stadthaus, Glasfaserverbindung zu Dammstrasse					41'485.10	
21460016 Notstromkonzept Stadt Uster	4'383.85		100'000.00		276.00	
21460017 Zürichstr. 7, Personenaufzug KESB	77'146.00		100'000.00		935'050.76	
21460020 Stadthausplatz Sanierung	79.00				4'157.25	
21460027 Stadthaus West, Einbau Verwaltungsräume 3. OG	7'269.75					
21460028 Stadthaus, Sanierung Ostflügel	801.80		150'000.00		4'370.40	
21460029 Stadthaus, Sanierung Südflügel	439'495.71				6'322.90	
21460030 Stadthaus, Sanierung Westflügel	6'094.30				677.55	
21460031 Bankstrasse 13, Landanteil Übertrag FV in VV	252'000.00					
21460032 Bankstrasse 13, Gebäude STWEG Übertrag FV in VV	972'000.00					
21460033 Asylstr. 10+12, Landanteil Übertrag FV in VV	2'369'300.00					
21460034 Asylstr. 10+12, Gebäude Übertrag FV in VV	226'100.00					
21460035 Landhalle, Anbau Material-/Geräteraum, Tribüne	1'091.50		100'000.00			
21460036 Freiestrasse 2, Instandsetzungen	2'429.00		100'000.00			
21460037 Asylstrasse 10, Musikcontainer, Instandsetzungen	4'012.00					
21460038 Zürichstrasse 30, Jugendhaus FRJZ, San. Küche+Lift	4'970.40		50'000.00			
21660001 Wagerenstrasse 45, Einbau Spitex	1'241'253.52				161'327.05	
21660002 Wagerenstrasse 45, Gebäudetechnik Spitex	74'911.60					
Stadthofsaal, Ersatz Beleuchtung			100'000.00			
"untere Farb" Gesamtansanierung / Einbau Archiv			50'000.00			
Gebäudetechnik div. Liegenschaften						
<i>Finanzvermögen</i>	<i>1'265'424.39</i>	<i>5'283'300.00</i>	<i>2'950'000.00</i>	<i>-</i>	<i>4'018'529.45</i>	<i>1'299'242.85</i>
21260004 Innere Büelen/Steinbruch Riedikon, Bodenverbesserung	865.20				404'623.25	
21260005 Bankstrasse 40, Kauf Kat.Nr. B6575					1'750'000.00	
21260006 Sonnentallweg 4/6/8, Baurecht Altlersriedlung (Übertrag FV in VV)		1'463'900.00				
21260007 - 21260014 Pachtb. Dietenrain, Blindenholzstr. 54, Baurecht (Gebäude)						1'299'242.85
21360001 Apothekestrasse 18, Gesamtansanierung	38'746.25		300'000.00		4'218.50	
21360002 Oberlandstrasse 80, Sanierung Wohngebäude	470'366.27		300'000.00		1'627'411.90	
21360003 Pachtbetr. Dietenrain, Gesamtansanierung						
21360004 Seestrasse 99, Instandsetzungen	71'289.70		50'000.00		1'363.50	
21360006 Asylstrasse 5, Wohnhaus, Sanierung					7'610.05	
21360007 Gartenstrasse 4, Wohnhaus, Aussensanierung	39'881.70				171'842.90	
21360009 Wagerenstrasse 45, Einbau Spitex			1'000'000.00			
21360011 Villa am Aabach, Innensanierung 2. Etappe	4'057.90				3'172.65	
21360015 Villa am Aabach, Aussensanierung			400'000.00		1'696.50	
21360020 Zeughaus Winikon I, Sanierung Dach+Fassade	97'831.69		300'000.00		8'324.60	
21360021 Gutsbetrieb Dietenrain, neue Elektrozuleitung	218'064.85		200'000.00		36'617.10	
21360022 Steigstrasse 35, Heizungssanierung (Ausgaben)	164'507.85				538.50	
21360024 Bankstrasse 13, Stadtbibliothek Übertrag FV in VV		1'224'000.00				

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21360025 Steigstr. 35, Bad-, Küchen- und Asbestsanierung	144'536.75				1'110.00	
21360026 Asylstr. 10, Musikcontainer Übertrag FV in VV		2'390'400.00				
21360027 Asylstr.12, Brockenstube Übertrag FV in W		205'000.00				
21360028 Seestrasse 7, Wohn- und Geschäftshaus, Fassadensanierung	11'302.10		200'000.00			
21360029 Berchtoldstr. 13, Abbruch und Neuerschliessung	3'974.13		200'000.00			
Asylstrasse 10, Musikcontainer, Instandsetzungen						
30 Infrastrukturbau und Unterhalt	7'625'626.49	210'744.95	8'490'000.00	700'000.00	8'282'377.85	651'052.22
<i>Globalkredit-Strassenbauten</i>	<i>5'771'549.27</i>	<i>210'744.95</i>	<i>3'830'000.00</i>	<i>-</i>	<i>4'991'428.05</i>	<i>35'157.95</i>
30060002 Projektierungen Strassenbauten 2019					195.00	
30060006 Winikerstrasse, Fuss- und Veloweg (Neubau)	6'695.15					
30060007 Gschwaderstrasse, Fuss- und Veloweg (Neubau)	7'940.35					
30060008 Oberlandstrasse, Behebung Veloschwachstellen	13'342.40				22'719.10	
30060009 Tobelstrasse, Verbesserung für Velofahrende					1'500.15	
30060010 Bahnweg, Belagssanierung, neue Beleuchtung	472'974.70				9'695.70	
30060012 Bauliche Massn. für Fussgänger/Radfahrer 2020					82'869.35	
30060014 Rehbühlstrasse, Pfäffiker.-Wermatswilerstr., Sanierung	61'711.65					
30060015 Projektierungen Strassenbauten 2021	57'359.55		200'000.00			
30060016 Bauliche Massn. für Fussgänger/Radfahrer 2021	31'219.45		200'000.00			
30060017 Oberlandstrasse, Behebung Veloschwachstellen Beiträge priv. Unternehmungen		75'000.00				
30260001 Blindenholzstrasse, Sanierung	91'979.00				882'624.61	
30260002 Brücken/Kunstabuten, Sanierung			500'000.00			
30260004 Hohle Gasse, Fuss- und Radweg	518'344.40		500'000.00		21'420.25	
30260006 Talweg, Sanierung	6'440.15				37'434.25	
30260007 Tumigerstrasse	374'788.20				1'713'935.00	
30260008 Wermatswil-/Bordackerstrasse, Sanierung	35'039.85		50'000.00		5'212.50	
30260010 Gschwaderstr.(Ackerstr. - Lorenallee), Neugestaltung					6'337.60	
30260011 Forchstrasse - Sanierung					130.00	
30260012 Bachgasse, Sanierung	260.00				32.50	
30260013 Gschwaderstrasse, 3. Etappe	120'490.35		50'000.00		9'292.60	
30260015 Zürichstrasse Erschliessung Gestaltungspläne					8'027.60	
30260016 Aathal-/Florastrasse, Sanierung	289'188.60				32'003.15	
30260017 Sanierung Bushaltestellen Wildsbergstrasse	171.05		100'000.00		29'428.15	
30260018 Seeweg, Sanierung (Parkplatzeinfahrt See)	76'037.90		50'000.00		21'672.75	
30260019 Uferweg, Buswendeschlaufe	9'159.90		50'000.00		6'542.80	
30260020 Uferweg, Grundwasserschutz/Strassenentw.	44.10					
30260021 Velostadt Uster			200'000.00		16'346.90	
30260022 Lärmsanierungen 2019					239.40	
30260023 Sulzbacherstrasse	344'017.75				28'771.30	
30260030 Apothekestr/Seestr/Zürichstr-Zentralstr	105'226.61		50'000.00		42'478.15	

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
30260031 Krämerackerstrasse, Sanierung	69'976.90		50'000.00		11'893.05	
30260033 Quellenstrasse (Wilstr.-Krämerackerstr.)	66'734.01					
30260034 Poststrasse	961.65					
30260035 Landihallenweg (Quellen-/Theaterstrasse)	40'108.04				329'820.43	
30260037 Hammerholzstrasse, Sanierung					419.77	
30260038 Vorzone Illuster	2'000.00				67'884.95	
30260039 Gschwaderstrasse, 2. Etappe						
30260040 Ackerstrasse Ost, Sanierung	14'368.90		400'000.00		36'726.68	
30260041 Asylstrasse (Wagerenstr.-Unt. Einf.)	13'485.20		60'000.00		26'480.71	
30260042 Wagerenstrasse (Pfäffiker.-Wermatsw.)	8'590.50		50'000.00		79'378.45	
30260043 Strickstrasse, Sanierung	6'190.70				13'697.40	
30260044 Radweg Freudwil	563'785.75				36'519.15	
30260045 Seestrasse (Begleitung Projekt Kanton)	6'277.20				48'356.95	
30260046 Steigstrasse	21'106.15					
30260050 Seefeldstrasse, Fussgängerübergang					2'385.35	
30260052 Stationsstrasse, Sanierung	10'377.25				47'329.70	
30260055 Feldhofstrasse, Sanierung	867'173.85		600'000.00		187'039.02	
30260056 Riedikerstrasse, Sanierung	7'279.50				7'693.50	
30260057 Gerichtsstrasse West						
30260059 Sonnenbergstr. (Zürich-/Wildbergstr.)	16'106.15				4'315.00	
30260060 Tulpenstrasse Sanierung	40'054.75				45'889.05	
30260066 Elektrotransportfahrzeug mit Leichtmüllverdichter					94'959.10	
30260067 Püntstrasse, Totalsanierung	238'718.90				34'622.95	
30260068 Hohensaxstrasse, Totalsanierung	435'731.74				477'040.08	
30260069 Florastrasse, Bushaltestelle Stadthaus	40'760.35					
30260070 Sonnenbergstrasse Gehweg	150.80					
30260071 Kreuzstrasse, Sanierung	124'344.40		50'000.00		1'133.35	
30260072 Blindenholzstrasse, Sanierungseinnahmen					24'599.95	
30260073 Forchstrasse - Sanierungserträge					6'250.00	
30260074 Radweg Freudwil, Staatsbeiträge		23'743.00				
30260075 Kawamatabrücke, Sanierung/Ersatz	11'285.15				4'312.55	
30260076 Apothekestr./Seestr./Zürichstr.-Zentralstr. Einnahmen	3'327.35				56'396.85	
30260077 Erhaltungsmanagement Kunstbauten	43'184.38				24'110.75	
30260078 Gedeckte Holzbrücke Stadtpark					95'367.15	
30260079 Steg Stadtpark, Fussgängerbrücke	7'417.50				2'430.65	
30260080 Braueriweg, Sanierung und Übernahme Flurweg					160'316.65	
30260081 Strassenbeleuchtung 2020, Instandsetzung						
30260082 Strassenbeleuchtung 2021, Instandsetzung	89'772.55					
30260084 Genossenschaftswegen, Unterhalt 2020					116'000.00	
30260085 Genossenschaftswegen, Unterhalt 2021	116'000.00					

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
30260088 Fussweg entlang Aabach (Zentralstr. - Seestrasse)	1'862.13					
30260089 Seeweg, Sanierung (Parkplatzeinfahrt See), Einnahmen		50'000.00				
30260090 Leubergstrasse, Beleuchtung	88'440.50					
30260091 Chammerholzstrasse, Beleuchtung	31'292.25					
30260092 Ortsdurchfahrt Sulzbach	18'100.00					
30260093 Brandstrasse, Test schmale Kernfahrbahn	52'401.86					
30260094 Buswartehaus Apothekestrasse	19'803.35					
30260095 Feldhofstrasse, Einnahmen priv. Haushalte		36'312.40				
30260096 Pündtstrasse, Einnahmen priv. Haushalte		25'689.55				
30260097 Anbaustreuer Kugelmänn, S-25353	71'948.45					
30290025 Instandsetzung Strassenbeleuchtung			200'000.00			
30290052 Genossenschaftswege, Übernahme + Unterhalt			120'000.00			
Fussweg entlang Aabach (Zentralstr. - Seestrasse)			50'000.00			

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
WC-Anlagen			150'000.00			
Friedhofallee			100'000.00			
Grossrietstrasse (Gragbenstr.-Gemeindegrenze)			50'000.00			
<i>Mobilien, Maschinen</i>	-		<i>500'000.00</i>			-
30011020 Fahrzeuge und Arbeitsmaschinen			400'000.00			
Ausstattung Stadthaus West			100'000.00			
<i>Globalkredit Stadtentwässerung</i>	<i>1'854'077.22</i>		<i>4'160'000.00</i>	<i>700'000.00</i>	<i>3'290'949.80</i>	<i>615'894.27</i>
30360001 Ufer-Weg (GWSZ Schiffände), Kanalisation, PW	4'182.27		50'000.00		5'438.02	
30360002 Bewirtschaftung Aussenwerke (Sonderbauwerke)					13'840.44	
30360003 Gschwaderstr. 41-43, Kanalumlegung					3'672.33	
30360005 Seeweg, Neubau DL+ Kanalisation	12'950.98		50'000.00		2'080.08	
30360006 Gschwaderstrasse (Kanalisation)	1'493.46					
30360011 Turnigerstrasse	11'002.48				362'069.82	
30360012 Krämerackerstrasse, Sanierung Kanalisation	31'876.46		300'000.00			
30360013 Blindenholzstrasse Regenwasserkanalisation Neubau			50'000.00		203'277.79	
30360017 Aathal-/Florastr. Trennsystem	973'040.81		500'000.00		79'299.13	
30360018 Anschlussgebühren Kanalisation 2019					17'641.60	
30360020 Quellenstrasse - neuer Meteorwasserkanal	10'137.14				551'553.06	615'894.27
30360021 Anschlussgebühren Kanalisation 2020						
30360023 RB Wilstrasse, Sanierung	267'235.61		250'000.00		83'111.84	
30460002 Sanierung mech. Abwasserreinigung	1'769.82		100'000.00		1'907'988.16	
30460003 Sanierung Schlammbehandlung	540'388.19		2'500'000.00		60'977.53	
Anschlussgebühren Kanalisation				700'000.00		
Ersatz Membrane Biologie			150'000.00			
Ersatz Filterrückspülung			140'000.00			
Ackerstrasse Ost, Kanalersatz			50'000.00			
RB Stoggelwis, Sanierung			20'000.00			
31 Stadtraum und Natur	917'943.49	-	2'870'000.00	200'000.00	1'649'982.95	98'225.30
31060001 Buslinie 818, Beiträge 2020 + 2021	415'800.00		720'000.00		408'319.00	
31160002 Bushof Umbau behindertengerecht nach BehiG						
31160004 Fussgängerleitsystem					10'374.00	
31160006 Landschaftsinterventionen (Siedlungsrandweg)	7'560.50		50'000.00		148'768.94	
31160007 Öffentlich rechtliche Eigentumsbeschränkung	48'935.99				1'275.15	
31160009 Richt-/Nutzungsplan Gesamtrevision	8'273.55		300'000.00		435'863.01	
31160013 Kleinwasserkraftwerk Zellwegerpark	4'199.25				24'097.10	
31160014 Veloabstellplatz Bhf Nänikon	8'444.00		200'000.00		81'011.50	
31160015 Bahnhofszentrum					102'441.55	

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
31160016 Buslinie 818 baul. Massnahmen	4'172.50				184'847.05	
31260001 Gebietsentwicklung Gerichtsplatz					7'228.60	
31260002 Park am Aabach, Neugestaltung	28'443.40		50'000.00		5'843.65	
31260004 Festlegung Gewässerraum	4'291.80				10'863.15	
31360001 Nänikerbach (Hopperen-Schwerzi)	1'421.65		150'000.00			
31360002 Natur- und Waldkonzept (Naturschutzinventar)			50'000.00			
31360003 Projektierungen Gewässer			50'000.00			
31103005 Riedikerbach, 2. Etappe	35'354.60		50'000.00		25'918.80	
31360006 Riedikerbach, 1. Etappe						
31360007 Riedikerbach, 3. Etappe	3'450.25				15'572.60	
31360008 Werrikerbach Revitalisierung	46'421.45		100'000.00		29'066.70	
31360009 Biodiversitätskonzept (BIK)	51'161.55				29'032.05	
31360010 MBS Forstwerkhof, Neubau	24'400.95		100'000.00			
31560001 Attraktives Zentrum	80'844.25				66'881.70	
31560002 Veloparkierungsanlage, Heuwinkelweg Anteil SBB						98'225.30
31560004 Betriebs-/Gestalt.konzept Seeweg	19'629.00				35'235.15	
31560005 Veloverbindung Aabachroute	84'149.45				27'343.25	
31560006 Gschwaderstrasse, Unterführung Langsamverkehr	16'696.25					
31560007 Studien Velostrassen	24'293.10					
Innenentwicklung Bausteine			50'000.00			
Kapazitätsplanung Verkehr			50'000.00			
Stadtklima, Planung			100'000.00			
Spiel- und Parkraumplanung			50'000.00			
Veloinitiative			200'000.00			
Veloinfrastrukturplanung 2020 - 2023			150'000.00			
Gewässerraum Festlegung			100'000.00			
Fussgängerfreundliches Zentrum (2020 - 2024)			200'000.00			
Fussweg entlang Aabach			50'000.00			
Seefeld			100'000.00			
Kleinwasserkraftwerk Zellwegerpark: Beiträge				200'000.00		
32 Hochbau und Vermessung	80'810.25	-	150'000.00	-	192'012.15	-
32160001 Aufhebung Flurwege			50'000.00		1'927.60	
32160002 Erneuerung und Unterhalt Amtliche Vermessung 2019					7'832.50	
32160005 Messgerät Totalstation					58'620.05	
32160006 Erneuerungsprojekte Amtliche Vermessung 2020-2023	10'810.25				15'632.00	
32111100 Erneuerung und Unterhalt amtliche Vermessung			100'000.00			
32360001 Konsungen. Niederuster, Denkmalschutz					45'000.00	
32360002 Denkmalschutzbeitrag Seestrasse 133	65'000.00					
32360003 Denkmalschutzbeitrag Zentralstrasse 20/22 (Ratia)	5'000.00				63'000.00	

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
40 Primarschule	1'700'646.98	917'109.00	2'900'000.00	-	3'419'467.29	15'680.00
40060001 Ersatzbeschaffung Server					5'285.40	
40060002 IT Ersatzbeschaffungen			125'000.00		15'758.40	
40060003 ICT Gesamtkonzept, Ausstattung der Schüler/-innen	-34'696.90		40'000.00		393'660.00	
40060004 ICT Gesamtkonzept, Ausstattung der Lehrpersonen	34'696.90					
40060006 I-Pads in MIA Regalen KIGA	103'008.17				37'500.53	
40060010 Schulraumgesamtentwicklung			30'000.00		50'922.95	
40060011 IT Ersatzbeschaffungen 2020	-630.30				159'894.10	
40060013 IT Ersatzbeschaffungen 2021	2'326.00					
40060014 MBS Talacker, Erweiterung HPSU Standort	50'807.35					
40160001 SH Gschwader Schulmobiliar	60'009.45		60'000.00		8'777.45	
40360003 Gebundene Tagesschule						
40360005 SL Planer Ergänzung Tagesstrukturen	100'624.13					
21860003 SH Hasenbühl, Integr. Tagesstrukturen (Auszug VZK)	223'486.50		600'000.00		2'207'679.45	
21860008 SH Pünt, Reorganisation Gruppenräume	524'353.81		300'000.00		17'072.30	
21860011 Schulhaus Krämeracker			50'000.00		100'672.14	
21860012 SH Talacker, Spezialtrakt - Sanierung Dach und Fassade	1'159.15				155'384.85	
21860015 TH Hasenbühl 2, Sanierung Dach					-5'251.88	
21860018 SH Krämeracker, Erstaussattung	62'822.80		40'000.00		63'956.60	
21860019 KG Ackerstrasse, Spielplatzerneuerung	5'005.20		600'000.00		4'225.00	
21860021 SH Talacker, Sanierung Turnhalle	72'984.25				9'064.70	
21860022 Lebensraum Schule, SH Pünt Aussenraum					47'602.90	
21860023 SH Talacker, Sanierung Hügel Pausenplatz					20'352.05	
21860024 SH Hasenbühl, Sanierung Spielgeräte					84'622.40	
21860025 SH Oberuster, Ersatz Heizung	77'969.62		30'000.00		32'523.10	
21860026 SH Tümlli, Innensanierung	122'210.30		30'000.00		8'517.35	
21860027 KG Brunnenwiesen, Ersatz Heizung						15'680.00
21860028 TH Hasenbühl 2, Sanierung Dach, Staatsbeiträge	22'179.55		100'000.00		130.00	
21860029 SH Krämeracker, Geräteschopf + Beschattung Hort	87'400.70				1'117.50	
21860030 SH Niederuster, Küche Tagesstrukturen	13'940.05		50'000.00			
21860031 SH Krämeracker, Decken schliessen, Akustik-Panels	32.50					
21860032 KG Niederuster, Sanierung Installationen	22'471.65		50'000.00			
21860033 Tagesschule Pavillon Raumoptimierungen	130.00					
21860034 SH Niederuster, Flachdachsanieierung	104'280.15	900'600.00	100'000.00			
21860035 Lebensraum Schule, KG Niederuster, Spielplatzerneuerung						
21860036 SH Krämeracker Neubau - Beitrag Sportfonds						
21860037 SH Oberuster, Aufstockung Neubau	16'400.80					
21860038 SH Gschwader, Sanierung Turnhalle/Erweiterung Hort	15'737.15		150'000.00			
21860039 SH Pünt, Radonmassnahmen	11'938.00		50'000.00			

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21860040 KG Brunnenwiese, Ersatz Heizung, Kantonsbeitrag SH Talacker, Spezialtrakt Umnutzung / Neubau SH Niederuster, Ersatz Pavillon / Erweiterung Turnhalle Machbarkeit SH Gschwader, Gruppenräume und Hort Optimierung (2) KG Niederuster, Sanierung Installationen ICT Erweiterung Sicherheit (Schoolfox) ICT Einführung Office365 Digitalisierung Schüler-/Personaldossiers		16'509.00				
49 Bildung	315'010.01	-	100'000.00	-	1'014'516.48	-
49060001 MSUG, Erweiterung+Optimierung Raumbedarf SH Dorf	282'886.64		100'000.00		1'013'838.63	
49260001 Digitalisierung Schüler-/Personaldossiers	32'123.37				677.85	
50 Sicherheit	939'223.75	-	470'000.00	-	395'925.17	313'777.34
50160001 Einführung Tempo 30, Schwizerberg					6'426.70	
50160006 Patrouillenfahrzeug Mercedes Benz V-Klasse					114'900.00	
50160007 Eintauch VW T6 Multivan, Erlös						15'000.00
50160008 Eintauch VW T6 Multivan, Übertrag in FV						49'888.67
50160009 Eintauch VW T6 Multivan, Verlust						34'888.67
50160010 Eintauch VW T6 Multivan, Übertrag von VW in FV					49'888.67	
50160011 Geschwindigkeitsmessanlage mit Lasertechnik semistationär	209'756.50		250'000.00			
50160012 Niederuster, Einführung Tempo 30	13'930.55		50'000.00			
50160013 Staubenberg, Einführung Tempo 30	10'070.95					
50160014 Bachgasse, Einführung Tempo 30	8'063.20					
50260004 Umbau Schutzraum Gschwader	564'989.70				135'377.95	
50260006 Ersatz Tanklöschfahrzeug, Staatsbeiträge					89'331.85	
50260008 Personentransportfahrzeug Feuerwehr	125'963.75		120'000.00			214'000.00
50260010 Personentransporter mit Sanitätsmaterial (PTF SAN)	6'449.10					
50260012 AZ Riedikon, Erneuerung Brandhäuser Püntwiese, Parkierung			50'000.00			
51 Publikumsdienste	5'551.50	-	400'000.00	-	-	-
51260001 Friedhofallee 2, Dienstgebäude Friedhof, Sanierung/Umnutzung Whg. Sanierung Friedhof, Trinkwasserleitung	5'551.50		200'000.00			
			200'000.00			
61 Soziale Sicherheit	-	37'061.00				37'061.00
61360001 KESB Investitionsbeiträge Anschlussgemeinden		37'061.00				37'061.00
70 Gesundheit und Alter	45'155.16	-	120'000.00	-	298'507.45	26'592.85
70060001 Gebietsentwicklung Wageren					42'720.09	
70060002 Gebietsentwicklung Wageren, Einnahmen						26'592.85

Kto / Institutionen Stadtverwaltung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
70260001 Neue Hauptsammelstelle	45'155.16		40'000.00		145'061.78	
70260002 Neue Unterflursammelstelle 2018-2020					110'725.58	
70210005 Neue Hauptsammelstelle (neu)			80'000.00			
71 Heime Uster	682'465.45	-	800'000.00	-	572'450.74	-
Heime - jährlich wiederkehrende Investitionen			600'000.00			
Sanierung Dietenrain, Haus See & Spezialisierung			200'000.00			
71060003 Heime IR Hochbau	335'676.26				204'262.08	
71060004 Heime IR Mobilien/Geräte	346'789.19				368'188.66	
72 Sport	3'425'360.00	8'921.45	1'100'000.00	-	2'961'271.95	-
73160005 Wasserenthärtungsanlage Hallenbad					93'834.38	
73160006 Strandbad, Sanierung Beckensystem	2'378'197.10		1'000'000.00		657'030.97	
73160007 Hallenbad, Heizkessel Ersatz	21'442.00				85'446.55	
73160008 Hallenbad, Badwassertechnik Sanierung	105'082.35		50'000.00			
73160010 Strandbad, Sanierung Beckensystem, Einnahmen EZS		8'921.45				
73260002 Kunstrasen (neu)	900'607.75				2'116'926.45	
73260004 Abbau temp. Dreifachturnhalle	20'030.80		50'000.00		8'033.60	
Strandbad, Sanierung Becken, (inkl. Bootshaus) Planung						
90 Steuerung und Führung	-	-	250'000.00	-	-	-
80060001 Digitalisierungsstrategie			50'000.00			
80060003 Mandantenzusammenführung CMI Axioma						
Blended Learning (HR)			50'000.00			
Prozessorientierung / Change Management			150'000.00			
Total Ausgaben / Einnahmen	29'738'651.53	6'631'522.40	25'685'000.00	900'000.00	36'768'441.10	2'446'631.56
Nettoinvestition		23'107'129.13		24'785'000.00		34'321'809.54
	29'738'651.53	29'738'651.53	25'685'000.00	25'685'000.00	36'768'441.10	36'768'441.10
davon Finanzvermögen Aktivierung / Passivierung	1'265'424.39	5'283'300.00	2'950'000.00		4'068'418.12	1'349'131.52
Nettoinvestition		-4'017'875.61		2'950'000.00		2'719'286.60
	1'265'424.39	1'265'424.39	2'950'000.00	2'950'000.00	4'068'418.12	4'068'418.12
davon Verwaltungsvermögen Aktivierung / Passivierung	28'473'227.14	1'348'222.40	22'735'000.00	900'000.00	32'700'022.98	1'097'500.04
Nettoinvestition		27'125'004.74		21'835'000.00		31'602'522.94
	28'473'227.14	28'473'227.14	22'735'000.00	22'735'000.00	32'700'022.98	32'700'022.98

Bilanz

Aktiven		1. Januar 2021	31. Dezember 2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	40'719'857.32	41'911'419.69
101	Forderungen	22'313'393.05	25'584'291.21
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	63'665'847.60	57'623'508.10
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	373'931.21	383'898.05
	Umlaufvermögen	127'073'029.18	125'503'117.05
107	Finanzanlagen	3'354'938.00	3'377'464.00
108	Sachanlagen FV	122'819'349.11	118'268'243.70
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	126'174'287.11	121'645'707.70
	Total Finanzvermögen	253'247'316.29	247'148'824.75
140	Sachanlagen VV	281'794'044.00	289'936'736.75
142	Immaterielle Anlagen	1'287'550.49	1'095'588.30
144	Darlehen	1'870'000.00	1'840'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	20'315'942.00	20'216'942.00
146	Investitionsbeiträge	994'034.99	930'053.01
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	306'261'571.48	314'019'320.06
	Total Verwaltungsvermögen	306'261'571.48	314'019'320.06
	Total Aktiven	559'508'887.77	561'168'144.81
* Total Anlagevermögen		432'435'858.59	435'665'027.76

Bilanz

	1. Januar 2021	31. Dezember 2021
Passiven		
200 Laufende Verbindlichkeiten	53'979'221.77	64'912'834.96
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	30'000'000.00	30'000'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	4'296'717.33	4'814'997.59
205 Kurzfristige Rückstellungen	5'815'947.43	4'445'691.54
Kurzfristiges Fremdkapital	94'091'886.53	104'173'524.09
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	135'000'000.00	125'000'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	4'478'320.90	3'629'498.65
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	2'440'520.93	2'369'926.04
Langfristiges Fremdkapital	141'918'841.83	130'999'424.69
Total Fremdkapital	236'010'728.36	235'172'948.78
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	36'731'863.99	37'541'329.85
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	37'485'113.89	38'294'579.75
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	286'013'045.52	287'700'616.28
Zweckfreies Eigenkapital	286'013'045.52	287'700'616.28
Total Eigenkapital	323'498'159.41	325'995'196.03
Total Passiven	559'508'887.77	561'168'144.81

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'687'570.74	-5'576'344.23
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	19'367'256.14	20'921'700.40
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-3'514'749.16	1'028'786.25
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	6'042'339.50	4'402'071.06
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	-9'966.84	-1'1'936.05
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	9'000.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	-22'526.00	-143'098.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-676'200.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	533'229.80	64'738.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	680'531.52
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	5'914'037.90	2'911'243.47
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	518'280.26	825'096.57
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-2'219'078.14	-1'194'913.20
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	748'870.97	603'666.39
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Fondsbuchungen Kto. 2092.06	-404'401.65	-377'960.40
+	Nicht liquiditätswirksame Vereinsbeitrag (KST 20001 / Kto. 3636.02)	-9'999.98	
		0.00	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		27'954'663.54	24'142'581.78
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen		
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen		
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-28'473'227.14	-25'966'594.24
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen	1'348'222.40	1'223'937.71
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-27'125'004.74	-31'602'522.94
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	-99'000.00	-49'888.67
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	5'283'300.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Darlehen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	davon nicht liquiditätswirksame Amortisation Kto. 1446.0001	0.00	0.00
		404'401.65	377'960.40
		0.00	0.00
		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-21'536'303.09	-31'274'451.21

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-22'526.00	-143'098.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	22'526.00	143'098.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	676'200.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	4'551'105.41	-2'616'097.45
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-533'229.80	-64'738.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	-680'531.52
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	99'000.00	49'888.67
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	-5'283'300.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen (wurde direkt über Bilanz gebucht, statt IR)	0.00	-38'451.15
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-490'224.39	-3'349'929.45
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-22'026'527.48	-34'624'380.66
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-30'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-10'000'000.00	20'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	243'851.00	-192'856.27
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	5'019'575.31	-1'447'388.48
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-4'736'573.69	-11'640'244.75
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'191'562.37	-22'122'043.63
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	40'719'857.32	62'841'900.95
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	41'911'419.69	40'719'857.32
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'191'562.37	-22'122'043.63

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 Aufwandsminderungen 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)
- Betreibungsamt (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 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten gem. Bilanz / sep. OP-Liste	9'128'557.11 9'128'557.11	644'678.19 644'678.19	9'773'235.30 9'773'235.30
1012	Steuerforderungen - Steuern aus dem Rechnungsjahr - Steuern aus früheren Jahren - Nachsteuern - Grundstückgewinnsteuern	8'595'646.38 7'860'123.79 139'097.45 120'910.14 475'515.00	-249'341.81 32'663.61 46'004.46 67'070.72 -395'080.60	8'346'304.57 7'892'787.40 185'101.91 187'980.86 80'434.40
102x	Kurzfristige Finanzanlagen keine			0.00 0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine Swiss Life Holding AG Anlagefonds-Anteile	3'354'938.00 32'167.00 3'322'771.00	22'526.00 11'435.00 11'091.00	3'377'464.00 43'602.00 3'333'862.00
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 31.12.2021
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Spital Uster, Uster	Zweckverband	HRM II / H+	4110	Spitalmedizinische Grundversorgung	-	-	1 von 7	Delegiertenvers ammlung 49,60%	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.	9899'735.00	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
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- legungsform	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2021
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	332'000.00	15.1%	-	-	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 Fernsehgenossenschaft 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 Judotrainingstlokal	-	-	-	-	keine	50'000.00	50'000.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											20'216'942.00

Anhang

Beteiligungsspiegel											
Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2021
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 31.12.2021
Verein für berufliche und soziale Integration Bezirk Uster (also!), Uster	Verein	OR	5590	Angebote zur beruflichen und sozialen Integration von Sozialhilfebe- ziehenden Angebot für Musikunterricht	-	-	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		-	-	-	-	keine		
Jugend- und Freizeithaus Uster (friz), 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 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
2010	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	30'000'000.00	-10'000'000.00	20'000'000.00
	Auffangeinrichtung BVG, 20 Mio. zu -0,45%, 21.01.20 - 21.01.21	20'000'000.00	-20'000'000.00	0.00
	Eurofima, 10 Mio. zu 0,30%, 26.08.20 - 26.02.21	10'000'000.00	-10'000'000.00	0.00
	Auffangeinrichtung BVG, 20 Mio. zu -0,51%, 18.08.21 - 18.01.22		10'000'000.00	10'000'000.00
	Schindler Holding AG, 10 Mio. zu -0,53%, 30.09.21 - 28.03.22		10'000'000.00	10'000'000.00
2014.x	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-	10'000'000.00	10'000'000.00
	Postfinance, 0,74%, 29.08.14 - 29.08.22		10'000'000.00	10'000'000.00
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	135'000'000.00	-10'000'000.00	125'000'000.00
	Postfinance, 0,74%, 29.08.14 - 29.08.22	10'000'000.00	-10'000'000.00	0.00
	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 Durchschnittzinssatz 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 0.00) im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der BVK. Deckungsgrad per 31.12.2021: 111.6%	15'129'492.55
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.	3'140'542.00

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. 06.04.2021: 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	Mit Bericht vom 19. Oktober 2021 wurden mehrere Sanierungsvarianten vorgelegt. Die Verfasserin des Berichts, Ecosens AG Wallisellen empfiehlt die Sanierungsvariante 2 mit einer Grobkostenschätzung von CHF 6'352'000.00. Ein Sanierungsprojekt kann erst gestartet werden, nachdem das AWEL den Bericht beurteilt hat.	-
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 sanierungs- bedürftig. VASA Abgeltungsgesuch wurde 2021 an AWEL gestellt. Verfügung vom 24.03.2021: Anteil VASA-Abgeltung auf CHF 45'386.- festgelegt und erhalten.	-45'386.00

Anhang

Rückstellungsspiegel								
Kurzfristige Rückstellungen								
		Stand 01.01.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	1'168'843.42	903'228.76	0.00	-1'168'843.42	0.00	903'228.76	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	B
2056	Vorsorgeverpflichtungen	114'263.01	114'462.78	-114'263.01	0.00	0.00	114'462.78	
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	C
2059	Übrige Rückstellungen	4'532'841.00	3'428'000.00	-4'532'841.00	0.00	0.00	3'428'000.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		5'815'947.43	4'445'691.54	-4'647'104.01	-1'168'843.42	0.00	4'445'691.54	
Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen								
		Konto ER / IR		Buchwert 31.12.2021				
A	Überzeit/Feriensaldi sämtlicher städtischen Angestellten	3'010.08		903'228.76				
B	Auszahlungen von Überbrückungsrenten der BVK im Jahr 2022	3'064.00		114'462.78				
C	Anteil Ressourcenzuschuss 2021 der Schulgemeinden (Auszahlung 2023)	3'632.10		3'428'000.00				
Total kurzfristige Rückstellungen				4'445'691.54				

Anhang

Rückstellungsspiegel							
Langfristige Rückstellungen							
	Stand 01.01.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	Begründung
2081	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A B C
2082	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	746'000.00	0.00	0.00	-746'000.00	0.00	0.00	
2086	76'320.90	149'798.65	0.00	-76'320.90	0.00	149'798.65	
2087	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	3'656'000.00	3'479'700.00	0.00	-3'656'000.00	0.00	3'479'700.00	
Total langfristige Rückstellungen		4'478'320.90	3'629'498.65	0.00	-4'478'320.90	0.00	3'629'498.65
Begründungen der langfristigen Rückstellungen							
	Konto ER / IR				Buchwert 31.12.2021		
A	Rückstellungen für MiGel, Verfahren auf Bundesebene weiterhin hängig				3'632.00	0.00	
B	Auszahlungen von Überbrückungsrenten der BVK nach dem Jahr 2021				3'064.00	149'798.65	
C	Anteil Ressourcenzuschuss 2021 der Schulgemeinden (Auszahlung 2023)				3'632.10	3'479'700.00	
Total langfristige Rückstellungen						3'629'498.65	

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand		Spezialfinanzierungen		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand
	01.01.2021		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2021
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital															
	Abwasserbeseitigung	34'801'998.03	1'414'171.17	-73'554.41												37'541'329.85
	Abfallwirtschaft	1'839'865.96	0.00	-531'150.90												36'232'614.79
																1'308'715.06
2910	Fonds im Eigenkapital															
	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	672'292.00			0.00	0.00										753'249.90
	Forstreservfonds	80'957.90			0.00	0.00										672'292.00
																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															
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00							0.00	0.00			0.00			0.00
2990	Jahresergebnis	0.00												-1'687'570.76	0.00	1'687'570.76
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	286'013'045.52														286'013'045.52
Total		323'498'159.41	1'414'171.17	-604'705.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'687'570.76	0.00	325'995'196.03

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 2021			
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	427'211.15
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%
	Übrige Erträge	...	
Aufwand		Beiträge an Wandergesellen	280.00
		Beiträge Musikschulkosten	10'774.00
		Beitrag Verein historischer Triebwagen 5, Instandsetzungsarbeiten	5'000.00
		Beitrag Genossenschaft Klairs, Klavier	3'000.00
		Beitrag Werkheim Uster, Projekt Mehrwerk	35'295.00
		Beitrag Schifffahrtsgenossenschaft, Elektrifizierung MS Heimat	26'000.00
Total Aufwand / Ertrag			80'349.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			3'204.10
			-77'144.90

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	427'211.15
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-77'144.90
Vermögen Ende Rechnungsjahr	350'066.25

Bilanz per 31.12.2021	Aktiven	Passiven
Kapital		
Guthaben bei Politischer Gemeinde	350'066.25	
...	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		350'066.25
Total	350'066.25	350'066.25

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 2021			
		Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag		140'772.32
	Kapital Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)		0.75%
Aufwand	Übrige Erträge		0.00
	...	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		0.00	1'055.80
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			1'055.80
Abschluss			
	Vermögensveränderung		
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	140'772.32		
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'055.80		
Vermögen Ende Rechnungsjahr	141'828.12		
Bilanz per 31.12.2021			
	Aktiven	Passiven	
Kapital			
Guthaben bei Politischer Gemeinde	141'828.12		
...	0.00		
Aktivenüberschuss = Vermögen		141'828.12	
Total	141'828.12	141'828.12	

Anhang

Sonderrechnungen		
Art	Fonds	
Bezeichnung, Konto Zweck	Fonds zur freien Verfügung Sozialbehörde, 2092.02 Unterstützung von Personen ausserhalb der Richtlinien der öffentlichen Sozialhilfe, Beiträge an soziale Institutionen	
Erfolgsrechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag
Ertrag		
		Kapital
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)
		800'010.82
		0.75%
		Übertragung Spendenfonds des ehemaligen Vereins alsol (Integration in Stadt)
Aufwand	5'400.00	
		Übernahme persönliche Hilfen
Total Aufwand / Ertrag		
	5'400.00	67'457.78
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
		62'057.78
Abschluss		
	Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	800'010.82	
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	62'057.78	
Vermögen Ende Rechnungsjahr		
	862'068.60	
Bilanz per 31.12.2021		
	Aktiven	Passiven
Kapital		
Guthaben bei Politischer Gemeinde	862'068.60	
...	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		862'068.60
Total		
	862'068.60	862'068.60

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 2021			
Ertrag	Zinsertrag	Kapital Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	958'879.46 0.75%
Aufwand	Übrige Erträge	Spenden	3'337.00
		Entnahmen für Deko und Mobiliar Entnahmen für Anlässe	2'995.00 49'184.39
Total Aufwand / Ertrag			10'528.60
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-41'650.79
Abschluss			
			Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr			958'879.46
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-41'650.79
Vermögen Ende Rechnungsjahr			917'228.67
Bilanz per 31.12.2021			
			Aktiven
			Passiven
Kapital			
Guthaben bei Politischer Gemeinde			917'228.67
...			0.00
Aktivenüberschuss = Vermögen			917'228.67
Total			917'228.67

Anhang

Sonderrechnungen			
Art	Fonds		
Bezeichnung, Konto	Fonds Spitex, 2092.04		
Zweck	Ausserordentliche Aufwendungen für KundInnen, welche nicht im Budget integriert werden können.		
Erfolgsrechnung 2021			
Ertrag	Aufwand	Ertrag	
		44'811.13	336.10
		0.75%	239.86
Aufwand		15'744.88	
Total Aufwand / Ertrag		15'744.88	575.96
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-15'168.92
Abschluss			
		Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr			44'811.13
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-15'168.92
Vermögen Ende Rechnungsjahr			29'642.21
Bilanz per 31.12.2021			
		Aktiven	Passiven
Kapital			
Guthaben bei Politischer Gemeinde		29'642.21	
...		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			29'642.21
Total		29'642.21	29'642.21

Anhang

Sonderrechnungen			
Art	Fonds		
Bezeichnung, Konto	Fonds Sozialberatung, 2092.06		
Zweck	Unterstützung von Personen ausserhalb der Richtlinien der öffentlichen Sozialhilfe ohne administrativen Aufwand.		
Erfolgsrechnung 2021			
Ertrag	Zinsertrag	Kapital Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	Ertrag 0.00 0.75%
Aufwand	Übrige Erträge	Spenden Übertrag Fonds Sozialbehörde Diverse Entnahmen	20'120.15 5'000.00 24'064.01
Total Aufwand / Ertrag			25'120.15
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			1'056.14
Abschluss			
Vermögensveränderung			
Vermögen Anfang Rechnungsjahr			0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			1'056.14
Vermögen Ende Rechnungsjahr			1'056.14
Bilanz per 31.12.2021			
Aktiven			Passiven
Kapital			
Guthaben bei Politischer Gemeinde			1'056.14
...			0.00
Aktivenüberschuss = Vermögen			1'056.14
Total			1'056.14

Kreditrechtliche Angaben

Kreditbeschluss

Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Projekt	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
11.07.2017	GP	B	530'000	11160	Entwicklung Zeughausareal Phase 5	518'573.44		518'573.44		11'426.56		
11.02.2019	GP	B	554'000	002	Zeughaus, Zwischennutzung K1, Berchtoldstrasse 10	280'039.19		538'954.64		15'045.36		
09.11.2020	GP	B	2'300'000	003	Kultur- Begegnungszentrum Zeughausareal - Projektkredit	1'518.00		47'413.50		2'252'586.50		
27.11.2016	U	B	25'894'000	21460	Dammstrasse Gesamtsanierung Werkliedenschaft	13'170'328.42		24'606'363.00		1'287'637.00		
03.06.2019	GP	B	370'000	013	Pünteranlage, Winkerviesen, Kanalisationsanschluss	213'556.72		355'760.07		14'239.93		
31.08.2020	GP	B	497'000	003	Kiosk Schiffände, Ersatzbau, Projektkredit	121'038.41		123'423.91		373'576.09		
25.01.2010	GP	B	17'000'000	30011	Investitionen WC-Anlagen	787'175.84		787'175.84		912'824.16		
07.09.2009	GP	B	470'000	043	Winterthureinstrasse, Unterführung (Vor- und Bauprojekt)	573'507.85		573'507.85		-103'507.85		
23.01.2017	GP	B	16'700'000	31102	Stadtraum Uster 2035	839'379.78		839'379.78		830'620.22		
09.02.2020	U	B	5'000'000	31560	Sichere und durchgängige Velowege							
			005		Veloverbindung Aabachroute			27'343.25		4'972'656.75		
23.01.2017	GP	B	1'488'800	31160	Ersatz Kleinwasserkraftwerk Zellweger-Park	1'492'781.19		1'516'878.29		-28'078.29		
12.11.2018	GP	B	1'261'000	40060	Medien- und Informatikkonzept - Beschaffung für Schüler/-innen	184'730.30		578'390.30		682'609.70		
			004		Medien- und Informatikkonzept - Beschaffung für Lehrpersonen	251'837.55		251'837.55		-251'837.55		
30.11.2015	GP	B	36'888'000	21860	SH Krämeracker - Bauprojekt	36'569'081.28		36'669'753.42		218'246.58	08.02.2021	GP
30.11.2015	GP	B	4'480'000	008	SH Krämeracker - Übertrag Grundstück	4'480'000.00		4'480'000.00		0.00	08.02.2021	GP
11.11.2019	GP	B	2'488'000	003	SH Hasenbühl, Integration Tagesstrukturen	181'744.10		2'389'423.55		98'576.45		
27.09.2021	GP	B	885'000	037	SH Oberuster, Projektkredit Aufstockung, Neubau							
27.09.2021	GP	B	600'000	038	SH Gschwader, Projektkredit Sanierung Turnhalle und Erweiterung Tagesstrukturen							

Kreditbeschluss													
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Projekt	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Rechnung 2021			Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
20.01.2020	GP	B	1'617'000	49060 001	Musikschule Uster Erweiterung/Optimierung Raumbedarf SH Dorf	174'796.48		1'013'838.63	1'188'635.11		603'161.37		
09.02.2015	GP	B	300'000	50340 002	Quartierweise Einführung Tempo 30	320'892.27			320'892.27		-20'892.27		
13.11.2017	GP	B	240'700	50160 001	Quartierweise Einführung Tempo 30 (Freudwil & Schweizerberg)	245'931.71		6'426.70	252'358.41		-11'658.41		
03.09.2018	GP	B	760'000	50260 004	Umbau GUP Gschwader	88'057.56		135'377.95	223'435.51		536'564.49		
27.11.2016	U	B	370'000	70260 001	Dammstrasse Gesamtansanierung Werkliengenschaft (Hauptsammelstelle)	125'575.27		145'061.78	270'637.05		99'362.95		
09.02.2020	U	B	3'173'000	73260 002	Sportanlage Buchholz, Kunstrasen	43'661.45		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		316'966.40		

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

Jahresrechnung 2021

Diverse Auswertungen mit Mehrjahresvergleichen

IST 2017 IST 2018 IST 2019 IST 2020 IST 2021 BU 2021 Abw.

Erfolgsrechnung							
Operatives Ergebnis	4'468	8'029	-7'616	-5'576	1'688	-5'621	7'308
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis (+ = Ertrags-/ - = Aufwandüberschuss)	4'468	8'029	-7'616	-5'576	1'688	-5'621	7'308
Personalaufwand	87'700	91'396	94'111	94'619	96'832	98'958	-2'126
Sachaufwand	37'424	40'641	37'780	39'164	40'339	39'608	731
Transferaufwand	87'855	85'288	92'429	92'283	92'893	94'142	1'741
Fiskalertrag	104'906	109'666	106'081	113'539	125'651	105'280	20'371
Entgelte	62'983	55'216	63'074	62'223	60'203	66'896	-6'694
Transferertrag	60'100	59'833	59'982	59'051	57'109	64'046	-6'937
Finanzausgleich (netto)	19'591	18'507	23'101	19'614	16'880	23'641	-6'761

Globalkredite ¹⁾							
Parlamentarische Dienste	569	562	614	565	602	626	-23
Stadtrat	61'830	62'099	81'124	86'992	88'100	80'991	7'109
Sozialbehörde	9'361	10'822	11'083	10'955	10'742	10'658	84
Primarschulpflege	38'518	39'716	42'185	42'666	45'024	45'111	-87
Ergebnis Globalkredite	110'279	113'199	135'006	141'179	144'469	137'386	7'083
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'893	17'640	16'825	20'379	18'817	17'076	1'741

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

Investitionsrechnung							
Verwaltungsvermögen							
Ausgaben	39'426	34'031	25'984	32'700	28'473	22'735	5'738
Einnahmen	1'924	3'156	1'241	1'098	1'348	900	448
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	37'502	30'874	24'743	31'603	27'125	21'835	5'090
Finanzvermögen							
Ausgaben	2'308	9'350	2'412	4'068	1'265	2'950	-1'685
Einnahmen	504	98	2'353	1'349	5'283	0	5'283
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'805	9'252	59	2'719	-4'018	2'950	-6'968

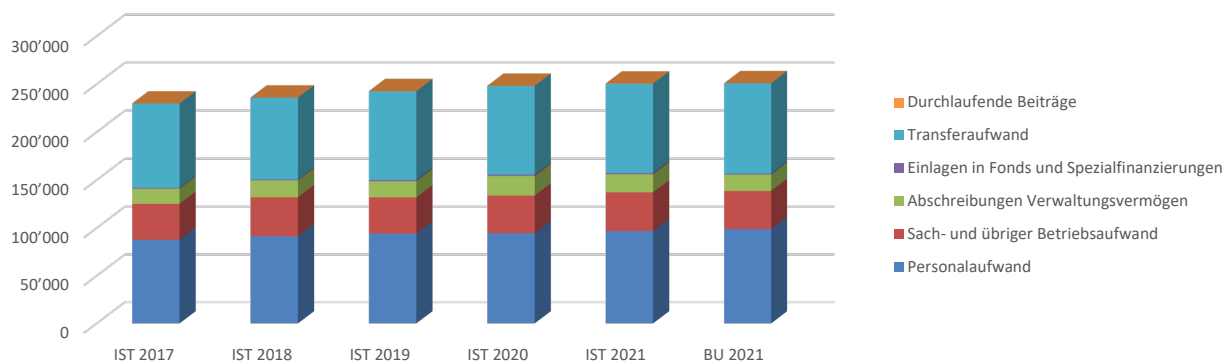
Bilanz							
Aktiven							
Finanzvermögen			277'836	253'247	247'149		
Verwaltungsvermögen			295'551	306'262	314'019		
Total Aktiven			573'388	559'509	561'168		
Passiven							
Fremdkapital			245'012	236'011	235'173		
Zweckgebundenes Eigenkapital			36'786	37'485	38'295		
Zweckfreies Eigenkapital			291'589	286'013	287'701		
Total Passiven			573'388	559'509	561'168		

Kennzahlen							
Einwohner/in	34'442	34'647	34'896	35'295	35'508		
Steuerfuss	91%	91%	91%	91%	94%		
Selbstfinanzierungsgrad	56%	86%	40%	50%	80%		
Zinsbelastungsanteil	0.2%	0.8%	0.2%	0.2%	0.3%		
Investitionsanteil			10%	13%	11%		
Nettoschuld (Nettovermögen = -)	-11'854	-7'384	-32'824	-17'237	-11'976		
Nettoschuld pro Einwohner/in (Nettovermögen = -)	-344	-213	-941	-488	-337		
kurz- und langfristige Schulden	135'503	145'484	175'000	165'000	155'000		

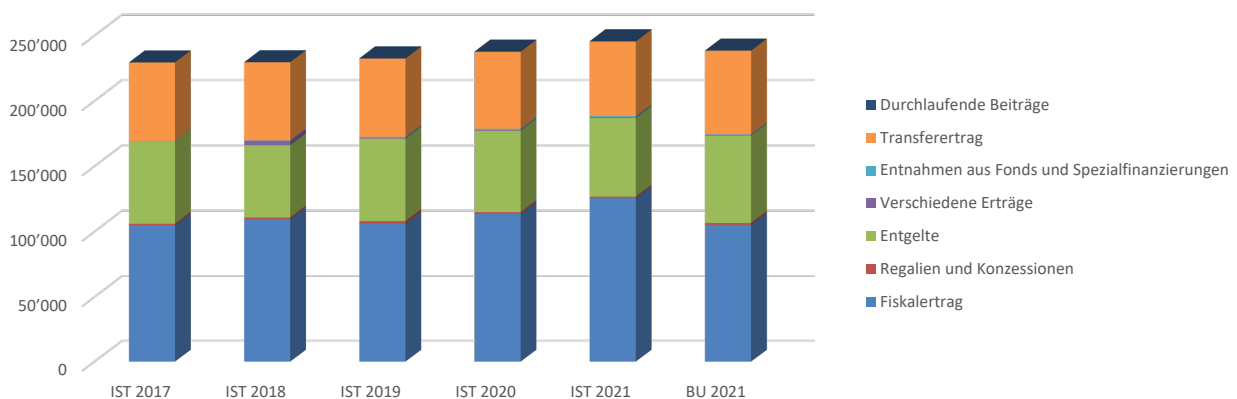
Erläuterungen			
Abkürzungen	IST	Rechnung	
	BU	Budget	
	Abw.	Abweichung	
Alle Angaben in 1'000 Franken			

Gestufferter Erfolgsausweis	IST 2017	IST 2018	IST 2019	IST 2020	IST 2021	BU 2021	Abw.
Personalaufwand	87'700	91'396	94'111	94'619	96'832	98'958	-2'126
Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'424	40'641	37'780	39'164	40'339	39'608	731
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'893	17'640	16'825	20'379	18'817	17'076	1'741
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	920	993	1'320	1'631	1'459	1'066	393
Transferaufwand	87'855	85'288	92'429	92'283	92'893	94'142	-1'249
Durchlaufende Beiträge	0	0	150	116	207	0	207
Total betrieblicher Aufwand	229'692	235'958	242'616	248'192	250'547	250'851	
Fiskalertrag	104'906	109'666	106'081	113'539	125'651	105'280	20'371
Regalien und Konzessionen	1'151	1'215	2'015	1'394	1'166	1'366	-200
Entgelte	62'983	55'216	63'074	62'223	60'203	66'896	-6'694
Verschiedene Erträge	0	3'484	603	483	735	566	169
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	369	258	739	1'029	710	417	292
Transferertrag	60'100	59'833	59'982	59'051	57'109	64'046	-6'937
Durchlaufende Beiträge	0	0	150	116	207	0	207
Total betrieblicher Ertrag	229'509	229'672	232'644	237'835	245'780	238'571	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-283	-6'285	-9'972	-10'357	-4'766	-12'280	
Finanzaufwand	615	1'550	5'704	2'935	2'414	1'892	522
Finanzertrag	5'366	15'864	8'061	7'715	8'868	8'552	316
Ergebnis aus Finanzierung	4'751	14'314	2'356	4'781	6'454	6'659	
Operatives Ergebnis	4'468	8'029	-7'616	-5'576	1'688	-5'621	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	4'468	8'029	-7'616	-5'576	1'688	-5'621	
Interne Verrechnungen	15'480	14'384	10'259	11'315	9'743	8'859	884
Interne Verrechnungen	15'480	14'384	10'259	11'315	9'743	8'859	884

Betrieblicher Aufwand



Betrieblicher Ertrag



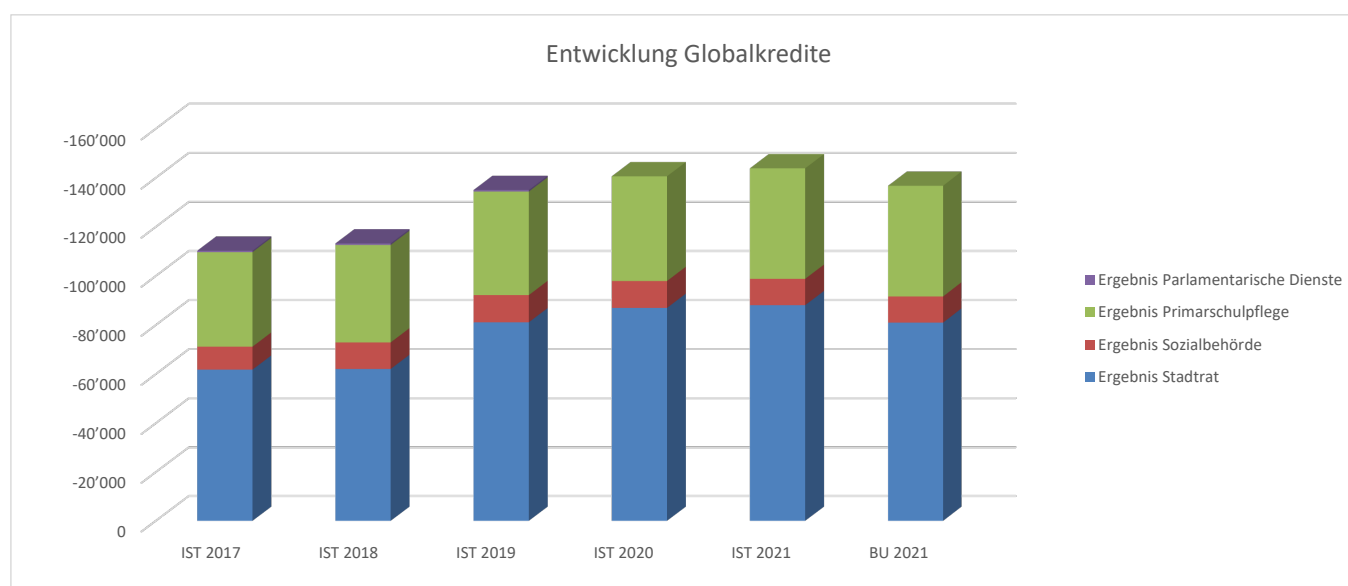
Erfolgsrechnung nach Verantwortungsbereichen

Jahresrechnung 2021



		IST 2017	IST 2018	IST 2019	IST 2020	IST 2021	BU 2021	Abw.
Parlamentarische Dienste	Ertrag	4	0	0	0	0	0	0
	Aufwand	573	562	614	565	602	626	-23
	Ergebnis Parlamentarische Dienste	-569	-562	-614	-565	-602	-626	23
Stadtrat	Ertrag	100'051	98'855	95'577	97'668	94'565	100'247	-5'681
	Aufwand	161'881	160'953	176'701	184'660	182'665	181'238	1'427
	Ergebnis Stadtrat	-61'830	-62'099	-81'124	-86'992	-88'100	-80'991	-7'109
Sozialbehörde	Ertrag	8'504	8'496	8'236	8'370	9'284	8'344	940
	Aufwand	17'865	19'318	19'319	19'325	20'026	19'002	1'024
	Ergebnis Sozialbehörde	-9'361	-10'822	-11'083	-10'955	-10'742	-10'658	-84
Primarschulpflege	Ertrag	8'515	9'187	9'022	8'641	9'517	9'663	-146
	Aufwand	47'034	48'903	51'206	51'308	54'542	54'774	-232
	Ergebnis Primarschulpflege	-38'518	-39'716	-42'185	-42'666	-45'024	-45'111	87
Ergebnis Globalkredite		-110'279	-113'199	-135'006	-141'179	-144'469	-137'386	-7'083
Finanzierung	Ordentliche Steuern	89'595	88'528	93'434	97'559	107'371	93'250	14'121
	Grundstückgewinnsteuern	14'454	20'343	12'051	15'276	17'903	11'500	6'403
	Finanzausgleich (netto)	19'591	18'507	23'101	19'614	16'880	23'641	-6'761
	Gewinnanteil ZKB	2'540	2'643	2'627	3'757	3'375	2'755	620
	Diverses	41	723	-22	-66	-46	-59	13
	Abschreibungen (netto) ¹⁾	-13'107	-14'853	0	0	0	0	0
	BVK Sanierung (exkl. Spezialfinanzierung)	1'633	0	0	0	0	0	0
	Buchgewinn Verkauf MDZ Aktien	0	0	0	0	676	0	676
	Beitrag Bahninfrastrukturfonds	0	0	-984	0	0	0	0
	Buchverlust "untere Farb"	0	0	-2'816	0	0	0	0
	Buchgewinne / Verluste Liegenschaften FV	0	0	0	-538	-3	0	-3
	Buchgewinn Kiesabbau Freudwil	0	5'337	0	0	0	700	-700
Ergebnis Finanzierung		114'747	121'227	127'390	135'602	146'156	131'787	14'369
Ergebnis (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		4'468	8'029	-7'616	-5'576	1'688	-5'599	7'286

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

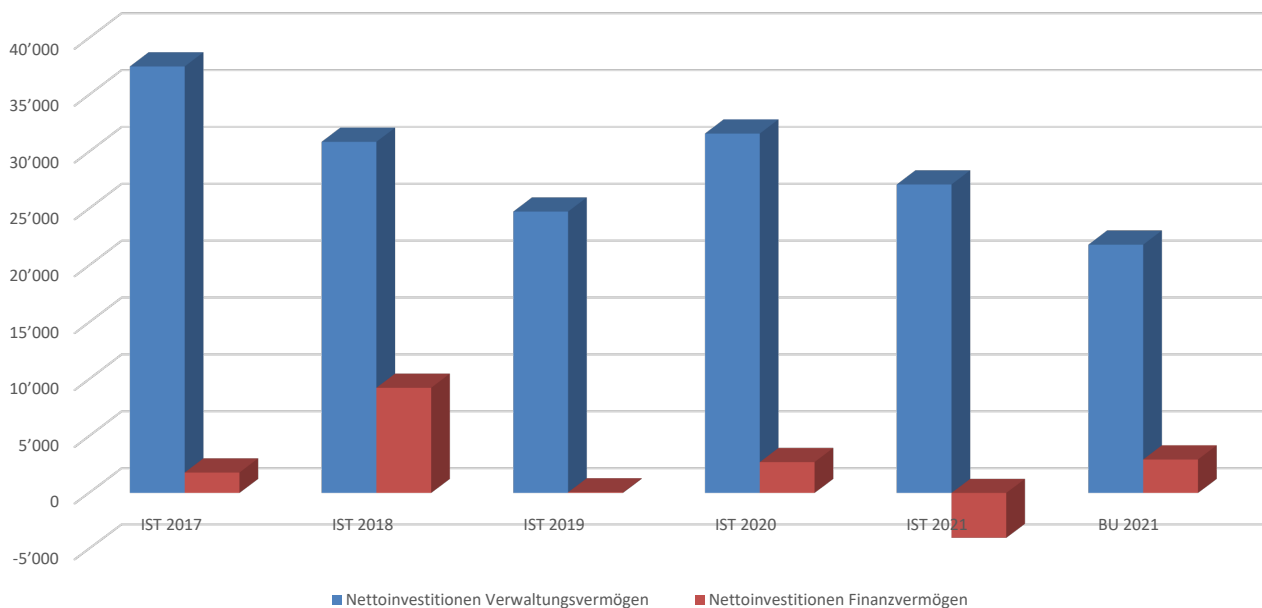


Investitionsrechnung Artengliederung

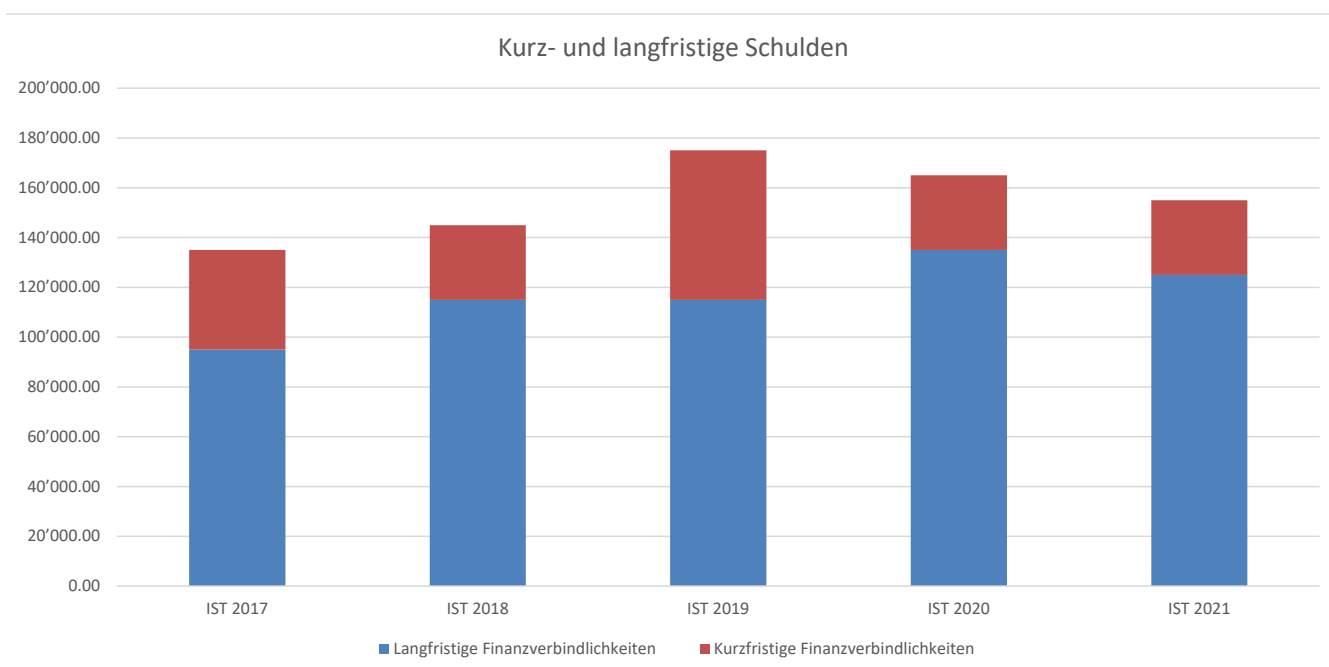
Jahresrechnung 2021



	IST 2017	IST 2018	IST 2019	IST 2020	IST 2021	BU 2021	Abw.
Sachgüter	38'445	32'874	25'155	31'568	27'737	20'885	6'852
Investitionen auf Rechnungen Dritter	0	0	0	0	0	0	0
Immaterielle Güter	0	757	729	616	251	1'130	-879
Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0	0	0
Eigene Investitionsbeiträge	735	0	100	516	486	720	-234
Durchlaufende Investitionsbeiträge	246	400	0	0	0	0	0
Total Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	39'426	34'031	25'984	32'700	28'473	22'735	5'738
Übertragungen von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-1	-13	0	-50	0	0	0
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	-1'678	-2'743	-1'241	-1'043	-1'219	-700	-519
Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	-5	-30	0	-30
Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	-99	0	-99
Rückzahlung eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	-200	0
Durchlaufende Investitionsbeiträge	-246	-400	0	0	0	0	0
Total Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	-1'924	-3'156	-1'241	-1'098	-1'348	-900	-648
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	37'502	30'874	24'743	31'603	27'125	21'835	5'090
Investitionen in Sachanlagen	2'213	568	2'412	4'019	1'265	2'950	-1'685
Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0	50	0	0	0
Übertragungen in die Erfolgsrechnung	95	8'782	0	0	0	0	0
Total Investitionsausgaben Finanzvermögen	2'308	9'350	2'412	4'068	1'265	2'950	-1'685
Verkauf von Sachanlagen	-492	0	-209	-669	0	0	0
Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	-2'144	0	-5'283	0	-5'283
Übertragungen in die Erfolgsrechnung	-11	-98	0	-681	0	0	0
Total Investitionseinnahmen Finanzvermögen	-504	-98	-2'353	-1'349	-5'283	0	-5'283
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'805	9'252	59	2'719	-4'018	2'950	-6'968



		IST 2018	IST 2019	IST 2020	IST 2021	Abw.
Aktiven	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	38'272	62'842	40'720	41'911	1'192
	Forderungen	31'481	23'149	22'313	25'584	3'271
	Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0
	Aktive Rechnungsabgrenzungen	70'228	68'068	63'666	57'624	-6'042
	Vorräte und angefangene Arbeiten	342	362	374	384	10
	Umlaufvermögen	140'323	154'421	127'073	125'503	-1'570
	Finanzanlagen	3'046	3'212	3'355	3'377	23
	Sachanlagen	123'559	120'203	122'819	118'268	-4'551
	Anlagenvermögen Finanzvermögen	126'605	123'415	126'174	121'646	-4'529
	Total Finanzvermögen	266'929	277'836	253'247	247'149	-6'098
	Sachanlagen VV inkl. Immaterielle Anlagen	262'718	269'815	281'794	289'937	8'143
	Immaterielle Anlagen	1'650	2'470	1'288	1'096	-192
	Darlehen	1'930	1'875	1'870	1'840	-30
	Beteiligungen, Grundkapitalien	20'325	20'325	20'316	20'217	-99
	Investitionsbeiträge	1'197	1'066	994	930	-64
	Total Verwaltungsvermögen	287'820	295'551	306'262	314'019	7'758
Total Aktiven		554'749	573'388	559'509	561'168	1'659
Passiven	Laufende Verpflichtungen	-50'100	-52'515	-53'979	-64'913	10'934
	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-30'000	-60'000	-30'000	-30'000	0
	Passive Rechnungsabgrenzungen	-9'634	-3'472	-4'297	-4'815	518
	Kurzfristige Rückstellungen	-6'327	-6'253	-5'816	-4'446	-1'370
	Kurzfristiges Fremdkapital	-96'061	-122'240	-94'092	-104'174	10'082
	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-115'000	-115'000	-135'000	-125'000	-10'000
	Langfristige Rückstellungen	-5'458	-5'237	-4'478	-3'629	-849
	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-2'712	-2'536	-2'441	-2'370	-71
	Langfristiges Fremdkapital	-123'170	-122'772	-141'919	-130'999	-10'919
	Total Fremdkapital	-219'230	-245'012	-236'011	-235'173	-838
	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-20'973	-36'033	-36'732	-37'541	809
	Fonds im Eigenkapital	-753	-753	-753	-753	0
	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0	0	0	0
	Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0
	Zweckgebundenes Eigenkapital	-21'726	-36'786	-37'485	-38'295	809
	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-313'794	-291'589	-286'013	-287'701	1'688
	Zweckfreies Eigenkapital	-313'794	-291'589	-286'013	-287'701	1'688
	Total Eigenkapital	-335'519	-328'376	-323'498	-325'995	2'497
Total Passiven		-554'749	-573'388	-559'509	-561'168	1'659



	Richtwerte	IST 2018	IST 2019	IST 2020	IST 2021	BU 2021
Anzahl Einwohner		34'647	34'896	35'295	35'508	35'500
Kurz- und langfristige Schulden		145'484	175'000	165'000	155'000	185'000
Bruttoschulden		180'435	227'515	218'979	219'913	237'515
Nettovermögen / Nettoschuld		7'384	32'824	17'237	11'976	-8'166
Zweckfreies Eigenkapital		156'317	291'589	286'013	287'701	270'206
Zweckgebundene Mittel		26'931	38'569	39'172	39'911	40'472
Selbstfinanzierung		26'404	9'791	15'956	21'813	7'852

Finanzkennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mittel finanziert werden kann.	> 100% ideal 80 - 100% gut bis vertretbar 50 - 80% problematisch < 50% ungenügend	86%	40%	50%	80%	36%
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0 - 4% gut 4 - 9% genügend > 9% schlecht	0.8%	0.2%	0.2%	0.3%	0.2%
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	< 100% gut 100 - 150% genügend > 150% schlecht	-8%	-35%	-18%	-11%	9%
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	-213	-941	-488	-337	230

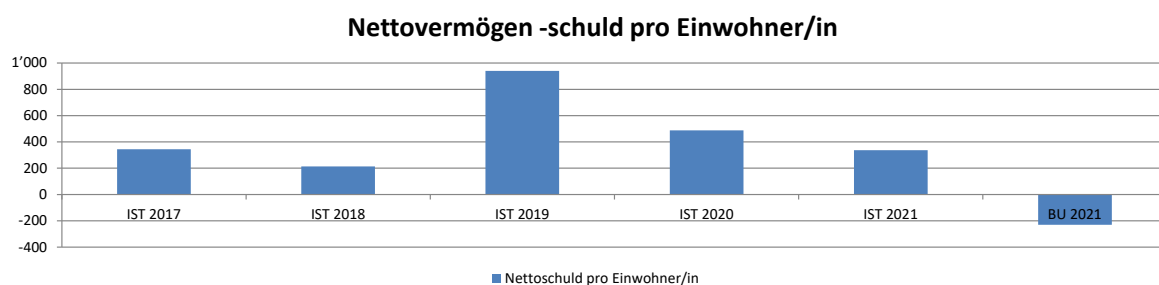
Haushaltsgleichgewicht (Kennzahlen)

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	44%	55%	55%	55%	52%
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	1.9%	2.5%	2.6%	2.4%	2.9%
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%	11%	9%

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	73%	93%	89%	86%	96%
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, der zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet	> 20% gut 10 - 20% mittel < 10% schwach	11%	4%	6%	9%	3%
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%	7%	9%	8%	8%

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



Spezialfinanzierung Stadtentwässerung

Jahresrechnung 2021



IST 2018 IST 2019 IST 2020 IST 2021 BU 2021 Abw.

Erfolgsrechnung

Personalaufwand	1'641	1'598	1'578	1'594	1'664	-70
Sach- und übriger Betriebsaufwand (inkl. Interne Verrechnungen)	2'645	2'196	2'265	2'133	2'765	-632
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'718	1'340	1'505	1'488	1'470	18
Transferaufwand	365	364	366	380	366	14
Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Aufwand	6'369	5'498	5'713	5'596	6'265	-669

Entgelte	5'583	5'476	5'909	5'594	5'844	-250
Verschiedene Erträge (inkl. Interne Verrechnungen)	533	96	95	112	196	-84
Transferertrag	1'233	1'177	1'255	1'204	1'255	-51
Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Ertrag	7'349	6'749	7'258	6'910	7'295	-385

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

	980	1'251	1'545	1'314	1'029	284
--	------------	--------------	--------------	--------------	--------------	------------

Finanzaufwand	159	293	302	235	247	-12
Finanzertrag	173	320	333	262	256	6

Ergebnis aus Finanzierung

	14	27	32	27	9	18
--	-----------	-----------	-----------	-----------	----------	-----------

Operatives Ergebnis

	993	1'279	1'577	1'341	1'038	302
--	------------	--------------	--------------	--------------	--------------	------------

Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
----------------------------	---	---	---	---	---	---

Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
---------------------------	---	---	---	---	---	---

Ausserordentliches Ergebnis

	993	1'279	1'577	1'341	1'038	302
--	------------	--------------	--------------	--------------	--------------	------------

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

	993	1'279	1'577	1'341	1'038	302
--	------------	--------------	--------------	--------------	--------------	------------

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	993	1'279	1'577	1'341	1'047	
---	-----	-------	-------	-------	-------	--

Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	
---	---	---	---	---	---	--

Nettoeinlagen /- entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen

	993	1'279	1'577	1'341	1'047	302
--	------------	--------------	--------------	--------------	--------------	------------

Nettoinvestitionen

	156	2'293	2'675	1'854	3'460	-1'606
--	------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------

Bilanzpositionen

Sachanlagen VV		4'193	9'251	9'210		
----------------	--	-------	-------	-------	--	--

Hochbauten VV		22'809	21'737	20'665		
---------------	--	--------	--------	--------	--	--

Anlagen im Bau VV		3'154	338	1'817		
-------------------	--	-------	-----	-------	--	--

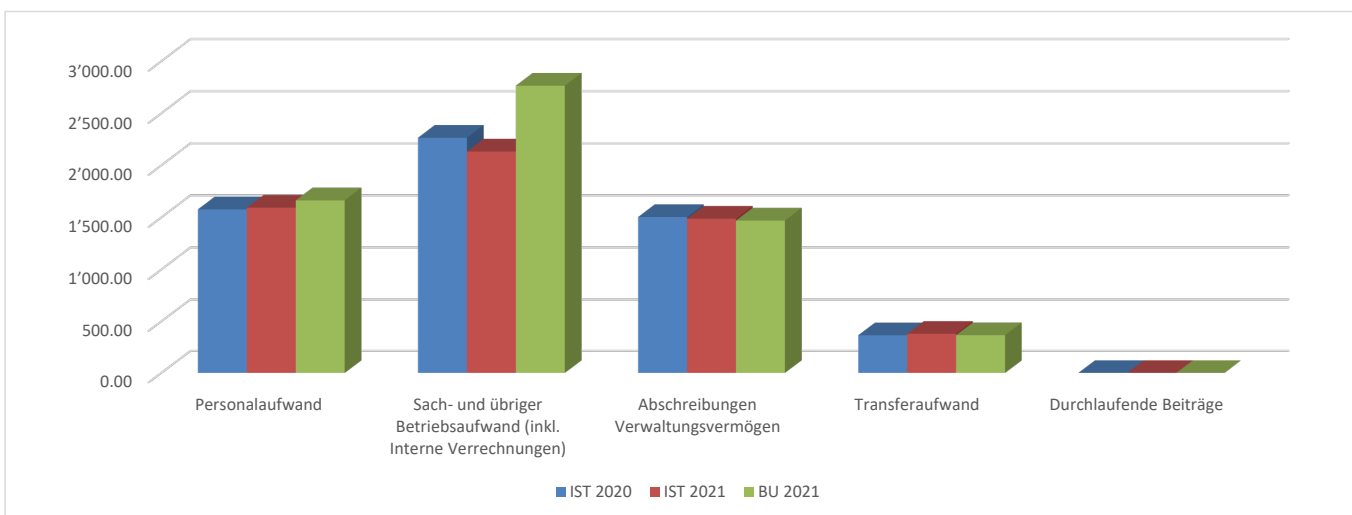
Anteil am Anlagevermögen Verwaltungsvermögen

		30'155	31'326	31'692		
--	--	---------------	---------------	---------------	--	--

Spezialfinanzierung Stadtentwässerung		33'315	34'892	36'233		
---------------------------------------	--	--------	--------	--------	--	--

Anteil an Spezialfinanzierung Stadtentwässerung am Eigenkapital

		33'315	34'892	36'233		
--	--	---------------	---------------	---------------	--	--



Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung

Jahresrechnung 2021



IST 2018 IST 2019 IST 2020 IST 2021 BU 2021 Abw.

Erfolgsrechnung

Personalaufwand	476	489	500	535	503	31
Sach- und übriger Betriebsaufwand (inkl. Interne Verrechnungen)	1'715	1'868	2'004	1'985	1'629	356
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	72	125	134	123	111	12
Transferaufwand	864	863	898	876	860	16
Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Aufwand	3'128	3'345	3'537	3'518	3'103	415
Entgelte	2'846	2'793	2'643	2'982	2'765	217
Verschiedene Erträge (inkl. Interne Verrechnungen)	0	0	0	0	-8	8
Transferertrag	0	0	0	0	0	0
Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Ertrag	2'846	2'793	2'643	2'982	2'757	225
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-282	-552	-894	-536	-346	-189
Finanzaufwand	6	12	11	9	9	0
Finanzertrag	30	32	27	14	19	-5
Ergebnis aus Finanzierung	24	21	16	4	10	-6
Operatives Ergebnis	-258	-531	-878	-531	-336	-195
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	-258	-531	-878	-531	-336	-195
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-258	-531	-878	-531	-336	-195
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	258	531	878	531	362	
Nettoeinlagen / - entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	258	531	878	531	362	
Nettoinvestitionen	115	54	256	45	120	-75

Bilanzpositionen

Sachanlagen VV	993	978	865
Hochbauten VV	0	262	298
Anlagen im Bau VV	126	-	-
Anteil am Anlagevermögen Verwaltungsvermögen	1'119	1'240	1'163
Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung	2718	1'840	1'309
Anteil an Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung am Eigenkapital	2'718	1'840	1'309

