



# JAHRESRECHNUNG 2024





# JAHRESRECHNUNG 2024

**10.01.2025**

**Weisung Nr.:** 78/2025

**Zuteilung:** Sachkommissionen und RPK

**Genehmigung:** Stadtrat, 25. März 2025

## ZUSAMMENFASSUNG

**Die Jahresrechnung 2024 der Stadt Uster schliesst aufgrund hoher Ausgaben und negativer Sonderfaktoren mit einem Aufwandüberschuss von 0,5 Mio. Franken ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von 44 700 Franken. Das Eigenkapital der Stadt Uster hat trotz des Aufwandüberschusses leicht zugenommen und beträgt hohe 346,1 Mio. Franken. Allerdings weist die Stadt Uster erstmalig eine geringe Nettoschuld aus. Diese beträgt pro Einwohnerin und Einwohner 115 Franken.**

**Im Ergebnis enthalten ist die Wertberichtigung betreffend der Ausleitung des Quartierplanes Eschenbühl von 1,3 Mio. Franken sowie eine Wertberichtigung im Zusammenhang mit dem Kiesabbau Freudwil von 0,9 Mio. Franken. Der budgetierte Sachaufwand konnte um 5,7 Mio. Franken nicht eingehalten werden. Der Personalaufwand schliesst insgesamt 4 Mio. Franken über Budget ab.**

### Deutliche Mehreinnahmen bei den Steuern

Die Steuereinnahmen zeigen in praktisch allen Bereichen ein sehr positives Bild. Der einfache Gemeindesteuerertrag 2024 (Basis 100 Prozent) beträgt 101,9 Mio. Franken. Somit ist er 3,4 Prozent höher als im Vorjahr. Die Steuern Rechnungsjahr haben gegenüber 2023 um 3,1 Mio. Franken auf 95,8 Mio. Franken zugenommen. Die Zunahme ist auf die Erhöhung des Steuersubstrates der natürlichen Personen sowie der juristischen Personen zurückzuführen. Im Budget 2024 waren ordentliche Steuereinnahmen von 92,1 Mio. Franken eingeplant.

Die Steuern Vorjahre betragen im Berichtsjahr 11,5 Mio. Franken und übertreffen somit deutlich den anvisierten Zielwert von 8,5 Mio. Franken. Die Einnahmen aus den Grundstückgewinnsteuern betragen 21,1 Mio. Franken (Budget 2024; 17,8 Mio. Franken). Der budgetierte Wert von 6,9 Mio. Franken bei den übrigen Steuern wurde mit 9,6 Mio. Franken ebenfalls deutlich übertroffen.

### Globalkredite schliessen höher als budgetiert ab

Die Globalkredite schliessen gesamthaft mit 161,5 Mio. Franken ab und liegen damit höher als budgetiert (Vorjahr 155,3 Mio. Franken). Der bewilligte Globalkredit über alle Geschäftsfelder betrug 157 Mio. Franken. Die Negativabweichung ist unter anderem auf Mehraufwendungen im Bereich der Pflegefinanzierung zurückzuführen. Die Globalkredite der Geschäftsfelder, die in der Verantwortung des Stadtrates liegen, schliessen 1,8 Mio. Franken über Budget ab. Die Primarschule weist gegenüber Budget eine Abweichung von 0,2 Mio. Franken aus. Das Geschäftsfeld Soziale Dienste hat das Globalbudget um 2,6 Mio. Franken überschritten. Die Parlamentarischen Dienste schliessen 0,1 Mio. Franken unter dem Budget ab.

In der Abfallbewirtschaftung wurde zum zweiten Mal in Folge ein Betriebsverlust ausgewiesen. Da der Eigenwirtschaftsbetrieb per Ende 2023 erstmalig einen Bilanzfehlbetrag auswies, verbleiben nun gemäss Vorgaben des Kantons noch drei Jahre Zeit, um den Bilanzfehlbetrag auszugleichen. Der Stadtrat wird sicherstellen, dass die kantonalen Vorgaben eingehalten werden können und die Abfallbewirtschaftung wieder auf finanziell gesunden Beinen stehen wird.

### Investitionen

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen liegen mit 43,7 Mio. Franken deutlich über dem budgetierten Wert von 29,9 Mio. Franken. In diesen Nettoinvestitionen enthalten ist allerdings der Anteil an der Aktienkapitalerhöhung der Spital Uster AG von 16,7 Mio. Franken. Ohne diese würden die Nettoinvestitionen 27 Mio. Franken betragen. Die Realisierungsquote würde somit 90,5 Prozent betragen. Neben ersten Ausgaben für den Bau des neuen Seerestaurants sind auch Investitionen

für die Modulbauten an der Winterthurerstrasse, die zentrale Wärmeerzeugungsanlage beim Stadthaus, die Sanierung und Erweiterung der ARA sowie verschiedene andere Hoch- und Tiefbauprojekte in der Investitionsrechnung 2024 enthalten. Die aus dem Verwaltungsvermögen resultierenden effektiven Abschreibungen betragen 18,3 Mio. Franken (Vorjahr 18,4 Mio. Franken).

Die Selbstfinanzierung beträgt 18,5 Mio. Franken (Vorjahr 29,7 Mio. Franken). Da effektiv 43,7 Mio. Franken investiert wurden, hat das Nettovermögen im Jahr 2024 von 21 Mio. Franken um 25,2 Mio. Franken abgenommen und beträgt per 31. Dezember 2024 minus 4,2 Mio. Franken respektive minus 115 Franken pro Einwohnerin und Einwohner (Vorjahr plus 577 Franken). Das Eigenkapital hat trotz des Aufwandüberschusses leicht zugenommen und beträgt per Ende 2025 346,1 Mio. Franken (Vorjahr 345,8 Mio. Franken).

### Aussichten 2025

Das verabschiedete Budget 2025 geht von einem Aufwandüberschuss in der Höhe von 44 700 Franken aus. Eine Prognose aufgrund der aktuellen Situation (unsichere Konjunkturaussichten, volatile Zinssituation und Kriege im Nahost und in der Ukraine) zum jetzigen Zeitpunkt abzugeben, ist schwierig. Der Stadtrat beschäftigt sich aber bereits intensiv mit dem Budget 2026 und der Investitionsplanung.

Die kurz- und langfristigen Schulden mussten im 2024 um 30 Mio. Franken auf 175 Mio. Franken erhöht werden. Für die nächsten Jahre geht der Stadtrat aufgrund des geplanten Investitionsvolumens und der Entwicklung in der Erfolgsrechnung von einer steigenden Verschuldung aus. Auch deshalb ist eine umsichtige Finanzpolitik notwendig. Insbesondere auch, da im Moment nicht absehbar ist, wie sich die Konjunktur kurz- bis mittelfristig entwickeln wird. Der Stadtrat wird sich weiterhin für die Balance von gesunden Finanzen und guten städtischen Angeboten einsetzen.

## INHALTSVERZEICHNIS

|                                               |   |
|-----------------------------------------------|---|
| Bericht zur Jahresrechnung 2024               | A |
| Jahresrechnung 2024 inkl. Anhang              | B |
| Diverse Auswertungen und Mehrjahresvergleiche | C |
| Funktionelle Gliederung (Erfolgsrechnung)     | D |

## A – BERICHT ZUR JAHRESRECHNUNG 2024

### Inhaltsverzeichnis

|    |                                 |    |
|----|---------------------------------|----|
| 1. | Jahresrechnung 2024             | 3  |
| 2. | Erfolgsrechnung                 | 7  |
| 3. | Spezialfinanzierung             | 18 |
| 4. | Investitionsrechnung            | 19 |
| 5. | Bilanz                          | 21 |
| 6. | Haushaltsgleichgewicht          | 24 |
| 7. | Würdigung des Jahresergebnisses | 28 |

### Abkürzungen

|      |                                |
|------|--------------------------------|
| Abw. | Abweichung                     |
| BU   | Budget                         |
| Fr.  | Schweizer Franken              |
| FV   | Finanzvermögen                 |
| GF   | Geschäftsfeld                  |
| HR   | Hochrechnung                   |
| HRM  | Harmonisiertes Rechnungsmodell |
| LG   | Leistungsgruppe                |
| Mio. | Millionen                      |
| RE   | Rechnung                       |
| VV   | Verwaltungsvermögen            |

### Rundungsdifferenzen

Beim Berechnen auf Tausenderbeträge können Rundungsdifferenzen entstehen.

## Verzeichnis Tabellen und Grafiken

|              |                                                                                      |    |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Abb / Tab 1  | Entwicklung Jahresergebnis                                                           | 3  |
| Abb / Tab 2  | Abweichungen Budget 2024 zu Rechnungsjahr 2024 (in Tausend Franken)                  | 4  |
| Abb / Tab 3  | Abweichungen IST 2023 zu IST 2024 (in Tausend Franken)                               | 5  |
| Abb / Tab 4  | Gestufte Erfolgsausweis                                                              | 7  |
| Abb / Tab 5  | Abweichungen Personalaufwand (in Tausend Franken)                                    | 9  |
| Abb / Tab 6  | Abweichungen Sachaufwendungen (in Tausend Franken)                                   | 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                                                 | 16 |
| Abb / Tab 13 | Erfolgsrechnung (klassische Ansicht)                                                 | 17 |
| Abb / Tab 14 | Investitionen (in Tausend Franken)                                                   | 20 |
| Abb / Tab 15 | Entwicklung Eigenkapital                                                             | 21 |
| Abb / Tab 16 | Entwicklung Flüssige Mittel inkl. kurzfristige Geldanlagen (in Tausend Franken)      | 22 |
| Abb / Tab 17 | Entwicklung kurz- und langfristige Schulden                                          | 22 |
| Abb / Tab 18 | Entwicklung Nettovermögen Gesamthaushalt                                             | 23 |
| Abb / Tab 19 | Berechnung mittelfristiger Ausgleich                                                 | 25 |

# 1. JAHRESRECHNUNG 2024

## 1.1. Budgetprozess 2024

Am 19. September 2023 verabschiedete der Stadtrat das Budget 2024 mit einem Aufwandüberschuss von 0,5 Mio. Franken und einem Steuerfuss von 94 Prozent. Bei den Investitionen im Verwaltungsvermögen hatte der Stadtrat Nettoinvestitionen in der Höhe von 30,9 Mio. Franken genehmigt. Der Novemberbrief, den der Stadtrat am 31. Oktober 2023 verabschiedete, enthielt Änderungen aufgrund des tieferen Teuerungsausgleichs in allen Geschäftsfeldern. Daneben kam es in einigen Geschäftsfeldern zu weiteren Änderungen. Diese sind:

| Geschäftsfeld         | Änderung                                                       |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------|
| Gesundheit und Umwelt | Reduktion Normdefizite Pflegefinanzierung                      |
| Heime Uster           | u.a. Mindereinnahmen aufgrund Anpassung Reduktion Normdefizite |
| Spitex Uster          | Mindereinnahmen aufgrund Anpassung Normdefizitbeiträge         |
| Soziale Dienste       | Mehrausgaben gesetzliche wirtschaftliche Hilfe                 |

Das aktualisierte Budget ging von einem Ertragsüberschuss von 39 700 Franken aus.

Das Budget wurde am 11. Dezember 2023 im Gemeinderat mit Änderungen verabschiedet. Die Änderungen betrafen hauptsächlich zwei Kürzungen in der Investitionsplanung. So wurden geplante Investitionen an der Bonstettenstrasse von 0,8 Mio. Franken sowie Investitionen betreffend der Bahnquerung Winterthurerstrasse von 0,2 Mio. Franken gestrichen. Die Investitionsplanung wurde somit um 1 Mio. Franken gekürzt. Die Streichung der Investitionen an der Bonstettenstrasse führte zu tieferen Abschreibungen von 20 000 Franken. Auf der anderen Seite hatte der Gemeinderat dem Geschäftsfeld «Parlamentarische Dienste» 20 000 Franken zusätzlich gesprochen (Erhöhung Stellenetat um 10 Prozent). Der Gemeinderat genehmigte das Budget mit den genannten Änderungen und einem Ertragsüberschuss von 44 700 Franken mit 25:9 Stimmen.

## 1.2. Jahresabschluss 2024: Aufwandüberschuss von 0,5 Mio. Franken

Das Ergebnis weist einen Aufwandüberschuss von 0,5 Mio. Franken (Vorjahr; Ertragsüberschuss 10,9 Mio. Franken) aus. Die Rechnung schliesst 0,5 Mio. Franken schlechter ab als ursprünglich budgetiert.

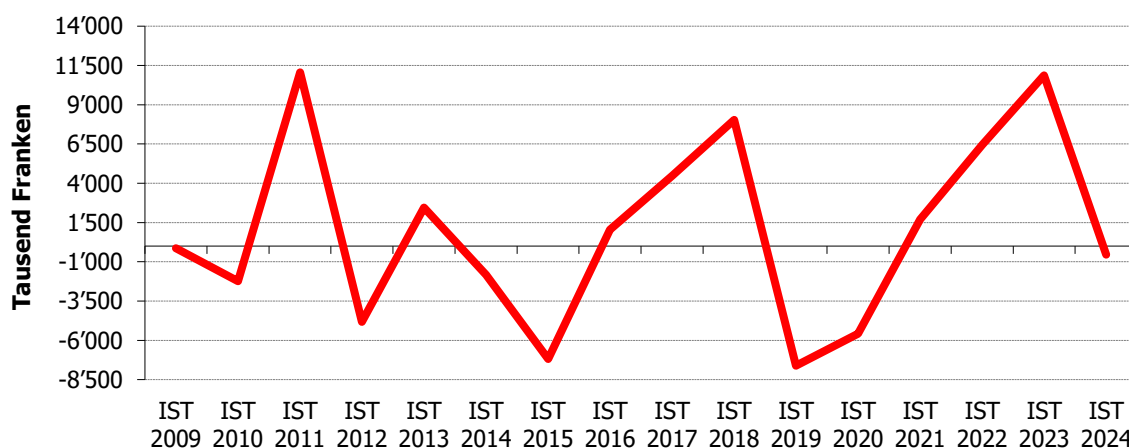


Abb / Tab 1

Entwicklung Jahresergebnis

Nachfolgend die wesentlichen Abweichungen für den Rechnungsabschluss:

| Budget 2024                |                                              | BU 2024 | IST 2024 | Abw.   | in %  | 45            |
|----------------------------|----------------------------------------------|---------|----------|--------|-------|---------------|
| <b>Steuern</b>             | Steuern Rechnungsjahr                        | 92 120  | 95 752   | 3 632  | 4 %   |               |
|                            | Steuern früherer Jahre                       | 8 500   | 11 528   | 3 028  | 36 %  |               |
|                            | Grundstückgewinnsteuern                      | 17 800  | 21 124   | 3 324  | 19 %  |               |
|                            | Übrige Steuern <sup>1</sup>                  | 6 870   | 9 559    | 2 689  | 39 %  | <b>12 673</b> |
| <b>Finanzausgleich</b>     | Finanzausgleich (netto)                      | 29 959  | 23 093   | -6 866 | -23 % | <b>-6 866</b> |
| <b>Diverses</b>            | Gewinnanteil Zürcher Kantonalbank            | 3 158   | 3 851    | 693    | 22 %  |               |
|                            | Buchgewinn Neubewertung Finanzvermögen       | 0       | -85      | -85    |       |               |
|                            | Wertberichtigung Kiesabbau Freudwil          | 0       | -944     | -944   |       |               |
|                            | Quartierplan Eschenbühl, Ausleitung          | 0       | -1 332   | -1 332 |       |               |
|                            | Wertberichtigung Beteiligung Spital Uster AG | 0       | 117      | 117    |       |               |
|                            | Diverses Finanzierung <sup>2</sup>           | -1 386  | -1 678   | -292   | 21 %  | <b>-1 843</b> |
|                            |                                              |         |          |        |       |               |
| <b>Globalkredite</b>       | Ergebnis Parlamentarische Dienste            | -672    | -600     | 72     | -11 % |               |
|                            | Ergebnis Stadtrat                            | -87 956 | -89 776  | -1 820 | 2 %   |               |
|                            | Ergebnis Sozialbehörde                       | -15 459 | -18 054  | -2 595 | 17 %  |               |
|                            | Ergebnis Primarschulpflege                   | -52 890 | -53 102  | -212   | 0 %   | <b>-4 556</b> |
| <b>Jahresrechnung 2024</b> |                                              |         |          |        |       | <b>-547</b>   |

Abb / Tab 2

**Abweichungen Budget 2024 zu Rechnungsjahr 2024 (in Tausend Franken)**

Detaillierte Abweichungsbegründungen zu den einzelnen Geschäftsfeldern können dem New Public Management (NPM)-Jahresbericht entnommen werden. Die übrigen Abweichungen werden – sofern nicht selbsterklärend – in den folgenden Kapiteln begründet.

<sup>1</sup> Übrige Steuern: Personalsteuern + Quellensteuern + Steuerausscheidungen (netto) + Pauschale Steueranrechnungen + Nach- und Strafsteuern – Abschreibungen Steuern + Verzugs- und Vergütungszinsen (netto)

<sup>2</sup> Diverses Finanzierung: Ausgleichsvergütung EKZ + CO<sub>2</sub>-Abgabe – Verzinsung Finanzverbindlichkeiten

Der Jahresabschluss 2024 weist im Vergleich zum Rechnungsabschluss 2023 ein um 11,4 Mio. Franken schlechteres Ergebnis aus. Die nachfolgende Übersicht zeigt die Abweichungen bei den wichtigsten Positionen:

| Jahresrechnung 2023        |                                              | IST 2023 | IST 2024 | Abw.   | in %  | 10 867         |
|----------------------------|----------------------------------------------|----------|----------|--------|-------|----------------|
| <b>Steuern</b>             | Steuern Rechnungsjahr                        | 92 633   | 95 752   | 3 119  | 3 %   |                |
|                            | Steuern früherer Jahre                       | 13 977   | 11 528   | -2 449 | -18 % |                |
|                            | Grundstückgewinnsteuern                      | 16 708   | 21 124   | 4 416  | 26 %  |                |
|                            | Übrige Steuern <sup>3</sup>                  | 6 636    | 9 559    | 2 924  | 44 %  | <b>8 009</b>   |
| <b>Finanzausgleich</b>     | Finanzausgleich (netto)                      | 20 434   | 23 093   | 2 659  | 13 %  | <b>2 659</b>   |
| <b>Diverses</b>            | Gewinnanteil Zürcher Kantonalbank            | 3 623    | 3 851    | 228    | 6 %   |                |
|                            | Buchgewinn Neubewertung Finanzvermögen       | 2 452    | -85      | -2 537 |       |                |
|                            | Rückerstattung Versorgertaxen (Abgrenzung)   | 9 769    | 0        | -9 769 |       |                |
|                            | Wertberichtigung Beteiligung Spital Uster AG | 1 249    | 117      | -1 132 |       |                |
|                            | Wertberichtigung Kiesabbau Freudwil          | 0        | -944     | -944   |       |                |
|                            | Quartierplan Eschenbühl, Ausleitung          | 0        | -1 332   | -1 332 |       |                |
|                            | Diverses Finanzierung <sup>4</sup>           | -1 298   | -1 678   | -380   | 29 %  | <b>-15 866</b> |
| <b>Globalkredite</b>       | Ergebnis Parlamentarische Dienste            | -578     | -600     | -22    | 4 %   |                |
|                            | Ergebnis Stadtrat                            | -87 290  | -89 776  | -2 486 | 3 %   |                |
|                            | Ergebnis Sozialbehörde                       | -16 683  | -18 054  | -1 371 | 8 %   |                |
|                            | Ergebnis Primarschulpflege                   | -50 765  | -53 102  | -2 336 | 5 %   | <b>-6 215</b>  |
| <b>Jahresrechnung 2024</b> |                                              |          |          |        |       | <b>-547</b>    |

Abb / Tab 3 **Abweichungen IST 2023 zu IST 2024 (in Tausend Franken)**

Die grosse Differenz zwischen den beiden Rechnungsabschlüssen ist vor allem auf die im 2023 vorgenommene Rückstellung der Rückerstattung der Versorgertaxen (9,8 Mio. Franken) zurückzuführen. Daneben führte auch der Buchgewinn der Neubewertung des Finanzvermögens (2,5 Mio. Franken) sowie die Wertberichtigung der Beteiligung an der Spital Uster AG von 1,2 Mio. Franken im 2023 zu einem ausserordentlich positiven Ergebnis.

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

<sup>4</sup> Diverses Finanzierung: Ausgleichsvergütung EKZ + CO<sub>2</sub>-Abgabe – Verzinsung Finanzverbindlichkeiten

Im Gegensatz dazu führt die im 2024 vorgenommene Wertberichtigung am Kiesabbau Freudwil zu einem Buchverlust von 0,9 Mio. Franken. Auch die Ausleitung beim Quartierplan Eschenbühl führt zu ausserplanmässigen Abschreibungen von 1,3 Mio. Franken und belastet das Ergebnis 2024 einmalig. Die Wertberichtigung beim Kiesabbau Freudwil musste vorgenommen werden, da die Kiesqualität und das prognostizierte Volumen nicht den aktuellen Werten entsprechen.

Die Steuern haben gegenüber 2024 gesamthaft zugenommen. Insbesondere die Steuer-ausscheidungen (übrige Steuern) konnten um 44 Prozent oder 2,9 Mio. Franken zulegen. Die Grundstückgewinnsteuern zogen vor allem im 2. Semester 2024 deutlich an und liegen mit 21,1 Mio. Franken um 4,4 Mio. Franken höher als im 2023. Einzig bei den Steuern Vorjahre konnte der sehr hohe Vorjahreswert nicht erreicht werden. Diese liegen 2,4 Mio. Franken unter dem Vorjahreswert.

## 2. ERFOLGSRECHNUNG

### 2.1. Gestufter Erfolgsausweis <sup>5</sup>

| Kostenart                                     | BU 2024        | IST 2024       | Abw.   |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|--------|
| Personalaufwand                               | 113 268        | 117 267        | 3 999  |
| Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 48 297         | 53 961         | 5 664  |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 18 665         | 18 339         | -326   |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 878            | 1 274          | 396    |
| Transferaufwand                               | 113 693        | 115 166        | 1 473  |
| Durchlaufende Beiträge                        | 0              | 165            | 165    |
| <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>            | <b>294 801</b> | <b>306 172</b> |        |
| Fiskalertrag                                  | 125 460        | 138 429        | 12 969 |
| Regalien und Konzessionen                     | 535            | 1 179          | 644    |
| Entgelte                                      | 70 333         | 73 549         | 3 217  |
| Verschiedene Erträge                          | 968            | 882            | -86    |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 452            | 524            | 71     |
| Transferertrag                                | 88 355         | 82 721         | -5 634 |
| Durchlaufende Beiträge                        | 0              | 165            | 165    |
| <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>             | <b>286 103</b> | <b>297 449</b> |        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-8 698</b>  | <b>-8 723</b>  |        |
| Finanzaufwand                                 | 2 469          | 4 633          | 2 164  |
| Finanzertrag                                  | 11 212         | 12 808         | 1 597  |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>8 743</b>   | <b>8 176</b>   |        |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>45</b>      | <b>-547</b>    |        |
| Ausserordentlicher Aufwand                    | 0              | 0              | 0      |
| Ausserordentlicher Ertrag                     | 0              | 0              | 0      |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>       |        |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>         | <b>45</b>      | <b>-547</b>    |        |
| Interne Verrechnung Aufwand                   | 10 404         | 13 170         |        |
| Interne Verrechnung Ertrag                    | 10 404         | 13 170         |        |

Abb / Tab 4 Gestufter Erfolgsausweis

<sup>5</sup> 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
- die durchlaufenden Beiträge

Der betriebliche Aufwand beträgt 2024 305,7 Mio. Franken (Vorjahr 288,4 Mio. Franken). Er ist um 10,9 Mio. Franken höher als budgetiert ausgefallen (Budget 2024; 294,8 Mio. Franken).

Im betrieblichen Aufwand sind unter anderem auch die Aufwendungen für die Löhne der Verwaltungsangestellten und der kommunalen Lehrkräfte enthalten. Auch die Dienstleistungen Dritter werden im betrieblichen Aufwand verbucht. Zudem musste im 2024 auch die ausserplanmässige Wertberichtigung aus der Ausleitung des Quartierplanes Eschenbühl dem betrieblichen Aufwand belastet werden.

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

### Personalaufwand <sup>6</sup>

Die Personalkosten betragen 117,3 Mio. Franken (Vorjahr 108,9 Mio. Franken) und sind im Vergleich zum Budget um 4 Mio. Franken höher als veranschlagt. Die Differenz gegenüber dem Budget 2024 ist unter anderem auf Mehrwauwendungen bei den kommunal angestellten Lehrpersonen (1,3 Mio. Franken) und beim Verwaltungs- und Betriebspersonal (2,1 Mio. Franken) zurückzuführen.

Die Steigerung des Personalaufwandes gegenüber der Rechnung 2023 von 8,4 Mio. Franken ist unter anderem auf den Teuerungsausgleich von 1,6 Prozent sowie auf die Integration der Musikschule Uster Greifensee (MSUG) in die Stadt zurückzuführen.

Details zum Personalaufwand können der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:

| Kostenart                               | BU 2024 | IST 2024 | Abw.  | in %  |
|-----------------------------------------|---------|----------|-------|-------|
| Behörden und Kommissionen               | 1 407   | 1 352    | -55   | -4 %  |
| Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 79 929  | 82 052   | 2 124 | 3 %   |
| Löhne der Lehrkräfte                    | 8 119   | 9 390    | 1 271 | 16 %  |
| Temporäre Arbeitskräfte                 | 109     | 200      | 91    | 84 %  |
| Zulagen                                 | 1 554   | 1 631    | 77    | 5 %   |
| Arbeitgeberbeiträge                     | 19 546  | 19 991   | 445   | 2 %   |
| Arbeitgeberleistungen                   | 168     | 90       | -79   | -47 % |

<sup>6</sup> Personalaufwand: Der Personalaufwand umfasst den Aufwand für die Behördenmitglieder und das Personal (z.B. Löhne, Sozialversicherungsaufwand, Weiterbildungskosten).

|                         |                |                |              |     |
|-------------------------|----------------|----------------|--------------|-----|
| Übriger Personalaufwand | 2 436          | 2 560          | 124          | 5 % |
| <b>Total Aufwand</b>    | <b>113 268</b> | <b>117 267</b> | <b>3 999</b> |     |

Abb / Tab 5 **Abweichungen Personalaufwand (in Tausend Franken)**

### Sach- und übriger Betriebsaufwand <sup>7</sup>

Die Sachaufwendungen betragen im Jahre 2024 insgesamt 50 Mio. Franken (Vorjahr 47,5 Mio. Franken) und liegen 5,7 Mio. Franken über dem budgetierten Wert (Budget 2024; 48,3 Mio. Franken).

| Kostenart                                    | BU 2024       | IST 2024      | Abw.         | in %   |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------|
| Material- und Warenaufwand                   | 9 446         | 9 018         | -428         | -5 %   |
| nicht aktivierbare Anlagen                   | 2 243         | 2 683         | 440          | 20 %   |
| Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV        | 5 400         | 5 572         | 172          | 3 %    |
| Dienstleistungen und Honorare                | 15 784        | 18 133        | 2 349        | 15 %   |
| Baulicher und betrieblicher Unterhalt        | 6 057         | 7 184         | 1 127        | 19 %   |
| Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen  | 2 665         | 2 540         | -125         | -5 %   |
| Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren | 5 420         | 6 082         | 661          | 12 %   |
| Spesenentschädigungen                        | 1 072         | 995           | -77          | -7 %   |
| Wertberichtigungen auf Forderungen           | 95            | 1 671         | 1 577        | 1665 % |
| Verschiedener Betriebsaufwand                | 115           | 82            | -32          | -28 %  |
| <b>Total Aufwand</b>                         | <b>48 297</b> | <b>53 961</b> | <b>5 664</b> |        |

Abb / Tab 6 **Abweichungen Sachaufwendungen (in Tausend Franken)**

Bei der Kostenart «Dienstleistungen und Honorare» entstanden Mehraufwendungen von 2,3 Mio. Franken. In der Kostenart «Dienstleistungen und Honorare» sind beispielsweise die Transportkosten für die Schülerinnen und Schüler sowie Aufwendungen für Frankaturen und Telefongebühren enthalten. Auch die Kosten für die Kehrriechtabfuhr werden der Kostenart «Dienstleistungen und Honorare» belastet. Bei der Kostenart «Wertberichtigungen auf Forderungen» ist die Wertberichtigung von 1,3 Mio. Franken betreffend der Ausleitung Quartierplan Eschenbühl enthalten.

### Abschreibungen Verwaltungsvermögen <sup>8</sup>

Die Abschreibungen werden aufgrund der Nutzungsdauer der jeweiligen Anlage definiert. Die einzelnen Anlagen werden dabei verschiedenen Anlagekategorien zugeordnet.

<sup>7</sup> 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).

<sup>8</sup> Abschreibungen Verwaltungsvermögen: Abschreibungen und Wertberichtigungen der Sachanlagen und immateriellen Anlagen des Verwaltungsvermögens.

Die einzelnen Anlagen werden erst abgeschrieben, wenn sie effektiv genutzt werden. 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. Im 2024 konnte aufgrund des definitiven Ergebnisses der Spital Uster AG die Beteiligung am Spital nochmals um 0,1 Mio. Franken aufgewertet werden.

Im Budget 2024 wurden für die ordentlichen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen 18,7 Mio. Franken eingestellt. Die effektiven Abschreibungen liegen 2024 bei 18,3 Mio. Franken.

### **Transferaufwand**

Der Transferaufwand umfasst Entschädigungen und Beiträge, die unter verschiedenen Partnern wie etwa dem Kanton, Gemeinden, Zweckverbänden, Organisationen oder privaten 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 Investitionsbeiträge gehören dazu.

Der Transferaufwand beträgt im Jahr 2024 insgesamt 114,7 Mio. Franken. Im Budget 2024 waren 113,7 Mio. Franken vorgesehen.

## **2.3. Betrieblicher Ertrag**

Der betriebliche Ertrag umfasst

- den Fiskalertrag
- die Regalien und Konzessionen
- die Entgelte
- verschiedene Erträge
- die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen
- den Transferertrag
- die durchlaufenden Beiträge

Der betriebliche Ertrag nimmt gegenüber dem Vorjahr um 10,1 Mio. Franken auf 297,4 Mio. Franken zu. Das Budget 2024 sah 286,1 Mio. Franken vor.

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

### **Fiskalertrag <sup>9</sup>**

Der Fiskalertrag steigt gegenüber dem Vorjahr (130,2 Mio. Franken) um 8,2 Mio. Franken auf 138,4 Mio. Franken (Budget 2024; 125,5 Mio. Franken).

---

<sup>9</sup> Der Fiskalertrag umfasst die Steuererträge der natürlichen und juristischen Personen (z.B. Einkommens- und Vermögenssteuern, Quellensteuern, Grundsteuern).

Einzelne Positionen des Fiskalertrages werden nachfolgend im Detail beschrieben.

### Einfacher Gemeindesteuerertrag (Staatssteuer) Rechnungsjahr <sup>10</sup>

Der einfache Gemeindesteuerertrag entspricht 100 Steuerfussprozenten und bildet die Basis für die Berechnung der Steuern. Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2023 ist dieser im Rechnungsjahr 2024 um 3,3 Mio. Franken gestiegen (Zunahme von 3,4 Prozent) und beträgt 101,9 Mio. Franken (Vorjahr 98,5 Mio. Franken).

Die Zunahme des Steuersubstrates bei den juristischen Personen gegenüber Vorjahr (8,3 Mio. Franken) beträgt +0,9 Mio. Franken. Dies entspricht einer Erhöhung von 9,4 Prozent. Der Anteil der juristischen Personen am einfachen Steuerertrag beträgt im 2024 9 Prozent. Bei den natürlichen Personen hat das Steuersubstrat gegenüber dem Vorjahr um 3,8 Mio. Franken zugenommen und liegt nun bei 92,7 Mio. Franken

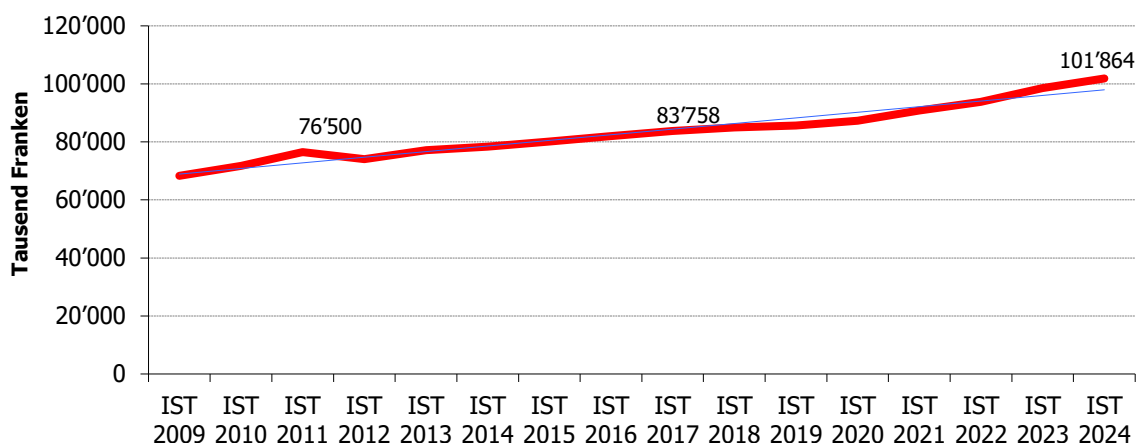


Abb / Tab 7      **Entwicklung Einfacher Gemeindesteuerertrag <sup>11</sup>**

<sup>10</sup> Die einfache Staatssteuer (Einfacher Gemeindesteuerertrag) entspricht 100 Steuerfussprozenten und bildet die Basis für die Berechnung der Steuern.

<sup>11</sup> 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:

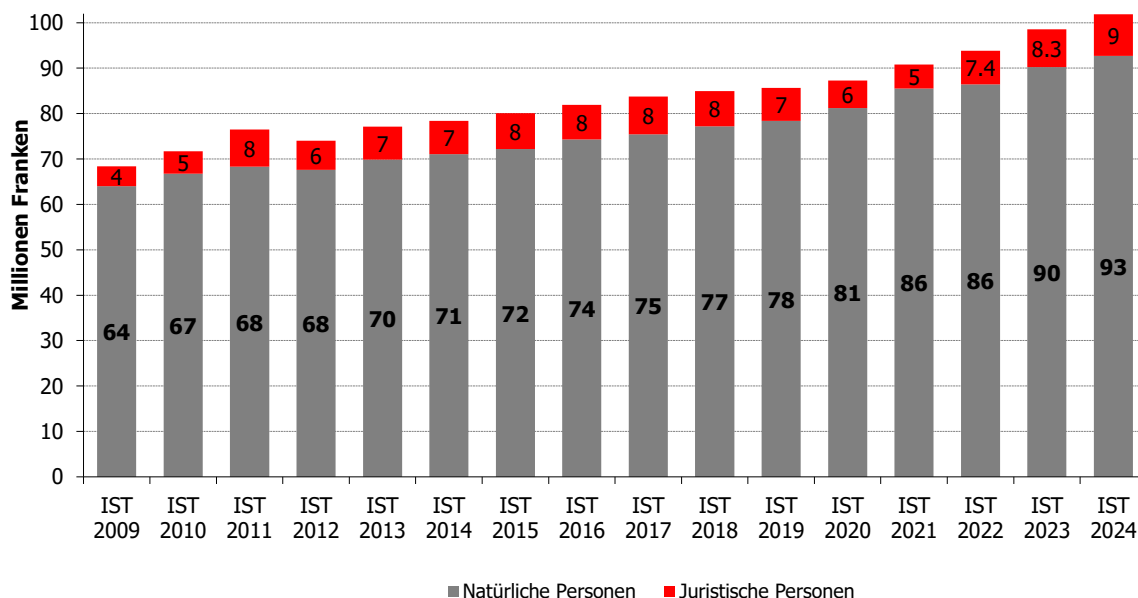


Abb / Tab 8 **Entwicklung des einfachen Gemeindesteuerertrages natürliche und juristische Personen**

Bei einem Steuerfuss von 94 Prozent (Vorjahr 94 Prozent) konnten gerundet 95,8 Mio. Franken (Vorjahr 92,6 Mio. Franken) in Rechnung gestellt werden. Die positive Abweichung zur Jahresrechnung 2023 beträgt 3,1 Mio. Franken. Im Budget 2024 waren Steuereinnahmen in Höhe von 92,1 Mio. Franken vorgesehen.

Im Budget 2025 wurde bei dem einfachen Gemeindesteuerertrag von Steuereinnahmen von 95,9 Mio. Franken ausgegangen. Somit geht das Budget 2025 von ähnlichen Steuereinnahmen wie im Rechnungsjahr 2024 aus. Basierend auf den Einnahmen 2024 kann davon ausgegangen werden, dass die Steuereinnahmen im 2025 höher als bugdetiert ausfallen.

Erste Zahlen zu den Steuererträgen laufendes Jahr werden Ende Mai 2025 vorliegen.

### Steuerfuss: 94 Prozent

Der Stadtrat hat im Budget 2024 einen Steuerfuss von 94 Prozent für die Politische Gemeinde beantragt. Dieser Antrag wurde durch den Gemeinderat bestätigt. 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.

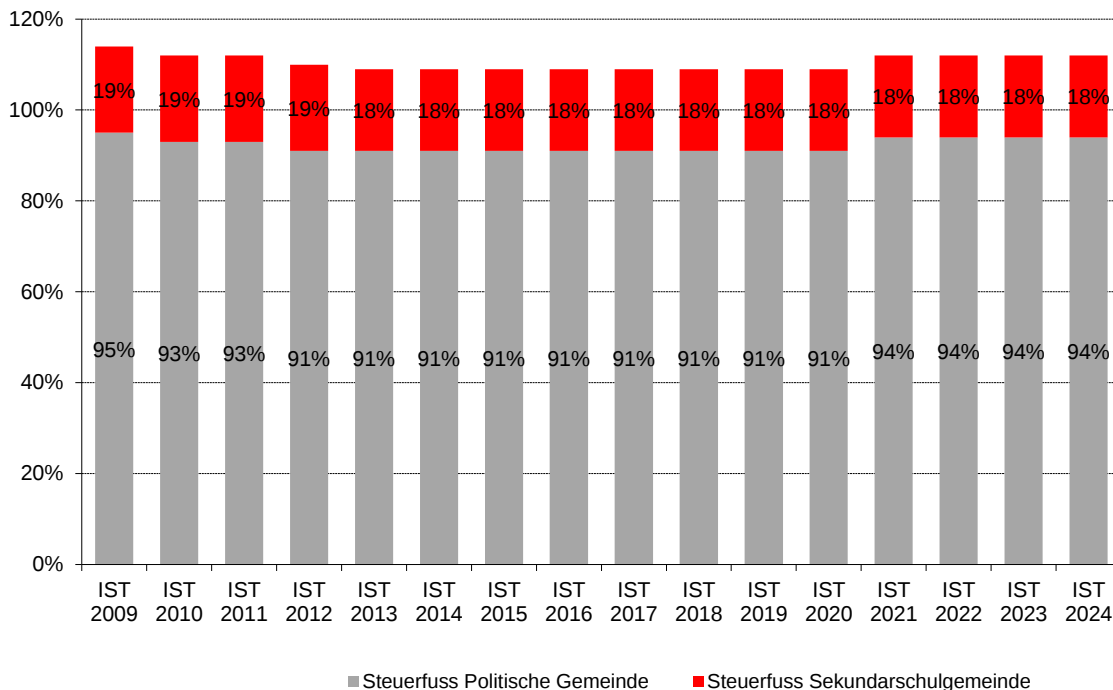


Abb / Tab 9 Entwicklung Steuerfuss

## Steuern Vorjahre

Die Steuern Vorjahre schliessen mit 11,5 Mio. Franken (Vorjahr 14 Mio. Franken) deutlich über Budget ab. Das budgetierte Ergebnis wurde um 3 Mio. Franken übertroffen. Das Budget 2024 ging von Einnahmen von 8,5 Mio. Franken aus.

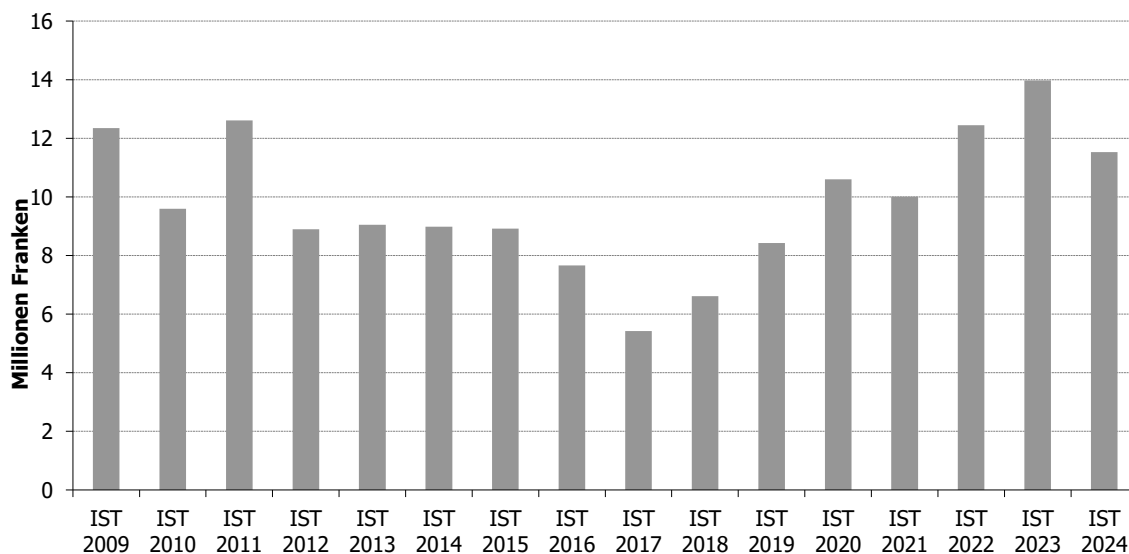


Abb / Tab 10 Entwicklung Steuern Vorjahre

## Diverse Steuern <sup>12</sup>

Die diversen Steuern schliessen gesamthaft 3 Mio. Franken besser ab als budgetiert. So sind insbesondere die Quellensteuern und die Steuerauscheidungen (netto) deutlich besser als budgetiert ausgefallen.

## Grundstückgewinnsteuern

Die Einnahmen aus den Grundstückgewinnsteuern sind mit 21,1 Mio. Franken um 3,3 Mio. Franken höher ausgefallen als budgetiert. Im Vergleich zum Vorjahr sind sie um 4,4 Mio. Franken gestiegen.

Für das laufende Jahr 2025 darf aktuell davon ausgegangen werden, dass der Budgetwert von 17,2 Mio. Franken erreicht wird.

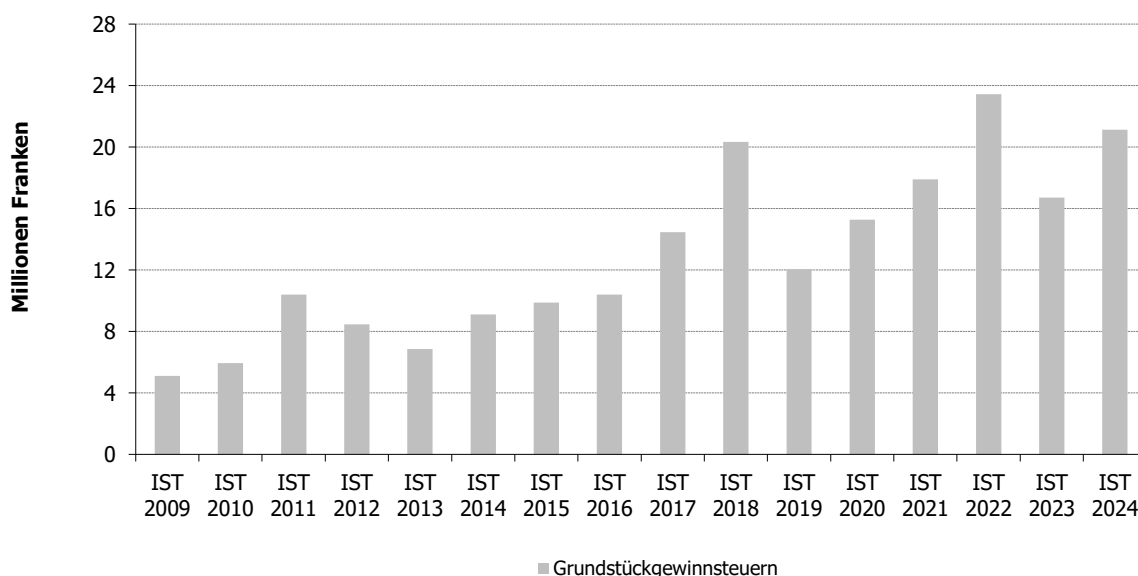


Abb / Tab 11 **Entwicklung Grundstückgewinnsteuern**

## Regalien und Konzessionen

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

Die Einnahmen bei den Regalien und Konzessionen betragen 1,2 Mio. Franken. Budgetiert waren 0,5 Mio. Franken. Die positive Differenz ist auf Mehreinnahmen aus dem Kiesabbau Freudwil zurückzuführen.

<sup>12</sup> Diverse Steuern: Personalsteuern + Quellensteuern + Steuerauscheidungen (netto) + Pauschale Steueranrechnungen + Nach- und Strafsteuern + Hundesteuern

## Entgelte

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

Bei den Entgelten wurden 2024 Einnahmen von 73,5 Mio. Franken erzielt. Im Budget waren 70,3 Mio. Franken eingestellt.

## Verschiedene Erträge

Die Position «verschiedene Erträge» umfasst

- nicht anderswo zugeordnete Erträge aus betrieblicher Tätigkeit
- Aktivierung von Eigenleistungen
- Bestandesveränderungen
- übriger Ertrag (z.B. Schenkungen).

## Transferertrag

Der Transferertrag schliesst gegenüber dem Budget 2024 (88,4 Mio. Franken) um 5,6 Mio. Franken 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 2024 sah brutto (inkl. Anteil Sekundarschulgemeinden) 35,4 Mio. Franken Finanzausgleich vor. Effektiv sind 2024 29,1 Mio. Franken brutto verbucht worden. Davon sind 4,5 Mio. Franken für die Oberstufenschulgemeinden vorgesehen. Für die Stadt Uster bleiben netto gerundet 24,6 Mio. Franken (Vorjahr 20,4 Mio. Franken).

Mit Einführung der neuen Rechnungslegung entspricht der Betrag nicht mehr der effektiven Zahlung im Budgetjahr. Denn neben dem kantonalen Mittel muss auch die relative Steuerkraft der Stadt Uster geschätzt werden. Konkret geht das Gemeindeamt des Kantons Zürich in seiner Schätzung vom 10. Februar 2025 von einem kantonalen Mittel (ohne Stadt Zürich) von 4284 Franken aus (Vorjahr 4096 Franken). Die geschätzte relative Steuerkraft der Stadt Uster beträgt 3389 Franken (Vorjahr 3305 Franken).

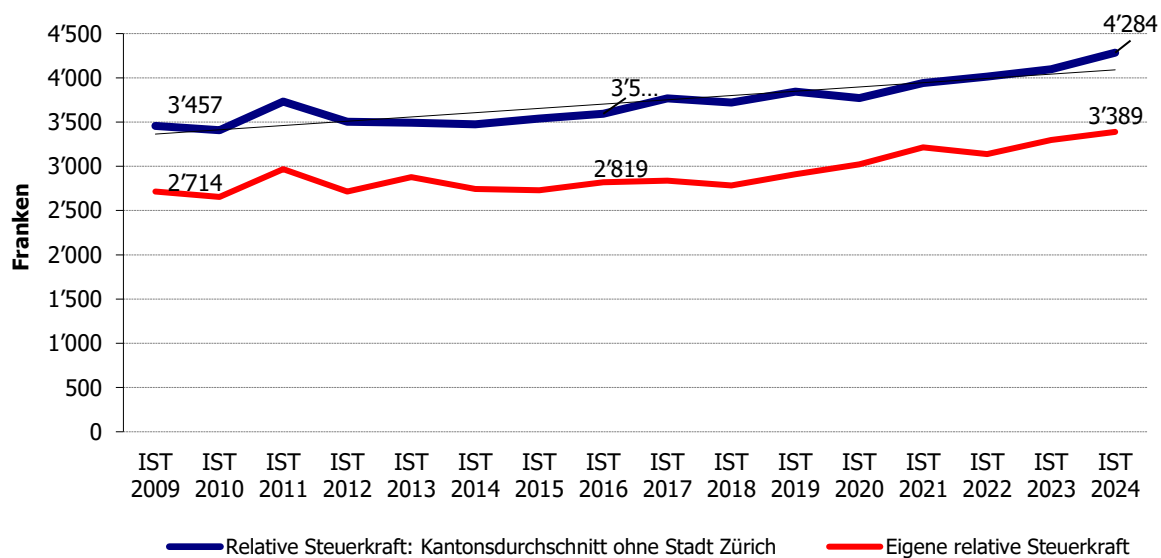


Abb / Tab 12 **Entwicklung Steuerkraft je Einwohner**

### Gewinnanteil Zürcher Kantonalbank

Im Rahmen der Gewinnausschüttung erhalten neben dem Kanton ( $\frac{2}{3}$ ) auch die Gemeinden ( $\frac{1}{3}$ ) einen Beitrag pro Einwohnendem. Die Stadt Uster erhielt im Berichtsjahr gerundet 3,9 Mio. Franken (Vorjahr 3,2 Mio. Franken).

## 2.4. Erfolgsrechnung (klassische Ansicht)

Die Erfolgsrechnung nach klassischer Ansicht zeigt die folgenden Werte auf:

| Kostenart                                     | BU 2024        | IST 2024       | Abw.          |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Personalaufwand                               | 113 268        | 117 267        | 3 999         |
| Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 48 297         | 53 961         | 5 664         |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 18 665         | 18 339         | -326          |
| Finanzaufwand                                 | 2 469          | 4 633          | 2 164         |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 878            | 1 274          | 396           |
| Transferaufwand                               | 113 693        | 115 166        | 1 473         |
| Durchlaufende Beiträge                        | 0              | 165            | 165           |
| Ausserordentlicher Aufwand                    | 0              | 0              | 0             |
| Interne Verrechnungen                         | 10 404         | 13 170         | 2 766         |
| <b>Gesamtaufwand</b>                          | <b>307 675</b> | <b>323 975</b> | <b>16 300</b> |
| Fiskalertrag                                  | 125 460        | 138 429        | 12 969        |
| Regalien und Konzessionen                     | 535            | 1 179          | 644           |
| Entgelte                                      | 70 333         | 73 549         | 3 217         |
| Verschiedene Erträge                          | 968            | 882            | -86           |
| Finanzertrag                                  | 11 212         | 12 808         | 1 597         |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 452            | 524            | 71            |
| Transferertrag                                | 88 355         | 82 721         | -5 634        |
| Durchlaufende Beiträge                        | 0              | 165            | 165           |
| Ausserordentlicher Ertrag                     | 0              | 0              | 0             |
| Interne Verrechnungen                         | 10 404         | 13 170         | 2 766         |
| <b>Gesamtertrag</b>                           | <b>307 719</b> | <b>323 428</b> | <b>15 709</b> |
| <b>Ergebnis</b>                               | <b>45</b>      | <b>-547</b>    |               |

Abb / Tab 13 Erfolgsrechnung (klassische Ansicht)

### 3. SPEZIALFINANZIERUNG

Das Bilanzkonto der Spezialfinanzierung «Stadtentwässerung» hat sich um den Ertragsüberschuss von 1,1 Mio. Franken auf 40,7 Mio. Franken erhöht. Das Verwaltungsvermögen ist mit 43,1 Mio. Franken bilanziert. Die Nettoschuld der «Stadtentwässerung» gegenüber der Stadt beträgt 2,4 Mio. Franken.

Der Bestand der Spezialfinanzierung «Abfallbewirtschaftung» beträgt aufgrund der negativen Rechnungsergebnisse 2023 und 2024 minus 0,5 Mio. Franken (Bilanzfehlbetrag). Gemäss dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden führen Betriebsverluste, die nicht durch den Bestand des Spezialfinanzierungskontos gedeckt werden, zu einem Vorschuss, welcher wie ein Bilanzfehlbetrag längstens innert fünf Jahren abgetragen werden muss.

Seit 01. Januar 2022 wird die Heilpädagogische Schule Uster «HPSU» als gebührenfinanzierter Betrieb geführt. Die Änderung der Rechnungsführung ist auf eine Änderung der Finanzierung der Sonderschulen zurückzuführen. Der Kanton übernimmt die Vorfinanzierung der Sonderschulen. Von den angefallenen Gesamtkosten trägt der Kanton 35 Prozent. Die Gemeinden übernehmen insgesamt 65 Prozent der Kosten.

Der Bestand der Spezialfinanzierung «HPSU» entspricht 0,5 Mio. Franken. Die «HPSU» hat einen Aufwandüberschuss von 34 425 Franken erwirtschaftet.

## 4. INVESTITIONSRECHNUNG

### 4.1. Investitionen

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen betragen 43,7 Mio. Franken. Im Vorjahr wurden 27,9 Mio. Franken investiert. Im Budget 2024 waren Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 29,9 Mio. Franken geplant.

Im Finanzvermögen sind netto 1,1 Mio. Franken investiert worden. Das Budget hatte hier Investitionen von 3,4 Mio. Franken vorgesehen. Die Gesamtinvestitionen betragen 44,9 Mio. Franken. Das Investitionsvolumen 2024 umfasst auch den Anteil der Stadt Uster an der Aktienkapitalerhöhung der Spital Uster AG von 16,7 Mio. Franken. Ohne diesen Sondereffekt würde das Investitionsvolumen 27 Mio. Franken betragen und somit unter dem budgetierten Investitionsvolumen liegen. Neben dem genannten Sondereffekt sind Investitionen in die Sanierung und Erweiterung der ARA geflossen. Auch sind erste Investitionen für den Neubau des Seerestaurants getätigt worden. Daneben flossen Gelder in diverse Strassen- und Velobauprojekte oder in den Modulbau für Asyl- und Schutzsuchende. Im Finanzvermögen wurden Investitionen zur Sanierung von verschiedenen Liegenschaften ausgelöst. Die Abweichung des Investitionsvolumens Finanzvermögen ist unter anderem auf Verzögerungen beim Projekt «Aussensanierung Villa am Aabach» zurückzuführen.

Die um die Aktienkapitalerhöhung der Spital Uster AG bereinigte Realisierungsquote der Investitionen Verwaltungsvermögen beträgt 90,5 Prozent.

Im Spezialfinanzierungsbereich «Stadtentwässerung» wurden netto 7,6 Mio. Franken investiert (Budget 2024; 9 Mio. Franken). In der «Abfallbewirtschaftung» betragen die Aufwendungen netto 0,2 Mio. Franken (Budget 2024; 0,3 Mio. Franken). In der «HPSU» wurden keine Investitionen getätigt.

| Investitionsrechnung                                        | BU 2024       | IST 2024      | Abw.          |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| GF Präsidiales                                              | 0             | 0             | 0             |
| GF Gesellschaft                                             | 540           | 496           | -44           |
| GF Finanzen                                                 | 50            | 16 621        | 16 571        |
| GF Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)                     | 2 865         | 3 734         | 869           |
| GF Liegenschaften (Finanzvermögen)                          | 3 350         | 1 136         | -2 214        |
| GF Infrastrukturbau und Unterhalt (exkl. Stadtentwässerung) | 4 990         | 3 879         | -1 111        |
| LG Stadtentwässerung                                        | 8 950         | 7 606         | -1 344        |
| GF Stadtraum und Natur                                      | 1 850         | 1 261         | -589          |
| GF Hochbau und Vermessung                                   | 250           | 19            | -231          |
| GF Primarschule                                             | 5 755         | 4 954         | -801          |
| GF Bildung                                                  | 0             | 35            | 35            |
| GF Sicherheit                                               | 730           | 1 960         | 1 230         |
| GF Publikumsdienste                                         | 1 150         | 537           | -613          |
| GF Soziale Dienste                                          | 100           | 0             | -100          |
| GF Soziale Sicherheit                                       | 0             | 0             | 0             |
| GF Gesundheit und Alter (exkl. Abfallbewirtschaftung)       | 0             | 0             | 0             |
| LG Abfallbewirtschaftung                                    | 320           | 223           | -97           |
| GF Heime Uster                                              | 700           | 564           | -136          |
| GF Spitex Uster                                             | 40            | 0             | -40           |
| GF Sport                                                    | 1 210         | 1 613         | 403           |
| GF Steuerung und Führung                                    | 400           | 215           | -185          |
| <b>Ergebnis</b>                                             | <b>33 250</b> | <b>44 854</b> | <b>11 604</b> |

Abb / Tab 14      **Investitionen (in Tausend Franken)**

## 5. BILANZ

Die Bilanzsumme der Stadt Uster beträgt per 31. Dezember 2024 609,3 Mio. Franken (Vorjahr 587,4 Mio. Franken).

### 5.1. Eigenkapital

Die Stadt verfügt per 31. Dezember 2024 über ein sehr hohes Eigenkapital in der Höhe von 346,1 Mio. Franken (Vorjahr 345,8 Mio. Franken). Es ist der höchste Wert in der Geschichte der Stadt Uster.

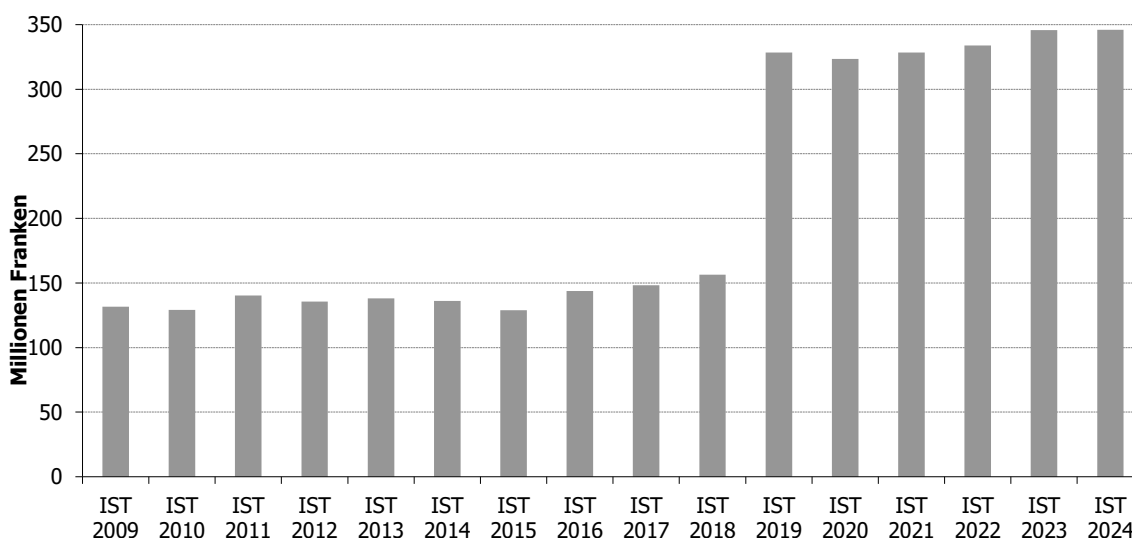


Abb / Tab 15 Entwicklung Eigenkapital

### 5.2. Flüssige Mittel / kurz- bis langfristige Schulden

Die Stadt Uster verfügt per 31. Dezember 2024 über flüssige Mittel inkl. kurzfristige Geldanlagen von 18,2 Mio. Franken (Vorjahr 27,5 Mio. Franken). Im Jahr 2024 wurde ein langfristiges Darlehen über 10 Mio. Franken durch drei neue langfristige Darlehen über 30 Mio. Franken abgelöst. Die Erhöhung wurde notwendig, um den Anteil der Stadt Uster an der Aktienkapitalerhöhung der Spital Uster AG von 16,7 Mio. Franken finanzieren zu können. Ein weiteres langfristiges Darlehen von 15 Mio. Franken wird im 2025 fällig. Es wurde in der Bilanz von den langfristigen Darlehen auf die Position «kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen» umgebucht. Die kurzfristigen Darlehen mussten um 20 Mio. Franken erhöht werden. Netto liegen die Schulden somit um 30 Mio. Franken höher als im 2023.

Die Abnahme der flüssigen Mittel inkl. Geldanlagen um 9,2 Mio. Franken begründet sich wie folgt:

| Position                                           | Bestand       | Veränderung   |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Anfangsbestand                                     | 27 457        |               |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit              | 8 021         |               |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit VV             | -43 040       |               |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit FV             | -1 136        |               |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit               | 26 909        |               |
| <b>Endbestand (inkl. kurzfristige Geldanlagen)</b> | <b>18 212</b> | <b>-9 246</b> |

Abb / Tab 16 **Entwicklung Flüssige Mittel inkl. kurzfristige Geldanlagen (in Tausend Franken)**

Die langfristigen Schulden betragen per Ende 2024 gesamthaft 130 Mio. Franken. Aufgrund des erhöhten Liquiditätsbedarfs wurden die kurzfristigen Schulden gegenüber dem Vorjahr um netto 10 Mio. Franken erhöht. Der durchschnittlich gewichtete langfristige Fremdkapitalzinssatz beträgt 0,74 Prozent. Insgesamt nehmen die kurz- und langfristigen Schulden um 30 Mio. Franken auf 175 Mio. Franken zu. Insbesondere die Erhöhung am Aktienkapital der Spital Uster AG von 16,7 Mio. Franken führte zu einem höheren Liquiditätsbedarf. In den nächsten Jahren ist weiterhin mit einem hohen Investitionsvolumen zu rechnen. So müssen unter anderem Mittel für das neue Kultur- und Begegnungszentrum am Fremdkapitalmarkt aufgenommen werden. Darum wird die Gesamtverschuldung weiter ansteigen.

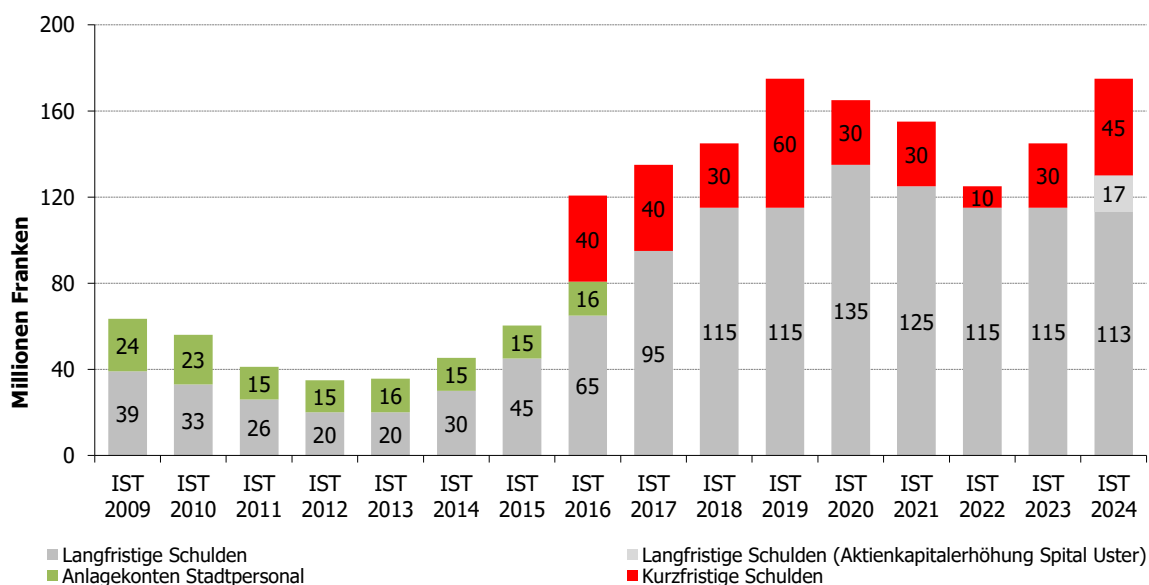


Abb / Tab 17 **Entwicklung kurz- und langfristige Schulden**

Das Nettovermögen Gesamthaushalt<sup>13</sup> beträgt Ende 2024 -4,2 Mio. Franken (Vorjahr 20,9 Mio. Franken). Die Stadt Uster hat somit erstmalig eine Nettoschuld per Ende Jahr auszuweisen. Die deutliche Abnahme des Nettovermögens bis hin zu einer Nettoschuld ist hauptsächlich auf den Anteil an der Aktienkapitalerhöhung der Spital Uster AG zurückzuführen. Der gesamte Anteil musste fremdfinanziert werden.

Für die Zukunft sind mehrere Investitionsprojekte geplant. Auch ist der Cash Flow in der Erfolgsrechnung tiefer. Daraus ergibt sich eine Zunahme bei den kurz- und langfristigen Schulden. Deshalb wird sich die Nettoschuld weiter erhöhen.

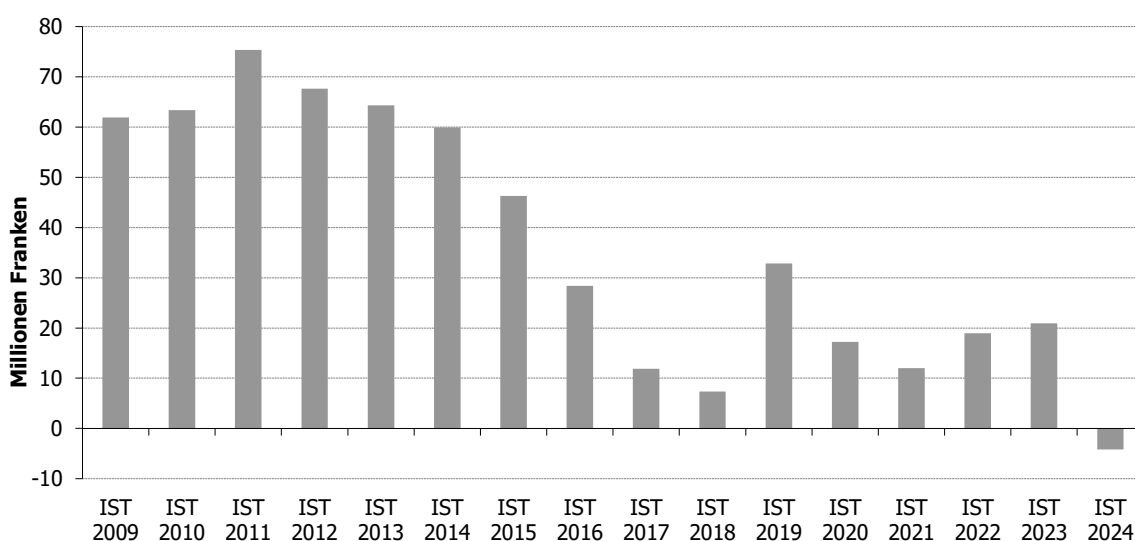


Abb / Tab 18 **Entwicklung Nettovermögen Gesamthaushalt**

<sup>13</sup> Nettovermögen Gesamthaushalt: Finanzvermögen – Fremdkapital

## 6. HAUSHALTSGLEICHGEWICHT

Das Haushaltsgleichgewicht umfasst

- den mittelfristigen Ausgleich der Erfolgsrechnung des Budgets
- den zulässigen Aufwandüberschuss
- den Bilanzfehlbetrag
- die Informationen dazu (Kennzahlen).

Die Vorgaben zum Haushaltsgleichgewicht sollen eine übermässige Abnahme des Eigenkapitals oder Zunahme der Verschuldung vermeiden.<sup>14</sup>

### 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 Parlament hat die Verordnung genehmigt. Sie sieht folgende Umsetzung des mittelfristigen Ausgleichs vor:

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

<sup>1</sup> 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).

<sup>2</sup> Die Berechnung erfolgt gewichtet und gemäss Formel unten.

<sup>3</sup> 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.

---

<sup>14</sup> Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden, 04/ 2018

**Die konkrete Berechnung sieht wie folgt aus:**

| Periode                                           | 1     | 2     | 3      | 4    | 5      | 6      | 7      | 8    |
|---------------------------------------------------|-------|-------|--------|------|--------|--------|--------|------|
| Jahr                                              | 2021  | 2022  | 2023   | 2024 | 2025   | 2026   | 2027   | 2028 |
| Saldo der Erfolgsrechnung<br>(in Tausend Franken) | 1 688 | 6 440 | 10 867 | -547 | -2 608 | -1 076 | -1 051 | -829 |
| 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**

Wie bereits erwähnt ist der mittelfristige Ausgleich erreicht, wenn sich der Wert im Rahmen von +/- 8 Prozent des Gesamtaufwandes der Erfolgsrechnung 2024 bewegt. Die Bandbreite liegt also zwischen +25,9 Mio. Franken und -25,9 Mio. Franken. Die Summe der gewichteten Ergebnisse der Jahre 2021 bis 2028 beträgt +11,5 Mio. Franken. Der mittelfristige Ausgleich bewegt sich somit in der festgesetzten Bandbreite und ist erfüllt.

## 6.2. Finanzpolitische Ziele

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

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> Die Stadt Uster weist einen stabilen und attraktiven Steuerfuss im mittleren Drittel<sup>15</sup> der Zürcher Gemeinden aus.

Die Stadt Uster muss per Ende 2024 erstmalig eine Nettoschuld ausweisen. Diese beträgt 4,2 Mio. Franken. Pro Einwohnerin/Einwohner beträgt die Nettoschuld somit 115 Franken. Dieser Wert liegt innerhalb der vom Stadtrat definierten Bandbreite. Somit wird das finanzpolitische Ziel Nr. 1 erfüllt. Aufgrund des geplanten Investitionsvolumens und der damit verbundenen Zunahme der langfristigen Schulden wird die Nettoschuld langfristig zunehmen.

Der Steuerfuss der Stadt Uster liegt bei 112 Prozent, was am oberen Rand des mittleren Drittels der Zürcher Gemeinden (103 bis 113 Prozent) liegt. Das finanzpolitische Ziel Nr. 2 ist somit eingehalten.

<sup>15</sup> Mathematisch korrekt ausgedrückt ist damit das mittlere Terzil aller Gemeindesteuerfüsse gemeint.

### 6.3. Kennzahlen

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

Wenn man die Veränderung des Eigenkapitals sowie die Kennzahlen zur Zinsbelastung und zu den Investitionen betrachtet, kann man die Lage und die Entwicklung des Haushalts beurteilen. Die Kennzahlen werden über eine Zeitspanne von zehn Jahren aufgezeigt.<sup>16</sup>

#### Eigenkapitalquote

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

| Jahr:              | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Eigenkapitalquote: | 44 % | 55 % | 55 % | 55 % | 57 % | 56 % | 54 % | -    | -    | -    |

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.

| Jahr:                | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025 | 2026 | 2027 |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------|------|------|
| Zinsbelastungsquote: | 1,9 % | 2,5 % | 2,6 % | 2,4 % | 1,5 % | 1,7 % | 2,0 % | -    | -    | -    |

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.

| Jahr:               | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Investitionsanteil: | 13 % | 10 % | 13 % | 11 % | 9 %  | 10 % | 14 % | -    | -    | -    |

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

<sup>16</sup> Die Zeitlinie von 10 Jahren wird erst 9 Jahre nach Einführung der neuen Rechnungslegung (HRM2) im Jahr 2027 erreicht.

#### **6.4. Interner Zinssatz**

Der Stadtrat hat die interne Verzinsung für 2024 auf 0,75 Prozent festgelegt. Der interne Zinssatz basiert auf dem durchschnittlichen gewichteten Fremdkapitalzinssatz der Stadt Uster. Dieser beläuft sich per 31. Dezember 2024 auf 0,74 Prozent.

#### **6.5. Nachtragskredit**

Der Stadtrat hat geregelt, wann ein Nachtragskredit beantragt werden muss:

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

Im Jahr 2024 musste dem Parlament kein Nachtragskredit vorgelegt werden.

## 7. WÜRDIGUNG DES JAHRESERGEBNISSES

Das vorliegende Ergebnis ist insbesondere auf einige negative Sonderfaktoren wie beispielsweise die Kosten der Ausleitung des Quartierplanes Eschenbühl sowie die Wertberichtigung beim Kiesabbau Freudwil zurückzuführen. Die beiden Faktoren zusammen belasten das Ergebnis 2024 mit 2,3 Mio. Franken. Zudem sind die Globalkredite mit 4,6 Mio. Franken Mehrkosten auch dieses Jahr weit über Budget. Die erstmalige Nettoschuld ist unerfreulich. Der Wechsel von einem Nettovermögen zu einer Nettoschuld wird aber bereits seit längerem angezeigt. Das Eigenkapital der Stadt Uster ist trotz dem negativen Ergebnis einmal mehr auf einem historischem Höchststand.

Sehr erfreulich sind die deutlichen Mehreinnahmen bei den ordentlichen Steuern und den Steuern Vorjahre. Auch die Zunahme bei den Grundstückgewinnsteuern zeigt die Attraktivität der Stadt. Mehraufwendungen gegenüber dem Budget sind unter anderem bei der Pflegefinanzierung angefallen. Auch die Personalaufwendungen (4 Mio. Franken) und die Aufwände für den Betriebs- und Sachaufwand (5,7 Mio. Franken) liegen über den budgetierten Werten. Die letztgenannten Mehraufwendungen konnten teilweise innerhalb der Globalkredite kompensiert werden.

Die Herausforderungen bleiben für die Stadt Uster sehr hoch. Verschiedene Faktoren werden die Stadt im laufenden Jahr und darüber hinaus beschäftigen. Dies sind beispielsweise die unsicheren Konjunkturaussichten verbunden mit Zollandrohungen, der Fachkräftemangel, die Kriege im Nahen Osten und der Ukraine sowie die hohe Anzahl von Asyl- und Schutzsuchenden. Eine verlässliche Prognose zu den Steuereinnahmen gestaltet sich deshalb schwierig. Auch die vom Regierungsrat vorgeschlagene Änderung des Steuergesetzes, wonach 25 Prozent der Grundstückgewinnsteuereinnahmen der Gemeinden dem Kanton abgegeben werden sollen, würde eine weitere grosse Herausforderung für den Finanzhaushalt der Stadt Uster darstellen. Der Stadtrat lehnt diese Änderung entschieden ab.

Der Finanzhaushalt zeigt sich nach wie vor in einer robusten Verfassung, auch wenn sich die kurz- und langfristigen Schulden im 2024 um 30 Mio. Franken auf 175 Mio. Franken erhöhten. In der Erhöhung enthalten ist ein realer Gegenwert, nämlich die Aktienkapitalerhöhung der Spital Uster AG. Das Eigenkapital beträgt Ende 2024 historisch hohe 346,1 Mio. Franken. Erstmals weist die Stadt Uster eine Nettoschuld aus. Diese beträgt 4,2 Mio. Franken. Sie liegt aber immer noch in der vom Stadtrat festgelegten Bandbreite von +/-1000 Franken pro Einwohnerin und Einwohner und deutlich unter der vom Gemeindeamt als kritische Verschuldung von 2500 Franken pro Kopf angesehenen Schwelle. Die Realisierungsquote bei den Investitionen Verwaltungsvermögen beträgt - um den Anteil an der Aktienkapitalerhöhung bereinigt - sehr hohe 90,5 Prozent.

Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt 42 Prozent (Vorjahr 107 Prozent). Bereinigt um die Aktienkapitalerhöhung würde er knapp 80 Prozent entsprechen. Der mittelfristige Ausgleich und die beiden Finanzziele konnten mit der vorliegenden Rechnung eingehalten werden.

Die Unsicherheiten und Risiken für die Wirtschaft bleiben bestehen. Mit den Ankündigungen von Zöllen wird es für die Exportnation Schweiz schwieriger, ihre Produkte weltweit zu verkaufen. Trotzdem hat sich die schweizerische Wirtschaft sehr robust gezeigt. Es ist aber wie immer zu dieser Zeit unklar, wie sich die Steuereinnahmen effektiv weiter entwickeln werden. Die Einnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern liegen zwar über dem Budget-Wert. Die Situation ist aber sehr volatil. Wie üblich werden die Einnahmen schwieriger zu budgetieren sein als die Ausgaben.

Der vorliegende negative Abschluss zeigt die Herausforderungen der unmittelbaren und mittelfristigen Zukunft. Der Stadtrat setzt sich weiterhin für einen soliden Finanzhaushalt ein, damit die anstehenden Aufgaben und Investitionsprojekte im Dienste einer lebenswerten und attraktiven Stadt in Angriff genommen werden können.

---

## Jahresrechnung 2024 Teil B

---

|                            |                       |
|----------------------------|-----------------------|
| Datum:                     | 10. März 2025         |
| Finanzvorstand:            | Cla Famos             |
| Abteilungsleiter Finanzen  | Patrick Wolfensberger |
| Finanz- und Rechnungswesen | Konrad Meyer          |

## Inhaltsverzeichnis

|                                                            | Seite        |
|------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Antrag und Vollständigkeitserklärung</b>                |              |
| 1 Antrag Stadtrat vom 25.03.2025                           | B-4          |
| 2 Vollständigkeitserklärung                                | B-5          |
| <b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>                      |              |
| 5 Finanzierung                                             | B-6 - B-7    |
| 6 Erfolgsrechnung                                          | B-8          |
| 7 Investitionsrechnungen                                   | B-9 - B-22   |
| 8 Bilanz                                                   | B-23 - B-24  |
| 9 Geldflussrechnung                                        | B-25 - B-26  |
| 10 Anhang                                                  |              |
| <b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>       |              |
| Angewandtes Regelwerk                                      | B-27 - B-28  |
| Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze | B-28 - B-29  |
| Organisationseinheiten                                     | B-30         |
| <b>Finanzinformationen</b>                                 |              |
| Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens                 | B-31         |
| Eventualforderungen                                        | B-32         |
| Anlagenspiegel Finanzvermögen                              | s. Bemerkung |
| Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen                         | s. Bemerkung |
| Beteiligungsspiegel                                        | B-33 - B-36  |
| Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals                   | B-37         |
| Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen           | B-38 - B-40  |

|                                                                              | Seite       |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Rückstellungsspiegel                                                         | B-41 - B-42 |
| Eigenkapitalnachweis                                                         | B-43        |
| Sonderrechnungen                                                             | B-44 - B-51 |
| Haushaltsgleichgewicht (Im Bericht zur Jahresrechnung integriert; Kapitel 7) |             |
| Finanzkennzahlen (Im Bericht zur Jahresrechnung integriert; Kapitel 7)       |             |
| <b>Kreditrechtliche Angaben</b>                                              |             |
| Verpflichtungskredite                                                        | B-52 - B-53 |
| <b>Weitere Offenlegungen</b>                                                 |             |
|                                                                              |             |
|                                                                              |             |

**Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

Die Details zur Jahresrechnung sind im Bericht zur Rechnung 2024 wie auch im NPM-Bericht zur Rechnung 2024 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 2024** der Politischen Gemeinde Uster genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Uster weist folgende Eckdaten aus:

|                                          |                                        |     |                |
|------------------------------------------|----------------------------------------|-----|----------------|
| Erfolgsrechnung                          | Gesamtaufwand                          | Fr. | 323'975'002.61 |
|                                          | Gesamtertrag                           | Fr. | 323'427'791.94 |
|                                          | Aufwandüberschuss                      | Fr. | -547'210.67    |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen           | Fr. | 46'080'757.04  |
|                                          | Einnahmen Verwaltungsvermögen          | Fr. | 2'362'948.00   |
|                                          | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | -43'717'809.04 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen      | Ausgaben Finanzvermögen                | Fr. | 1'135'754.69   |
|                                          | Einnahmen Finanzvermögen               | Fr. | -              |
|                                          | Nettoinvestitionen Finanzvermögen      | Fr. | -1'135'754.69  |
| Bilanz                                   |                                        |     |                |
|                                          | Bilanzsumme                            | Fr. | 609'259'766.13 |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet .  
Dadurch beträgt der Bilanzüberschuss Fr. 304'460'743.47

- 3 Der Stadtrat beantragt dem Gemeinderat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Politischen Gemeinde Uster zu genehmigen.

8610 Uster, 25.03.2025  
Stadtrat Uster

Stadtpräsidentin                      Stadtschreiber

Barbara Thalmann Stammbach                      Pascal Sidler

## Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Abteilungsleiter Finanzen bestätigen, dass

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

8610 Uster, 10.03.2025

Finanzvorsteher

Abteilungsleiter Finanzen

Cla Famos

Patrick Wolfensberger

Finanzierung

| Finanzierung                                                                    | Gesamthaushalt        |                       | Allgemeiner Haushalt  |                      | Eigenwirtschaftsbetriebe |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
|                                                                                 | Rechnung              | Budget                | Rechnung              | Budget               | Rechnung                 | Budget               |
|                                                                                 |                       |                       |                       |                      |                          |                      |
| + Ertragsüberschuss                                                             | 0.00                  | 44'700.00             | 0.00                  | 44'700.00            | -                        | -                    |
| - Aufwandüberschuss                                                             | 547'210.67            | 0.00                  | 547'210.67            | 0.00                 | -                        | -                    |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)    | -                     | -                     | -                     | -                    | 1'084'035.38             | 856'200.00           |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | -                     | -                     | -                     | -                    | 392'318.00               | 331'300.00           |
|                                                                                 |                       |                       |                       |                      |                          |                      |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen                             | 18'414'598.38         | 18'787'000.00         | 16'958'044.45         | 17'240'400.00        | 1'456'553.93             | 1'546'600.00         |
| - Ertrag aus Aufwertungen                                                       | 117'335.00            | 0.00                  | 117'335.00            | 0.00                 | 0.00                     | 0.00                 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                                   | 1'274'335.28          | 878'100.00            | 190'299.90            | 21'900.00            | 0.00                     | 0.00                 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                 | 523'619.01            | 452'300.00            | 131'301.01            | 121'000.00           | 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                 |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                                       | <b>18'500'768.98</b>  | <b>19'257'500.00</b>  | <b>16'352'497.67</b>  | <b>17'186'000.00</b> | <b>2'148'271.31</b>      | <b>2'071'500.00</b>  |
|                                                                                 |                       |                       |                       |                      |                          |                      |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                                      | 43'717'809.04         | 29'900'000.00         | 35'888'682.47         | 20'630'000.00        | 7'829'126.57             | 9'270'000.00         |
|                                                                                 |                       |                       |                       |                      |                          |                      |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>                | <b>-25'217'040.06</b> | <b>-10'642'500.00</b> | <b>-19'536'184.80</b> | <b>-3'444'000.00</b> | <b>-5'680'855.26</b>     | <b>-7'198'500.00</b> |
|                                                                                 |                       |                       |                       |                      |                          |                      |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                                           | <b>42.32%</b>         | <b>64.41%</b>         | <b>45.56%</b>         | <b>83.31%</b>        | <b>27.44%</b>            | <b>22.35%</b>        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selbstfinanzierung:</b> 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.                                                                                                                  |                                                                                                                                                              |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad:</b> 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. | <div>Richtwerte</div> <div>&gt; 100 % ideal</div> <div>80 - 100 % gut bis vertretbar</div> <div>50 - 80 % problematisch</div> <div>0 - 50 % ungenügend</div> |

## Finanzierung

| Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe                                         | Stadtentwässerung    |                      | Abfallbewirtschaftung |                    | Rechnung          | HPSU<br>Budget   |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|------------------|
|                                                                                 | Rechnung             | Budget               | Rechnung              | Budget             |                   |                  |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)    | 1'084'035.38         | 817'600.00           | 0.00                  | 0.00               | 0.00              | 38'600.00        |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | 0.00                 | 0.00                 | 357'893.21            | 331'300.00         | 34'424.79         | 0.00             |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen                             | 1'409'178.18         | 1'500'700.00         | 47'375.75             | 45'900.00          | 0.00              | 0.00             |
| - Ertrag aus Aufwertungen                                                       | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  | 0.00               | 0.00              | 0.00             |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                                   | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  | 0.00               | 0.00              | 0.00             |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  | 0.00               | 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             |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                                       | <b>2'493'213.56</b>  | <b>2'318'300.00</b>  | <b>-310'517.46</b>    | <b>-285'400.00</b> | <b>-34'424.79</b> | <b>38'600.00</b> |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                                        | 7'606'441.87         | 8'950'000.00         | 222'684.70            | 320'000.00         | 0.00              | 0.00             |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>                | <b>-5'113'228.31</b> | <b>-6'631'700.00</b> | <b>-533'202.16</b>    | <b>-605'400.00</b> | <b>-34'424.79</b> | <b>38'600.00</b> |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                                           | <b>33%</b>           | <b>26%</b>           | <b>-139%</b>          | <b>-89%</b>        | <b>0%</b>         | <b>0%</b>        |

## Erfolgsrechnung

| Gestuffer Erfolgsausweis                      |                                               | Rechnung<br>2024      | Budget<br>2024        | Rechnung<br>2023      |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 30                                            | Personalaufwand                               | 117'266'894.06        | 113'267'900.00        | 108'893'683.42        |
| 31                                            | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 53'960'663.45         | 48'296'800.00         | 47'479'969.39         |
| 33                                            | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 18'339'116.09         | 18'665'200.00         | 18'397'615.46         |
| 35                                            | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 1'274'335.28          | 878'100.00            | 2'016'080.43          |
| 36                                            | Transferaufwand                               | 115'166'312.99        | 113'693'400.00        | 111'522'150.80        |
| 37                                            | Durchlaufende Beiträge                        | 164'884.55            | 0.00                  | 81'400.00             |
|                                               | <i>Total betrieblicher Aufwand</i>            | <i>306'172'206.42</i> | <i>294'801'400.00</i> | <i>288'390'899.50</i> |
| 40                                            | Fiskalertrag                                  | 138'429'188.56        | 125'460'000.00        | 130'240'627.72        |
| 41                                            | Regalien und Konzessionen                     | 1'179'084.87          | 535'000.00            | 1'557'642.44          |
| 42                                            | Entgelte                                      | 73'549'482.84         | 70'332'800.00         | 71'594'905.91         |
| 43                                            | Verschiedene Erträge                          | 882'434.38            | 968'200.00            | 647'109.05            |
| 45                                            | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 523'619.01            | 452'300.00            | 1'066'201.81          |
| 46                                            | Transferertrag                                | 82'720'781.68         | 88'354'900.00         | 82'180'557.87         |
| 47                                            | Durchlaufende Beiträge                        | 164'884.55            | 0.00                  | 81'400.00             |
|                                               | <i>Total betrieblicher Ertrag</i>             | <i>297'449'475.89</i> | <i>286'103'200.00</i> | <i>287'368'444.80</i> |
|                                               | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-8'722'730.53</b>  | <b>-8'698'200.00</b>  | <b>-1'022'454.70</b>  |
| 34                                            | Finanzaufwand                                 | 4'632'970.08          | 2'469'000.00          | 4'319'159.42          |
| 44                                            | Finanzertrag                                  | 12'808'489.94         | 11'211'900.00         | 16'208'593.19         |
|                                               | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>8'175'519.86</b>   | <b>8'742'900.00</b>   | <b>11'889'433.77</b>  |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                    |                                               | <b>-547'210.67</b>    | <b>44'700.00</b>      | <b>10'866'979.07</b>  |
| 38                                            | Ausserordentlicher Aufwand                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| 48                                            | Ausserordentlicher Ertrag                     | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>            |                                               | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>         |                                               | <b>-547'210.67</b>    | <b>44'700.00</b>      | <b>10'866'979.07</b>  |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                                               |                       |                       |                       |
| 39                                            | Interne Verrechnungen: Aufwand                | 13'169'826.11         | 10'404'178.42         | 12'199'204.33         |
| 49                                            | Interne Verrechnungen: Ertrag                 | 13'169'826.11         | 10'404'178.42         | 12'199'204.33         |
| Total Aufwand                                 |                                               | 323'975'002.61        | 307'674'578.42        | 304'909'263.25        |
| Total Ertrag                                  |                                               | 323'427'791.94        | 307'719'278.42        | 315'776'242.32        |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen          |                                                             | Rechnung<br>2024      | Budget<br>2024        | Rechnung<br>2023      |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 50                                            | Sachanlagen                                                 | 28'233'396.36         | 29'750'000.00         | 29'597'903.70         |
| 51                                            | Investitionen auf Rechnung Dritter                          | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| 52                                            | Immaterielle Anlagen                                        | 1'177'360.68          | 800'000.00            | 565'755.20            |
| 54                                            | Darlehen                                                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| 55                                            | Beteiligungen und Grundkapitalien                           | 16'670'000.00         | 0.00                  | 26'265.00             |
| 56                                            | Eigene Investitionsbeiträge                                 | 0.00                  | 100'000.00            | 415'800.00            |
| 57                                            | Durchlaufende Investitionsbeiträge                          | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>             |                                                             | <b>46'080'757.04</b>  | <b>30'650'000.00</b>  | <b>30'605'723.90</b>  |
| 60                                            | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen           | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| 61                                            | Rückerstattungen                                            | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| 62                                            | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| 63                                            | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                    | 2'312'948.00          | 750'000.00            | 2'730'288.38          |
| 64                                            | Rückzahlung von Darlehen                                    | 50'000.00             | 0.00                  | 0.00                  |
| 65                                            | Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen         | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| 66                                            | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| 67                                            | Durchlaufende Investitionsbeiträge                          | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>            |                                                             | <b>2'362'948.00</b>   | <b>750'000.00</b>     | <b>2'730'288.38</b>   |
| <b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>      |                                                             |                       |                       |                       |
| Total Investitionsausgaben                    |                                                             | 46'080'757.04         | 30'650'000.00         | 30'605'723.90         |
| Total Investitionseinnahmen                   |                                                             | 2'362'948.00          | 750'000.00            | 2'730'288.38          |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)            | <b>-43'717'809.04</b> | <b>-29'900'000.00</b> | <b>-27'875'435.52</b> |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Investitionsrechnung FV, Sachgruppen             |                                                                               | Rechnung<br>2024 | Budget<br>2024 | Rechnung<br>2023 |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| 70                                               | Investitionen in Sachanlagen                                                  | 1'135'754.69     | 3'350'000.00   | 554'254.85       |
| 72                                               | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen                              | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 75                                               | Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen                       | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 77                                               | Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| Total Ausgaben                                   |                                                                               | 1'135'754.69     | 3'350'000.00   | 554'254.85       |
| 80                                               | Verkauf von Sachanlagen                                                       | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 82                                               | Beiträge Dritter für Sachanlagen                                              | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 85                                               | Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen                           | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 87                                               | Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| Total Einnahmen                                  |                                                                               | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| Investitionen Finanzvermögen                     |                                                                               |                  |                |                  |
| Total Ausgaben                                   |                                                                               | 1'135'754.69     | 3'350'000.00   | 554'254.85       |
| Total Einnahmen                                  |                                                                               | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen                |                                                                               | -1'135'754.69    | -3'350'000.00  | -554'254.85      |
| Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) |                                                                               |                  |                |                  |

| Kto / Institutionen Stadtverwaltung                               | Rechnung 2024        |                   | Budget 2024         |           | Rechnung 2023       |           |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|                                                                   | Ausgaben             | Einnahmen         | Ausgaben            | Einnahmen | Ausgaben            | Einnahmen |
| <b>11 Gesellschaft</b>                                            | <b>496'306.74</b>    | <b>-</b>          | <b>540'000.00</b>   |           | <b>1'817'564.67</b> |           |
| 11160002 Zeughaus Zwischennutzung K1, Berchtoldstrasse 10         |                      |                   |                     |           | 25'531.66           |           |
| 11160003 Kultur- und Begegnungszentrum im Zeughaus                | 404'752.70           |                   | 440'000.00          |           | 1'507'923.82        |           |
| 11160004 Trafostation Kultur- und Tagungszentrum                  | 49'836.01            |                   |                     |           | 127'164.45          |           |
| 11160006 Zeughausareal offener Unterstand                         |                      |                   |                     |           | 4'844.65            |           |
| 11160007 Zeughaus K1 West, Sanierung Mietobjekt                   | 40'285.38            |                   |                     |           | 119'891.94          |           |
| 11460001 Untere Farb, Einbau Stadtarchiv und Gesamtsanierung      | 1'432.65             |                   | 100'000.00          |           | 32'208.15           |           |
| <b>20 Finanzen</b>                                                | <b>16'671'292.40</b> | <b>50'000.00</b>  | <b>50'000.00</b>    | <b>-</b>  | <b>115'695.85</b>   | <b>-</b>  |
| 20360001 Erneuerungsinvestitionen Informatik                      |                      |                   | 50'000.00           |           |                     |           |
| 20360009 Outsourcing Kernapplikationen (NEST, ABACUS, CMI Axioma) | 1'292.40             |                   |                     |           | 89'430.85           |           |
| 20960003 Spital Uster, Nachliberierung Aktienkapital              |                      |                   |                     |           | 26'265.00           |           |
| 20960004 Spital Uster, Aktienkapitalerhöhung                      | 16'670'000.00        |                   |                     |           |                     |           |
| 20960005 Reitverein Uster, Rückzahlung Darlehen                   |                      | 50'000.00         |                     |           |                     |           |
| <b>21 Liegenschaften</b>                                          | <b>5'739'522.86</b>  | <b>869'781.95</b> | <b>6'215'000.00</b> | <b>-</b>  | <b>3'627'903.32</b> | <b>-</b>  |
| <i>Verwaltungsvermögen</i>                                        | <i>4'603'768.17</i>  | <i>869'781.95</i> | <i>2'865'000.00</i> | <i>-</i>  | <i>3'073'648.47</i> | <i>-</i>  |
| 21160005 Kauf Wald, Hard, Kat. Nr. F 1628                         |                      |                   |                     |           | 14'000.00           |           |
| 21160006 Kauf Wald, Gibel, Kat. Nr. A5052                         |                      |                   |                     |           | 4'500.00            |           |
| 21160007 san. Kugelfang Mühliholz / Uster, Beitrag Kanton         |                      | 634'733.00        |                     |           |                     |           |
| 21460001 Dammstr. /Gesamtsanierung Werkliegenschaft               | 278'412.74           |                   |                     |           | 88'580.43           |           |
| 21460003 Kiosk Schiffflände, Ersatzbau                            | 5'387.10             |                   |                     |           | 248'315.85          |           |
| 21460006 Stadthaus, Sanierungen                                   | 55'647.80            |                   |                     |           | 233'290.51          |           |
| 21460010 Deponien Grabenriet, Beprobungen                         | 37'277.95            |                   | 100'000.00          |           | 117'355.15          |           |
| 21460016 Notstromkonzept Stadt Uster                              | 63'168.65            |                   |                     |           | 499'708.50          |           |
| 21460020 Stadthausplatz Sanierung                                 |                      |                   |                     |           | 79.00               |           |
| 21460029 Stadthaus, Sanierung Südflügel                           | 15'696.05            |                   |                     |           | -38'377.05          |           |
| 21460030 Stadthaus, Sanierung Westflügel                          |                      |                   |                     |           | 237.00              |           |
| 21460035 Landihalle, Anbau Material-/Geräteraum, Tribüne          | 207.00               |                   | 100'000.00          |           | 8'874.80            |           |
| 21460037 Asylstrasse 10, Musikcontainer, Instandsetzungen         | -7'688.55            |                   |                     |           | 35'971.10           |           |
| 21460038 Zürichstrasse 30, Jugendhaus FRJZ, San. Küche+Lift       |                      |                   |                     |           | 4'690.90            |           |
| 21460042 Apothekerstrasse 13, MZS Kreuz, Lüftungssanierung        | -24'107.65           |                   |                     |           | 227'838.45          |           |
| 21460043 Uferweg 5, Sanierungen                                   | 146.00               |                   |                     |           | 156'179.20          |           |
| 21460044 Wagerenstr. 45, Fassadensanierung                        | 44'057.09            |                   | 150'000.00          |           | 41'115.13           |           |
| 21460045 Kantonement Pünt, Notunterkunft Flüchtlinge              |                      |                   |                     |           | 79.00               |           |
| 21460046 Stadthaus, zentrale Wärmeerzeugungsanlage                | 1'164'818.08         |                   |                     |           | 96'059.56           |           |
| 21460047 Zürichstrasse 7, Instandsetzungen (Dach)                 | 232'909.05           |                   |                     |           | 79'463.48           |           |
| 21460048 Bank-/Winterthurerstrasse, Modulbau Flüchtlinge          | -110'458.05          |                   |                     |           | 512'788.15          |           |
| 21460050 Zürichstrasse 30, Jugendhaus FRJZ, Wasserschaden UG      | 47'735.15            |                   | 55'000.00           |           | 44'472.20           |           |

| Kto / Institutionen Stadtverwaltung                                            | Rechnung 2024       |            | Budget 2024         |           | Rechnung 2023     |           |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|-----------|-------------------|-----------|
|                                                                                | Ausgaben            | Einnahmen  | Ausgaben            | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen |
| 21460051 Asylstrasse 10, Musikcontainer, Instandsetzungen 2023                 | 156'693.05          |            | 100'000.00          |           | 183.00            |           |
| 21460052 Freiestrasse 2, Ersatz Hebebühne                                      |                     |            |                     |           | 36'474.05         |           |
| 21460053 Zeughausareal, Sammelbauwerk TG und Trafo, Projektierung              | 27'801.35           |            |                     |           | 191'982.45        |           |
| 21460054 Verwaltungsgebäude, Inklusion                                         | 32'372.15           |            |                     |           | 19'211.55         |           |
| 21460057 Zeughausgasse 6, Bereitstellung Unterkunft Flüchtende                 | 108.00              |            |                     |           | 84'311.60         |           |
| 21460058 Zürichstrasse 7, PV-Anlage                                            | 2'070.00            |            |                     |           | 1'755.00          |           |
| 21460059 Zeughausareal, Sammelbauwerk TG und Trafo                             | 53'417.35           |            |                     |           |                   |           |
| 21460060 Theaterstrasse 1, PV-Anlage                                           | 166'736.25          |            |                     |           | 976.00            |           |
| 21460061 Bankstrasse 42 , Modulbau Flüchtlinge, Abbau, Transport, Wiederaufbau | 1'631'420.35        |            |                     |           |                   |           |
| 21460062 Schützenhausstrasse 6, Scheibenstand, Instands.                       | 4'476.35            |            | 100'000.00          |           |                   |           |
| 21460064 Zürichstrasse 30, FRJZ, Wasserschaden, Entschädigung Mobiliar         |                     | 16'268.60  |                     |           |                   |           |
| 21460065 Kiosk Schiffplände, Ersatzbau                                         | 486'606.55          |            | 1'410'000.00        |           |                   |           |
| 21460066 Bankstrasse 42, PV-Anlage                                             | 11'301.65           |            |                     |           |                   |           |
| 21460067 Zürichstrasse 7, Instandsetzungen (Dach), Einnahmen                   |                     | 9'200.00   |                     |           |                   |           |
| 21460069 Apothekerstrasse 13, MZS Kreuz, Instands. Toiletten                   | 4'120.45            |            |                     |           |                   |           |
| 21660001 Wagerenstrasse 45, Einbau Spitex                                      |                     |            |                     |           | 444.30            |           |
| 21660003 Aathalstr. 21/23, Brandschutzmassn., Sanitäranlagen                   | 56'071.56           |            |                     |           | 363'089.16        |           |
| 21660004 Aathalstr. 21/23, Brandschutzmassn., Sanitäranlagen, Einnahmen        |                     | 209'580.35 |                     |           |                   |           |
| 21660005 Asylstrasse 30, Umbau für Flüchtende                                  | 167'364.70          |            |                     |           |                   |           |
| Apothekerstrasse 19, Musikschule, Instandsetzungen                             |                     |            | 100'000.00          |           |                   |           |
| Schützenhausstrasse 8, neuer Teil, Instandsetzungen                            |                     |            | 200'000.00          |           |                   |           |
| PV-Anlagen                                                                     |                     |            | 450'000.00          |           |                   |           |
| Ersatz fossile Energieträger                                                   |                     |            | 100'000.00          |           |                   |           |
| <i>Finanzvermögen</i>                                                          | <i>1'135'754.69</i> | <i>-</i>   | <i>3'350'000.00</i> | <i>-</i>  | <i>554'254.85</i> | <i>-</i>  |
| 21260004 Innere Büelen/Steinbruch Riedikon, Bodenverbesserung                  |                     |            |                     |           | 31'722.00         |           |
| 21260017 Gerichtsplatz Baufeld E, statische Verstärkung                        | 1'690.20            |            |                     |           | 6'987.25          |           |
| 21360001 Apothekerstrasse 18, Gesamtsanierung                                  | 101'930.36          |            | 100'000.00          |           | 247'990.14        |           |
| 21360002 Oberlandstrasse 80, Sanierung Wohngebäude                             | 40'326.29           |            |                     |           | 12'830.31         |           |
| 21360015 Villa am Aabach, Aussensanierung                                      | 77'363.50           |            |                     |           | 1'713.60          |           |
| 21360020 Zeughaus Winikon I, Sanierung Dach+Fassade                            | 12'694.05           |            | 200'000.00          |           | 18'707.65         |           |
| 21360028 Seestrasse 7, Wohn- und Geschäftshaus, Fassadensanierung              | 612'968.73          |            | 500'000.00          |           | 99'083.69         |           |
| 21360029 Berchtholdstr. 13, Abbruch und Neuerschliessung                       |                     |            |                     |           | 241.50            |           |
| 21360030 Winikerstrasse 21, Parkplätze                                         | 32'447.78           |            |                     |           | 4'070.65          |           |
| 21360032 Schulweg 4, Fassadensanierung, Projektierung                          | 35'945.00           |            | 200'000.00          |           | 31'128.76         |           |
| 21360038 Mühleholzstrasse 20, Wohnhaus, Instandsetzungen                       | 393.00              |            | 230'000.00          |           | 14'142.10         |           |
| 21360039 Neuwiesenstrasse 13, Wohnhaus, Instandsetzungen                       | 11'518.05           |            | 200'000.00          |           | 166.00            |           |
| 21360040 Asylstrasse 5, Brandschutzsanierung                                   | 152'499.28          |            |                     |           | 17'150.70         |           |
| 21360041 Bankstrasse 42, Abbruch Pavillon                                      | 13'099.00           |            |                     |           | 40'088.30         |           |
| 21360042 Seestrasse 169, Wohnhaus, Instandsetzungen                            | 124.50              |            |                     |           | 25'216.60         |           |

| Kto / Institutionen Stadtverwaltung                             | Rechnung 2024        |                     | Budget 2024          |                   | Rechnung 2023        |                     |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
|                                                                 | Ausgaben             | Einnahmen           | Ausgaben             | Einnahmen         | Ausgaben             | Einnahmen           |
| 21360043 Bankstrasse 40, Wohnhaus, Instands.                    | 34'462.35            |                     | 250'000.00           |                   |                      |                     |
| 21360044 Apothekerstrasse 18, Gesamtsanierung                   |                      |                     |                      |                   | 3'015.60             |                     |
| 21360046 Villa am Aabach, Aussensanierung, Baukredit            | 345.50               |                     | 500'000.00           |                   |                      |                     |
| 21360047 Apothekerstrasse 18, PV-Anlage                         | 1'380.00             |                     |                      |                   |                      |                     |
| 21360049 Alte Gasse bei 6, Garage, Instandsetzung, MBS          | 6'567.10             |                     | 130'000.00           |                   |                      |                     |
| Zentralstrasse 39, Instandsetzungen                             |                      |                     | 150'000.00           |                   |                      |                     |
| Friedhofstrasse 13, Instandsetzungen                            |                      |                     | 390'000.00           |                   |                      |                     |
| Winikerstrasse 20, Wohnhaus, Instandsetzungen                   |                      |                     | 100'000.00           |                   |                      |                     |
| Winikerstrasse 20, Tank- und Altlastensanierung                 |                      |                     | 100'000.00           |                   |                      |                     |
| Talweg 7, Sanierung Wohnhaus mit Scheune                        |                      |                     | 100'000.00           |                   |                      |                     |
| Ersatz fossile Energieträger                                    |                      |                     | 100'000.00           |                   |                      |                     |
| Bankstrasse 34, Wohnhaus, Instandsetzungen                      |                      |                     | 100'000.00           |                   |                      |                     |
| <b>30 Infrastrukturbau und Unterhalt</b>                        | <b>12'551'216.82</b> | <b>1'066'000.00</b> | <b>14'640'000.00</b> | <b>700'000.00</b> | <b>13'103'416.26</b> | <b>2'389'793.78</b> |
| <i>Globalkredit Strassenbauten</i>                              | <i>4'134'375.10</i>  | <i>1'066'000.00</i> | <i>4'240'000.00</i>  | <i>-</i>          | <i>8'297'257.65</i>  | <i>2'222'964.30</i> |
| 30060006 Winikerstrasse, Fuss- und Veloweg (Neubau)             | 3'065.40             |                     |                      |                   | -18'735.30           |                     |
| 30060007 Gschwaderstrasse, Fuss- und Veloweg (Neubau)           | 6'606.10             |                     |                      |                   | 14'995.35            |                     |
| 30060008 Oberlandstrasse, Behebung Veloschwachstellen           | 2'949.35             |                     |                      |                   | 225.65               |                     |
| 30060011 Bushaltestelle Stadtpark, Sanierung                    | -195.50              |                     |                      |                   | 195.50               |                     |
| 30060014 Rehbühlstrasse, Pfäffiker.-Wermatswilerstr., Sanierung |                      |                     |                      |                   | 546.00               |                     |
| 30060020 Hintere Bahnhofstrasse, Fuss-/Veloverbindung           |                      |                     |                      |                   | 39'550.00            |                     |
| 30060021 MBS schmale Kernfahrbahn                               | 17'734.36            |                     |                      |                   | 36'003.51            |                     |
| 30060023 Hochwasserschutz Aabach                                | 93'061.55            |                     |                      |                   | 134'043.13           |                     |
| 30060024 Hochwasserschutz Aabach, Einnahmen vom Kanton          |                      |                     |                      |                   |                      | 144'142.55          |
| 30060025 Heusser-Staub-Strasse, Sanierung                       | 14'731.80            |                     |                      |                   | 88'713.10            |                     |
| 30060026 Bonstettenstrasse, Sanierung                           | 6'179.25             |                     |                      |                   | 52'659.85            |                     |
| 30060027 Bahnhof Nänikon, Anpassungen Velokeller                | 514.50               |                     |                      |                   | 69'199.75            |                     |
| 30060028 Bahnhof Nänikon, Velokeller Beitrag Gde. Greifensee    |                      |                     |                      |                   |                      | 130.00              |
| 30060029 Loren, Auflösung RST Anpassung Gschwaderplatz          |                      |                     |                      |                   |                      | 392'000.00          |
| 30060030 Loren, Auflösung RST Quartierplatz Loren               |                      |                     |                      |                   |                      | 220'000.00          |
| 30060032 Winikerstrasse, Gehwegverlängerung                     | 484'776.85           |                     |                      |                   | 37'211.15            |                     |
| 30060033 Poststrasse, BGK                                       | 92'104.75            |                     |                      |                   |                      |                     |
| 30060034 Wagerenstrasse, Verbesserungsmassnahmen                | 47'227.40            |                     |                      |                   |                      |                     |
| 30060035 Brunnenstrasse, BGK                                    | 45'169.65            |                     |                      |                   |                      |                     |
| 30160001 WC Seedelta                                            | -648.45              |                     |                      |                   | 454'591.43           |                     |
| 30160002 Brunnenanlagen Nänikon, Neuanschlüsse                  |                      |                     | 50'000.00            |                   | 57'303.80            |                     |
| 30260001 Blindenholzstrasse, Sanierung                          | 4'787.00             |                     |                      |                   | 67'987.40            |                     |
| 30260002 Brücken/Kunstabauten, Sanierung                        | -7'461.25            |                     | 500'000.00           |                   |                      |                     |
| 30260004 Hohle Gasse, Fuss- und Radweg                          | 8'649.00             |                     |                      |                   | 46'821.65            |                     |
| 30260007 Tumigerstrasse                                         | 1'748.00             |                     |                      |                   |                      |                     |

| Kto / Institutionen Stadtverwaltung                              | Rechnung 2024 |           | Budget 2024 |           | Rechnung 2023 |              |
|------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------------|
|                                                                  | Ausgaben      | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen    |
| 30260008 Wermatswil-/Bordackerstrasse, Sanierung                 | 17'800.20     |           | 100'000.00  |           | 11'176.35     |              |
| 30260013 Gschwaderstrasse, 3. Etappe                             | 144'718.80    |           | 700'000.00  |           | 175'263.45    |              |
| 30260016 Aathal-/Florastrasse, Sanierung                         | 23'295.35     |           |             |           | 31'584.00     |              |
| 30260018 Seeweg, Sanierung (Parkplatzeinfahrt See)               | 39'803.70     |           | 50'000.00   |           | 21'017.70     |              |
| 30260019 Uferweg, Buswendeschlaufe                               | 36'349.00     |           | 100'000.00  |           | 7'744.49      |              |
| 30260020 Uferweg, Grundwasserschutz/Strassenentw.                | 228'017.50    |           | 400'000.00  |           | 140'940.15    |              |
| 30260021 Velostadt Uster                                         | -1'525.30     |           | 100'000.00  |           | 2'684.50      |              |
| 30260023 Sulzbacherstrasse                                       | 21'655.35     |           |             |           | 2'300.50      |              |
| 30260030 Apothekerstr/Seestr/Zürichstr-Zentralstr                |               |           | 50'000.00   |           | 600.00        |              |
| 30260031 Krämerackerstrasse, Sanierung                           | 6'537.70      |           | 50'000.00   |           | 2'583.40      |              |
| 30260033 Quellenstrasse (Wilstr.-Krämerackerstr.)                |               |           |             |           | 2'442.00      |              |
| 30260034 Poststrasse                                             |               |           |             |           | 11'657.70     |              |
| 30260035 Landihallenweg (Quellen-/Theaterstrasse)                | 724'709.51    |           |             |           | 1'594'354.29  |              |
| 30260036 Tägerackerstrasse                                       | 11'628.05     |           | 50'000.00   |           | 815'537.10    |              |
| 30260040 Ackerstrasse Ost, Sanierung                             | 401'563.05    |           | 900'000.00  |           | 815'968.90    |              |
| 30260041 Asylstrasse (Wagerenstr.-Unt. Einf.)                    | 39'806.90     |           |             |           |               |              |
| 30260042 Wagerenstrasse (Pfäffiker.-Wermatsw.)                   | 214.05        |           | 50'000.00   |           | 2'133.00      |              |
| 30260043 Strickstrasse, Sanierung                                | 364.45        |           |             |           | 40'628.20     |              |
| 30260044 Radweg Freudwil                                         | 36'151.40     |           |             |           | 17'995.05     |              |
| 30260045 Seestrasse (Begleitung Projekt Kanton)                  | 1'950.50      |           |             |           | 27'271.70     |              |
| 30260046 Steigstrasse                                            | 17'961.10     |           | 50'000.00   |           |               |              |
| 30260049 Hohle Gasse, Fuss- und Radweg, Einnahmen                |               |           |             |           |               | 11'287.50    |
| 30260052 Stationsstrasse, Sanierung                              | 11'238.45     |           |             |           | 327'270.60    |              |
| 30260054 Oberlandstrasse, Sanierung                              |               |           |             |           | 9'840.35      |              |
| 30260055 Feldhofstrasse, Sanierung                               | 7'387.00      |           |             |           | 195'768.89    |              |
| 30260056 Riedikerstrasse, Sanierung                              |               |           |             |           | 1'540.50      |              |
| 30260057 Gerichtsstrasse West                                    | 24'626.85     |           |             |           |               |              |
| 30260059 Sonnenbergstr. (Zürich-/Wildbergstr.)                   |               |           |             |           | 16'200.00     |              |
| 30260067 Püntstrasse, Totalsanierung                             |               |           |             |           | 1'762.90      |              |
| 30260069 Florastrasse, Bushaltestelle Stadtdhaus                 |               |           |             |           | 67'202.30     |              |
| 30260071 Kreuzstrasse, Sanierung                                 | 285'855.30    |           | 50'000.00   |           | 200'408.35    |              |
| 30260074 Radweg Freudwil, Staatsbeiträge                         |               |           |             |           |               | 1'330'644.00 |
| 30260075 Kawamatabrücke, Sanierung/Ersatz                        |               |           |             |           | 44'983.05     |              |
| 30260078 Gedeckte Holzbrücke Stadtpark                           | 231'384.88    |           |             |           | 294'077.76    |              |
| 30260079 Steg Stadtpark, Fussgängerbrücke                        | 7'461.25      |           |             |           |               |              |
| 30260080 Brauereiweg, Sanierung und Übernahme Flurweg            |               |           | 50'000.00   |           | 1'422.00      |              |
| 30260083 Hohensaxstrasse, Totalsanierung Beiträge Private        |               |           |             |           |               | 40'177.00    |
| 30260086 Seestrasse (Apothekerstr. - Wilstrasse), Totalsanierung | 22'953.29     |           |             |           | 1'590'632.96  |              |
| 30260088 Fussweg entlang Aabach (Zentralstr. - Seestrasse)       | 2'158.00      |           |             |           |               |              |
| 30260092 Ortsdurchfahrt Sulzbach                                 | 441'417.93    |           |             |           | 7'975.69      |              |

| Kto / Institutionen Stadtverwaltung                              | Rechnung 2024       |              | Budget 2024         |                   | Rechnung 2023       |                   |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                                                                  | Ausgaben            | Einnahmen    | Ausgaben            | Einnahmen         | Ausgaben            | Einnahmen         |
| 30260094 Buswartehaus Apothekerstrasse                           |                     |              |                     |                   | 437.00              |                   |
| 30260099 Sonnenbergstrasse, Sanierung Bushaltestellen            | 1'898.75            |              |                     |                   | 3'927.90            |                   |
| 30260100 Friedhofallee, Sanierung                                | 16'953.00           |              |                     |                   | 8'341.15            |                   |
| 30260101 Rehbühlstrasse, Sanierung                               | 68'054.63           |              | 100'000.00          |                   | 542'225.50          |                   |
| 30260105 Haldenstrasse, Sanierung Belag und Randabschluss        |                     |              | 50'000.00           |                   | 1'287.00            |                   |
| 30260110 Gerichtsplatz, öffentlicher Platz (Abtausch)            |                     |              |                     |                   | 2'598.80            |                   |
| 30260111 Tägerackerstrasse, Einnahmen private                    |                     |              |                     |                   |                     | 9'564.45          |
| 30260112 Sulzbacherstrasse, Staatsbeiträge                       |                     |              |                     |                   |                     | 51'290.00         |
| 30260113 Aathal-/Florastrasse, Staatsbeiträge                    |                     |              |                     |                   |                     | 19'404.60         |
| 30290025 Instandsetzung Strassenbeleuchtung                      |                     |              | 200'000.00          |                   |                     |                   |
| 30260116 Ersatz öffentliche Beleuchtung 2023                     |                     |              |                     |                   | 174'160.50          |                   |
| 30260119 Seestrasse (Begleitung Projekt Kanton), Einnahmen       |                     |              |                     |                   |                     | 917.50            |
| 30260120 Strickstrasse, Sanierung, Einnahmen Private             |                     |              |                     |                   |                     | 3'406.70          |
| 30260121 Neuwiesenstrasse, Sanierung, Projektierung              | 50'779.15           |              |                     |                   |                     |                   |
| 30260122 Tägerackerstrasse, San. Abschn. Claridenweg-Burgstrasse | 14'425.25           |              |                     |                   |                     |                   |
| 30260124 Landihallenweg (Quellen-/Theaterstrasse), Einnahmen     |                     | 1'066'000.00 |                     |                   |                     |                   |
| 30260126 Gerichtsplatz, Werkleitungen                            | 221'432.05          |              | 200'000.00          |                   |                     |                   |
| 30260129 Ackerstrasse, Behebung Velolücke                        | 86'578.55           |              |                     |                   |                     |                   |
| 30260130 Zieleitenstrasse, Behebung Veloschwachstelle            | 20'925.65           |              |                     |                   |                     |                   |
| 30260131 Behebung Veloschwachstellen, div. Strassen              | 36'932.50           |              |                     |                   |                     |                   |
| 30260134 Schwerzenbachstrasse, Sanierung                         | 9'911.55            |              |                     |                   |                     |                   |
| Bootshaabe: Sanierung Slipeinlage                                |                     |              | 40'000.00           |                   |                     |                   |
| Tannenzaunstrasse - Sanierung                                    |                     |              | 50'000.00           |                   |                     |                   |
| Wermatswilerstrasse, Flora- bis Wagerenstrasse                   |                     |              | 50'000.00           |                   |                     |                   |
| Sanierung Bushaltestellen                                        |                     |              | 100'000.00          |                   |                     |                   |
| Bauliche Massnahmen für Fussgänger/Radfahrer                     |                     |              | 200'000.00          |                   |                     |                   |
| <i>Mobilien, Maschinen</i>                                       | <i>810'399.85</i>   |              | <i>750'000.00</i>   |                   | <i>-</i>            |                   |
| 30011020 Fahrzeuge und Arbeitsmaschinen                          |                     |              | 750'000.00          |                   |                     |                   |
| 30260114 Toyota PROACE Elektrofahrzeug Active                    | 81'501.60           |              |                     |                   |                     |                   |
| 30260117 Anbaustreuer Kugelman                                   | 39'994.45           |              |                     |                   |                     |                   |
| 30260118 Elektro-Geräteträger Meili M1300 Beate, ZH 485 834      | 380'586.00          |              |                     |                   |                     |                   |
| 30260123 Anbaustreuer Kugelman, D602 VA                          | 36'936.85           |              |                     |                   |                     |                   |
| 30260125 Elektro-Strassenkehrmaschine                            | 240'984.95          |              |                     |                   |                     |                   |
| 30260127 VW ID.3 Elektro                                         | 30'396.00           |              |                     |                   |                     |                   |
| <i>Globalkredit Stadtentwässerung</i>                            | <i>7'606'441.87</i> | <i>-</i>     | <i>9'650'000.00</i> | <i>700'000.00</i> | <i>4'806'158.61</i> | <i>166'829.48</i> |
| 30360001 Ufer-Weg (GWSZ Schiffflände), Kanalisation, PW          | 1'165'615.77        |              | 1'000'000.00        |                   | 402'817.80          |                   |
| 30360005 Seeweg, Neubau DL+ Kanalisation                         | 1'254'245.36        |              | 1'000'000.00        |                   | 510'620.40          |                   |
| 30360012 Krämerackerstrasse, Sanierung Kanalisation              | 1'595.24            |              |                     |                   | 51.44               |                   |

| Kto / Institutionen Stadtverwaltung                            | Rechnung 2024       |           | Budget 2024         |            | Rechnung 2023       |                   |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|-----------|---------------------|------------|---------------------|-------------------|
|                                                                | Ausgaben            | Einnahmen | Ausgaben            | Einnahmen  | Ausgaben            | Einnahmen         |
| 30360017 Aathal-/Florastr. Trennsystem                         |                     |           |                     |            | 54'751.63           |                   |
| 30360019 RB Stoggelwis Sanierungsanteil Uster                  |                     |           |                     |            | 326'054.41          |                   |
| 30360026 Ackerstrasse Ost, Kanalersatz                         | 148'484.13          |           | 50'000.00           |            | 179'560.33          |                   |
| 30360028 Haldenstrasse Meteorwasserkanal                       | 23'380.69           |           |                     |            | 100'368.19          |                   |
| 30360029 RB Loren, Sanierung                                   | 294'019.03          |           | 250'000.00          |            | 27'988.54           |                   |
| 30360030 Anschlussgebühren Kanalisation 2023                   |                     |           |                     |            |                     | 120'404.22        |
| 30360032 Loren, Auflösung RST Verlegung Kanal, Anteil Abwasser |                     |           |                     |            |                     | 46'425.26         |
| 30360033 Überarbeitung GEP, Situationsanalyse                  | 49'578.12           |           |                     |            |                     |                   |
| 30360034 Seestrasse, Verschluss Hausanschluss                  |                     |           |                     |            | 32'943.74           |                   |
| 30360036 Pumpwerk Nänikon, Ausrüstung                          | 20'788.16           |           | 150'000.00          |            |                     |                   |
| 30360037 Gerichtsstrasse Ost, Neubau Trennsystem               | 8'251.04            |           | 100'000.00          |            |                     |                   |
| 30460002 Sanierung mech. Abwasserreinigung                     |                     |           |                     |            | 5'225.00            |                   |
| 30460003 Sanierung Schlammbehandlung                           | 3'476'679.31        |           | 6'000'000.00        |            | 2'906'143.75        |                   |
| 30460004 Sanierung Biologie, Filtration, EMV                   | 1'163'805.02        |           | 1'000'000.00        |            | 259'633.38          |                   |
| Anschlussgebühren Kanalisation                                 |                     |           |                     | 700'000.00 |                     |                   |
| Stationsstrasse, Kanalersatz                                   |                     |           | 100'000.00          |            |                     |                   |
| Trennsystem Gerichtsplatz, Stadtpark                           |                     |           |                     |            |                     |                   |
| <b>31 Stadtraum und Natur</b>                                  | <b>1'261'242.44</b> | <b>-</b>  | <b>1'850'000.00</b> | <b>-</b>   | <b>3'232'239.86</b> | <b>100'000.00</b> |
| 31060001 Buslinie 818, Beiträge                                |                     |           |                     |            | 415'800.00          |                   |
| 31160009 Richt-/Nutzungsplan Gesamtrevision                    | 125'137.90          |           | 150'000.00          |            | 1'152.65            |                   |
| 31160013 Kleinwasserkraftwerk Zellwegerpark                    | 19'011.55           |           |                     |            | 29'483.49           |                   |
| 31160014 Veloabstellplatz Bhf Nänikon                          |                     |           |                     |            | 19'776.30           |                   |
| 31160015 Bahnhofzentrum                                        | 17'699.20           |           | 200'000.00          |            |                     |                   |
| 31260002 Park am Aabach, Neugestaltung                         | 2'622.50            |           |                     |            | 11'410.50           |                   |
| 31260004 Festlegung Gewässerraum                               | 18'488.20           |           | 50'000.00           |            | 24'570.05           |                   |
| 31360001 Nänikerbach (Hopperen-Schwerzi)                       |                     |           |                     |            | 4'737.20            |                   |
| 31103005 Riedikerbach, 2. Etappe                               | 28'928.41           |           | 100'000.00          |            | 46'015.50           |                   |
| 31360007 Riedikerbach, 3. Etappe                               | 5'768.50            |           |                     |            | 13'510.30           |                   |
| 31360008 Werrikerbach Revitalisierung                          | 40'098.30           |           | 50'000.00           |            | 10'309.95           |                   |
| 31360012 BIK: Revision Schutzverordnung                        | 13'271.80           |           |                     |            | 40'220.05           |                   |
| 31360014 Püntwiese, Aufwertung                                 | 9'863.70            |           |                     |            | 190'051.00          |                   |
| 31360015 Nänikerbach Revitalisierung                           | 54'389.26           |           | 100'000.00          |            | 42'880.65           |                   |
| 31360016 Loren, Auflösung RST Verlegung eingedoltes Gewässer   |                     |           |                     |            |                     | 50'000.00         |
| 31360017 Loren, Auflösung RST Verlegung Kanal, Anteil Wasser   |                     |           |                     |            |                     | 50'000.00         |
| 31360018 Krananhäner Forst, Ersatz 2024                        | 98'455.35           |           |                     |            |                     |                   |
| 31360019 BIK: Amphibienschutz                                  | 49'416.35           |           | 50'000.00           |            |                     |                   |
| 31360020 Forstraupe                                            | 148'767.20          |           | 150'000.00          |            |                     |                   |
| 31460002 MBS Landschaftsintervention Raum Nänikon              |                     |           |                     |            | 12'238.25           |                   |
| 31460003 Auslegeordnung Potenziale Stadthofsaal                |                     |           |                     |            | 19'924.50           |                   |

| Kto / Institutionen Stadtverwaltung                                    | Rechnung 2024       |                  | Budget 2024         |           | Rechnung 2023       |                   |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------|---------------------|-------------------|
|                                                                        | Ausgaben            | Einnahmen        | Ausgaben            | Einnahmen | Ausgaben            | Einnahmen         |
| 31460004 Park am Aabach, Gestaltungsplan (Fertigstellung)              | 10'116.60           |                  | 50'000.00           |           |                     |                   |
| 31460005 Nutzungsplan Gesamtrevision, Bau- und Zonenordnung (Phase 3a) | 62'807.20           |                  | 100'000.00          |           |                     |                   |
| 31460006 Parkplatzverordnung Uster                                     | 61'794.15           |                  |                     |           |                     |                   |
| 31560001 Attraktives Zentrum                                           | 35'486.25           |                  |                     |           | 85'944.64           |                   |
| 31560005 Veloverbindung Aabachroute                                    | 4'450.50            |                  |                     |           |                     |                   |
| 31560006 Gschwaderstrasse, Unterführung Langsamverkehr                 |                     |                  |                     |           | 36'849.85           |                   |
| 31560007 Studien Velostrassen                                          |                     |                  |                     |           | 41'831.30           |                   |
| 31560008 Parkierungsstrategie Zentrum                                  | 16'866.40           |                  |                     |           | 9'690.20            |                   |
| 31560009 Grossrietstrasse, Betriebs- und Gestaltungskonzept            |                     |                  |                     |           | 16'405.60           |                   |
| 31560010 Bahnhofzentrum Unterführung Aufgang Nord                      |                     |                  |                     |           | 160'000.00          |                   |
| 31560012 Veloverbindung Stadtpark - See                                | 120'913.65          |                  |                     |           | 1'756'446.59        |                   |
| 31560013 Erhebung Velosignalisation und Veloparkierung                 | 22'880.00           |                  |                     |           |                     |                   |
| 31560014 Bahnquerungen, Begleitung Projekte                            | 6'142.00            |                  |                     |           | 26'417.40           |                   |
| 31560015 Bahnquerung Winterthurerstrasse                               | 64'196.69           |                  |                     |           | 60'189.69           |                   |
| 31560016 Bahnquerung Wermatswilerstrasse, Langsamverkehr               | 5'063.00            |                  | 150'000.00          |           | 11'468.40           |                   |
| 31560017 Veloverbindung Stadtpark-Gerbestrasse                         |                     |                  |                     |           | 105'000.00          |                   |
| 31560019 Hasenbühl-Wald, Biketrail                                     | 350.00              |                  |                     |           | 39'915.80           |                   |
| 31560022 Attraktives Zentrum, Planung Bauprojekt                       | 178'043.68          |                  | 300'000.00          |           |                     |                   |
| 31560024 Velo-Komfortroute, Freie-, Gusch-, Apothekerstr., Vorstudie   | 34'170.60           |                  |                     |           |                     |                   |
| 31560026 Veloverbindung 3, Abschnitt Apothekerstrasse, Velostreifen    | 5'649.85            |                  |                     |           |                     |                   |
| 31560027 Veloverbindung 2, Abschnitt Stadtpark-Oberuster               | 393.65              |                  |                     |           |                     |                   |
| Bahnquerung Gschwaderstrasse, Planprojekt                              |                     |                  | 50'000.00           |           |                     |                   |
| Parkanlage Schifflände                                                 |                     |                  | 50'000.00           |           |                     |                   |
| Veloinitiative 2020 - 2029                                             |                     |                  | 200'000.00          |           |                     |                   |
| Veloinfrastrukturplanung 2024 - 2027                                   |                     |                  | 100'000.00          |           |                     |                   |
| <b>32 Hochbau und Vermessung</b>                                       | <b>19'459.00</b>    | <b>-</b>         | <b>250'000.00</b>   | <b>-</b>  | <b>44'373.60</b>    | <b>-</b>          |
| 32160001 Aufhebung Flurwege                                            |                     |                  | 50'000.00           |           |                     |                   |
| 32160006 Erneuerungsprojekte Amtliche Vermessung 2020-2023             | 19'459.00           |                  | 100'000.00          |           |                     |                   |
| 32160008 Toyota Proace City Van L1 50 kWh Comfort                      |                     |                  |                     |           | 44'373.60           |                   |
| Beiträge an Objekte der Denkmalpflege                                  |                     |                  | 100'000.00          |           |                     |                   |
| <b>40 Primarschule</b>                                                 | <b>4'997'933.05</b> | <b>43'948.60</b> | <b>5'755'000.00</b> | <b>-</b>  | <b>3'103'092.36</b> | <b>136'400.00</b> |
| 40060002 IT Ersatzbeschaffungen                                        |                     |                  | 350'000.00          |           |                     |                   |
| 40060014 MBS Talacker, Erweiterung HPSU Standort                       |                     |                  | 100'000.00          |           | 91'937.15           |                   |
| 40060016 Netzwerksanierungen Schulhäuser 2023                          |                     |                  | 100'000.00          |           | 119'594.60          |                   |
| 40060017 Digitalisierung Schüler-/Personaldossier, Anteil Primarschule | 125'000.00          |                  |                     |           |                     |                   |
| 40060018 IT Ersatzbeschaffung PS 2023                                  | 26'614.20           |                  |                     |           | 204'602.65          |                   |
| 40060019 IT Ersatzbeschaffung PS 2024                                  | 330'497.10          |                  |                     |           |                     |                   |
| 40160003 SH diverse, Schulmobiliar Ersatz, 2023                        | 22'431.30           |                  |                     |           | 37'660.70           |                   |

| Kto / Institutionen Stadtverwaltung                                            | Rechnung 2024 |           | Budget 2024 |           | Rechnung 2023 |           |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                                                                                | Ausgaben      | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| 40160004 SH diverse, Schulmobiliar Ersatz, 2024                                | 42'294.10     |           | 80'000.00   |           |               |           |
| 40360005 SL Planer Ergänzung Tagesstrukturen                                   |               |           |             |           | -1'130.86     |           |
| 21860008 SH Pünt, Reorganisation Gruppenräume                                  | 174.00        |           |             |           | 51'151.45     |           |
| 21860012 SH Talacker, Spezialtrakt Umnutzung Neubau                            |               |           |             |           | 32.50         |           |
| 21860021 SH Talacker, Sanierung Turnhalle                                      | 84'832.75     |           | 550'000.00  |           | 114'783.55    |           |
| 21860029 SH Krämeracker, Geräteschopf + Beschattung Hort                       | 7'224.50      |           |             |           | 109'412.95    |           |
| 21860030 SH Niederuster, Küche Tagesstrukturen                                 |               |           |             |           | 4'451.55      |           |
| 21860031 SH Krämeracker, Decken schliessen, Akustik-Panels                     |               |           |             |           | 325.00        |           |
| 21860033 Tagesschule Pavillon Raumoptimierungen                                |               |           |             |           | -2'950.90     |           |
| 21860037 SH Oberuster, Aufstockung Neubau                                      | 281'702.46    |           | 300'000.00  |           | 552'965.35    |           |
| 21860038 SH Gschwader, Sanierung Turnhalle/Erweiterung Hort                    | 648'266.73    |           | 300'000.00  |           | 191'757.55    |           |
| 21860039 SH Pünt, Radonmassnahmen                                              | 27'180.72     |           |             |           | 98'591.60     |           |
| 21860041 KG Im Lot, Sanierung Aussenraum                                       |               |           | 50'000.00   |           | 176'745.60    |           |
| 21860042 KG Brunnenwiese, Sanierung                                            | 455'166.82    |           | 200'000.00  |           | 42'306.35     |           |
| 21860043 SH Sulzbach, Ersatz Heizung                                           | 13'921.60     |           |             |           | 175'652.35    |           |
| 21860044 SH Pünt, Raumoptimierung/Brandschutzmassnahmen, Projektierung         | 14'007.30     |           | 100'000.00  |           | 3'669.50      |           |
| 21860045 KG Heusser-Staub, Innensanierung, Ersatz Heizung                      | 476'408.70    |           | 100'000.00  |           | 29'790.40     |           |
| 21860046 SH Hasenbühl 2, Innensanierung und Bühnenbeleuchtung                  |               |           | 80'000.00   |           | -325.00       |           |
| 21860047 KG Gotthardweg, Fernwärmeleitung                                      | 1'449.00      |           | 85'000.00   |           | 8'223.74      |           |
| 21860049 SH Gschwader, Sanierung Umgebung KG                                   | 1'754.00      |           | 120'000.00  |           | 34.50         |           |
| 21860050 SH Singvogel, Geräteraum                                              | 693.65        |           |             |           | 163'511.60    |           |
| 21860051 SH Singvogel, Fassade und Bühne                                       | 145.50        |           | 150'000.00  |           |               |           |
| 21860052 TH Singvogel, Heizleitungen+Bodenbelag                                |               |           |             |           | 90'485.50     |           |
| 21860053 SH Oberuster, Wasserschaden Garderobe                                 | 12'062.47     |           |             |           | 19'259.80     |           |
| 21860055 KG Niederuster, Dach+Fassade                                          | 37.40         |           |             |           | 75'437.20     |           |
| 21860056 SH Talacker, Flachdach+Storen Pavillon                                |               |           |             |           | 1'687.50      |           |
| 21860057 KG Stöcklerstrasse, Dach, Förderbeitrag Kanton                        |               |           |             |           |               | 11'400.00 |
| 21860059 KG Nänikon, Bühlweg 10, Instandsetzungen                              | 726.75        |           | 100'000.00  |           | 49.00         |           |
| 21860060 KG Stöcklerstrasse, Instandsetzungen, Projektierung                   | 17'241.75     |           |             |           | 32'586.95     |           |
| 21860061 SH Oberuster, Aathalstrasse 31, Instands. (2+3)                       | 75'653.45     |           |             |           | 22'686.00     |           |
| 21860062 Standardisierung und Digitalisierung Plangrundlagen                   | 29'634.60     |           | 50'000.00   |           | 713.50        |           |
| 21860063 SH Pünt, Ersatz Vorhänge inkl. Aufhängung                             | 24'999.60     |           |             |           | 69'142.45     |           |
| 21860065 SH Singvogel, Klassenprovisorium                                      | 5'792.35      |           | 50'000.00   |           | 50'523.75     |           |
| 21860066 SH Hasenbühl, Winikerstr. 5A, HPSU, Instands. (3)                     | 25'074.00     |           |             |           | 8'369.76      |           |
| 21860067 SH Niederuster, Seestr. 109, KIGA, Instands. (4)                      | 22'689.70     |           | 300'000.00  |           | 24'063.45     |           |
| 21860068 SH Niederuster, Seestrasse 109, Turnhalle (6)                         | 118'066.31    |           | 100'000.00  |           |               |           |
| 21860069 SH Wermatswil, Chammerholzstr. 2, Instandsetzung                      | 3'793.49      |           |             |           | 62'216.76     |           |
| 21860070 SH Hasenbühl, Hasenbühlstrasse 8, Instandsetzung (2/5), Projektierung | 97'407.55     |           | 100'000.00  |           | 15'273.05     |           |
| 21860071 SH Krämeracker, Beschattung Pausenplatz                               | 113'496.71    |           |             |           | 8'925.55      |           |
| 21860072 SH Krämeracker, Optimierung/Nutzung                                   | 26'501.80     |           | 100'000.00  |           | 58'285.55     |           |

| Kto / Institutionen Stadtverwaltung                                             | Rechnung 2024 |           | Budget 2024 |           | Rechnung 2023 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|------------|
|                                                                                 | Ausgaben      | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen  |
| 21860073 SH Krämeracker, Wasserschaden                                          | 601'122.88    |           | 300'000.00  |           | 97'074.06     |            |
| 21860074 TH Singvogel, Heizleitungen+Bodenbelag, Entschädigung Mobiliar         |               |           |             |           |               | 120'000.00 |
| 21860075 SH Talacker, Küchensanierung Tagesstrukturen                           | 869.89        |           |             |           | 97'213.95     |            |
| 21860076 SH Niederuster, KG Pavillon, PV-Anlage                                 | 24'699.70     |           |             |           | 89'637.45     |            |
| 21860077 SH diverse, Lebensraum Schule, Ersatz 2023                             | 6'881.45      |           |             |           | 92'255.25     |            |
| 21860078 SH Talacker, Sanierung Turnhalle                                       | -122.00       |           |             |           | 122.00        |            |
| 21860079 SH Pünt, Reorganisation Gruppenräume, Entschädigung Mobiliar           |               |           |             |           |               | 5'000.00   |
| 21860080 KG Stöcklerstrasse, PV-Anlage                                          | 61'875.60     |           |             |           | 2'570.50      |            |
| 21860082 KG Heusser-Staub, PV-Anlage                                            | 55'519.60     |           |             |           | 7'787.00      |            |
| 21860083 KG Brunnenwiese, PV-Anlage                                             | 94'028.30     |           |             |           |               |            |
| 21860084 SH Hasenbühl HPSU, PV-Anlage                                           | 21'950.10     |           |             |           | 61.00         |            |
| 21860085 KG Stöcklerstrasse, Instandsetzungen                                   | 225'174.70    |           | 200'000.00  |           |               |            |
| 21860086 SH Gschwader, Wärmeerzeugung                                           | 2'867.85      |           |             |           | 625.50        |            |
| 21860089 SH Krämeracker, Akustikmassnahmen 2024                                 | 108'685.73    |           |             |           | 561.00        |            |
| 21860090 SH Hasenbühl, Hasenbühlstr. 10, Sanierungsmassn.                       | 119'643.07    |           | 180'000.00  |           | 991.50        |            |
| 21860091 SH Krämeracker, Zustandsanalyse mit Massnahmevorschläge                | 66'880.05     |           |             |           | 796.50        |            |
| 21860092 SH Niederuster, Monitoring Energieverbrauch                            | 54'923.00     |           |             |           |               |            |
| 21860093 SH Hasenbühl, Hasenbühlstrasse 8, Instandsetzung (2/5)                 | 96'986.38     |           |             |           |               |            |
| 21860094 SH Gschwader, Sanierung Dach Singsaal, Wasserschaden                   | 81'999.80     |           |             |           | 897.00        |            |
| 21860095 SH Gschwader, Aufstockung KIGA (2), Machbarkeit                        | 16'424.55     |           | 50'000.00   |           |               |            |
| 21860096 SH Oberuster, Ersatz Heizung, Beitrag Energie Uster                    |               | 750.00    |             |           |               |            |
| 21860097 SH diverse, LED-Beleuchtung, Umstellung 2024, Projektierung            | 22'795.89     |           |             |           |               |            |
| 21860098 SH Nänikon (Türmli), Stationsstr. 4, Hausanschl., Pausenpl.            | 20'185.15     |           | 260'000.00  |           |               |            |
| 21860099 SH diverse, Raumoptimierung, Massnahmen 2024                           | 15'646.30     |           | 100'000.00  |           |               |            |
| 21860101 SH diverse, Stelen erneuern                                            | 1'122.00      |           | 50'000.00   |           |               |            |
| 21860102 SH Oberuster, Aathalstrasse 35, Instands. Wasserverteilung             | 2'422.50      |           | 50'000.00   |           |               |            |
| 21860103 SH diverse, Absturzsicherungen Dächer, Massn. 2024                     | 4'423.50      |           | 100'000.00  |           |               |            |
| 21860104 SH Nänikon, Baumgartenweg 6, Instands.                                 | 2'805.35      |           | 300'000.00  |           |               |            |
| 21860105 SH Sulzbach, Ersatz Heizung, Förderbeitrag Kanton                      |               | 4'740.00  |             |           |               |            |
| 21860106 SH Gschwader, Sanierung Dach Singsaal, Beitrag Kanton                  |               | 9'960.00  |             |           |               |            |
| 21860108 SH Niederuster, Seestr. 109, KIGA, Instands. (4), Baukredit            | 178.50        |           |             |           |               |            |
| 21860109 SH Niederuster, Sanierung Gehwege                                      | 70'155.20     |           | 30'000.00   |           |               |            |
| 21860110 SH diverse, Lebensraum Schule, Ersatz 2024                             | 55'298.25     |           | 100'000.00  |           |               |            |
| 21860111 SH Talacker, Turnhallen Statikmassnahme, Notprojekt                    | 940.50        |           |             |           |               |            |
| 21860112 SH Niederuster, KG Pavillon, PV-Anlage, Einnahmen                      |               | 11'760.00 |             |           |               |            |
| 21860113 SH Krämeracker, Arkadendecke, Mauerwerk, Notprojekt                    | 16'558.10     |           |             |           |               |            |
| 21860114 SH diverse, LED-Beleuchtung, Umstellung 2024, Baukredit                | 8'697.75      |           | 200'000.00  |           |               |            |
| 21860115 KG Heusser-Staub, Innensanierung, Ersatz Heizung, Förderbeitrag Kanton |               | 12'000.00 |             |           |               |            |
| 21860116 KG Stöcklerstrasse, PV-Anlage, Beitrag Bund                            |               | 4'738.60  |             |           |               |            |
| 21860119 KG Niederuster, Seestr. 109.2, PV-Anlage                               | 1'525.50      |           |             |           |               |            |

| Kto / Institutionen Stadtverwaltung                                     | Rechnung 2024       |                   | Budget 2024         |                  | Rechnung 2023       |                  |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|                                                                         | Ausgaben            | Einnahmen         | Ausgaben            | Einnahmen        | Ausgaben            | Einnahmen        |
| 21860122 SH Krämeracker, Wasserschaden Flachdach                        |                     | 982.55            |                     |                  |                     |                  |
| 21860124 SH Hasenbühl Pavillon, PV-Anlage                               |                     | 843.00            |                     |                  |                     |                  |
| Ersatz fossile Energieträger (Netto Null bis 2040)                      |                     |                   | 100'000.00          |                  |                     |                  |
| SH Niederuster, Ersatz Pavillon / Erweiterung Machbarkeit               |                     |                   | 100'000.00          |                  |                     |                  |
| SH Krämeracker, Mobilfunkempfang                                        |                     |                   | 100'000.00          |                  |                     |                  |
| SH diverse, Sicherheitsausrüstung Schränke, Budget                      |                     |                   | 70'000.00           |                  |                     |                  |
| <b>49 Bildung</b>                                                       | <b>159'852.48</b>   | <b>125'000.00</b> | -                   | -                | <b>240'513.45</b>   | -                |
| 49260001 Digitalisierung Schüler-/Personaldossiers                      | 154'447.48          |                   |                     |                  | 120'923.45          |                  |
| 49260002 Digitalisierung Zuteilung Schüler-/innen                       | 5'405.00            |                   |                     |                  | 5'385.00            |                  |
| 49260003 Digitalisierung Schüler-/Personaldossiers, Einnahmen           |                     | 125'000.00        |                     |                  |                     |                  |
| 49460001 Zahnklinik, Liquidationsanteil Auflösung ZV                    |                     |                   |                     |                  | 114'205.00          |                  |
| <b>50 Sicherheit</b>                                                    | <b>2'016'035.41</b> | <b>56'017.45</b>  | <b>780'000.00</b>   | <b>50'000.00</b> | <b>1'826'355.93</b> | <b>45'369.60</b> |
| 50160012 Niederuster, Einführung Tempo 30                               |                     |                   |                     |                  | 30'029.48           |                  |
| 50160024 Digitalisierung Signalisation                                  | 12'443.10           |                   |                     |                  |                     |                  |
| 50160017 Patrouillenfahrzeug Mercedes Benz V-Klasse                     |                     |                   |                     |                  | 93'770.00           |                  |
| 50160018 Seeweg, Parkplatzsanierung                                     |                     |                   |                     |                  | 14'253.25           |                  |
| 50160024 Digitalisierung Signalisation                                  |                     |                   |                     |                  | 27'356.00           |                  |
| 50160025 FI-Schutzschalter Marktelektrifizierung                        | 44'486.60           |                   |                     |                  | 107'700.00          |                  |
| 50160027 Parkuhren Ersatzbeschaffungen 2023                             |                     |                   |                     |                  | 49'093.25           |                  |
| 50160028 Einführung Tempo 30, Braschlergasse, Gotthardweg, Imkerstrasse | 13'936.85           |                   |                     |                  | 11'593.35           |                  |
| 50160029 Einführung Tempo 30, Lindenstrasse, Schwerzstrasse             | 1'277.00            |                   |                     |                  | 6'299.50            |                  |
| 50160030 Einführung Tempo 30, Werrikon                                  | 19'252.20           |                   |                     |                  | 16'352.50           |                  |
| 50160031 Gutachten Tempo 30, Begegnungszone Werrikon                    | 2'727.40            |                   |                     |                  | 7'784.80            |                  |
| 50160032 Parkuhren Ersatzbeschaffungen 2024                             | 47'377.25           |                   | 50'000.00           |                  |                     |                  |
| 50160033 Einführung Tempo 30, Hegetsberg                                | 9'677.10            |                   |                     |                  |                     |                  |
| 50160034 Patrouillenfahrzeug BMW iX xDrive 50                           | 129'988.80          |                   | 130'000.00          |                  |                     |                  |
| 50160035 mobile Strassensperre ARMIS ONE                                | 240'655.10          |                   |                     |                  |                     |                  |
| 50260012 AZ Riedikon, Erneuerung Brandhäuser                            | 942'936.76          |                   | 300'000.00          |                  | 1'237'991.20        |                  |
| 50260013 Personentransporter (PTF) mit Atemschutzmaterial               |                     |                   |                     |                  | 84'982.60           |                  |
| 50260014 Personentransporter (PTF) mit Atemschutzmaterial GVZ Beiträge  |                     |                   |                     |                  |                     | 45'369.60        |
| 50260015 AZ Riedikon, Sanierung Brandhaus 2                             | 243'146.20          |                   | 100'000.00          |                  | 88'456.85           |                  |
| 50260016 Personentransporter mit Atemschutzmaterial 2023                | 78'278.80           |                   |                     |                  | 47'302.20           |                  |
| 50260017 Personentransporter mit Atemschutzmaterial 2023, GVZ Beiträge  |                     | 56'017.45         |                     | 50'000.00        |                     |                  |
| 50260018 AZ Riedikon, Sanierung Kanalisation                            | 169'452.20          |                   | 50'000.00           |                  | 3'390.95            |                  |
| 50260019 AZ Riedikon, Logistik- und Schulungsgebäude, MBS               | 60'400.05           |                   | 100'000.00          |                  |                     |                  |
| Einführung Tempo 30                                                     |                     |                   | 50'000.00           |                  |                     |                  |
| <b>51 Publikumsdienste</b>                                              | <b>536'861.09</b>   | -                 | <b>1'150'000.00</b> | -                | <b>395'328.45</b>   | -                |

| Kto / Institutionen Stadtverwaltung                                        | Rechnung 2024       |                  | Budget 2024         |           | Rechnung 2023       |                  |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------|---------------------|------------------|
|                                                                            | Ausgaben            | Einnahmen        | Ausgaben            | Einnahmen | Ausgaben            | Einnahmen        |
| 51260001 Friedhofallee 2, Dienstgebäude Friedhof, Sanierung/Umnutzung Whg. | 493'160.79          |                  | 1'000'000.00        |           | 76'758.75           |                  |
| 51260002 Friedhof, Fundament Kompostanlage                                 | 41'484.80           |                  |                     |           | 236'933.00          |                  |
| 51260003 Friedhof, Elektro-Radlader, Ersatz                                |                     |                  |                     |           | 81'636.70           |                  |
| 51260004 Friedhof, Garage, Werkstatttraum                                  | 2'215.50            |                  | 150'000.00          |           |                     |                  |
| <b>60 Soziale Dienste</b>                                                  | -                   | -                | <b>100'000.00</b>   | -         | -                   | -                |
| Neue Räumlichkeiten Integrationsangebote                                   |                     |                  | 100'000.00          |           |                     |                  |
| <b>70 Gesundheit und Umwelt</b>                                            | <b>222'684.70</b>   | -                | <b>320'000.00</b>   | -         | <b>108'830.07</b>   | -                |
| 70260001 Neue Hauptsammelstelle                                            | 8'287.32            |                  |                     |           | 3'409.21            |                  |
| 70260003 Unterflursammelstellen 2023-2027                                  |                     |                  | 120'000.00          |           | 36'498.00           |                  |
| 70260004 Hauptsammelstelle Loren                                           | 214'397.38          |                  | 200'000.00          |           | 68'922.86           |                  |
| <b>71 Heime Uster</b>                                                      | <b>563'981.37</b>   | -                | <b>700'000.00</b>   | -         | <b>599'077.40</b>   | -                |
| Heime - jährlich wiederkehrende Investitionen                              |                     |                  | 600'000.00          |           |                     |                  |
| Pflegezentrum Im Grund - Umbau und Erweiterung                             |                     |                  | 100'000.00          |           |                     |                  |
| 71060003 Heime IR Hochbau                                                  | 324'489.57          |                  |                     |           | 465'717.30          |                  |
| 71060004 Heime IR Mobilien/Geräte                                          | 239'491.80          |                  |                     |           | 133'360.10          |                  |
| <b>72 Spitex Uster</b>                                                     | -                   | -                | <b>40'000.00</b>    | -         | -                   | -                |
| Anschaffung E-Fahrzeuge                                                    |                     |                  | 40'000.00           |           |                     |                  |
| <b>73 Sport</b>                                                            | <b>1'690'024.63</b> | <b>77'200.00</b> | <b>1'210'000.00</b> | -         | <b>2'801'623.04</b> | <b>58'725.00</b> |
| 73160008 Hallenbad, Badwassertechnik Sanierung                             | 153'174.47          |                  |                     |           | 1'545'271.14        |                  |
| 73160011 Hallenbad, Einbindung Heizkessel                                  |                     |                  |                     |           | 148'579.00          |                  |
| 73160012 Strandbad, Sanierung Sprungturm                                   |                     |                  |                     |           | 154'958.75          |                  |
| 73160013 Strandbad, Sanierung Sprungturm, Einnahmen Sportfonds             |                     |                  |                     |           |                     | 10'500.00        |
| 73160014 Strandbad, Sanierung Kleinkinderbereich                           | 86'353.40           |                  |                     |           | 131'634.35          |                  |
| 73160016 Strandbad, Sanierung Kleinkinderbereich, Einnahmen                |                     | 21'000.00        |                     |           |                     |                  |
| 73160018 Sanierung Dorfbad, Bestandesanalyse                               | 32'891.56           |                  |                     |           | 5'507.75            |                  |
| 73160019 Strandbad, San. Gebäude / Bootshaus, Bestandesanalyse             | 30'035.20           |                  | 200'000.00          |           | 43'209.55           |                  |
| 73160020 Strandbad, Sanierung Abwasserleitung, Projektierung               | 18'599.60           |                  |                     |           |                     |                  |
| 73260004 Abbau temp. Dreifachturnhalle                                     |                     |                  |                     |           | 318'308.30          |                  |
| 73260006 Buchholz, Beleuchtung Kunstrasenfeld Einnahmen                    |                     |                  |                     |           |                     | 10'500.00        |
| 73260010 Sporthalle Buchholz, Beleuchtung Einnahmen                        |                     |                  |                     |           |                     | 26'000.00        |
| 73260012 Sporthalle Buchholz, Sanierung Haustechnik                        |                     |                  |                     |           | 18'801.70           |                  |
| 73260014 Buchholz, Container Materialräume                                 |                     |                  |                     |           | 117'997.55          |                  |
| 73260015 Buchholz, Beleuchtung Kunstrasenfeld Einnahmen effeSport          |                     |                  |                     |           |                     | 3'500.00         |
| 73260016 Buchholz, Materialräume, Einnahmen                                |                     |                  |                     |           |                     | 8'225.00         |
| 73260017 Buchholz, Wurfanlage                                              |                     |                  |                     |           | 269'271.65          |                  |
| 73260018 Buchholz, Wurfanlage, Einnahmen                                   |                     | 38'000.00        |                     |           |                     |                  |

| Kto / Institutionen Stadtverwaltung                                       | Rechnung 2024        |                      | Budget 2024          |                      | Rechnung 2023        |                      |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                           | Ausgaben             | Einnahmen            | Ausgaben             | Einnahmen            | Ausgaben             | Einnahmen            |
| 73260019 Buchholz, Pumptrack und Erweiterung Trendsportplatz, Planprojekt | 41'651.45            |                      | 60'000.00            |                      | 19'165.70            |                      |
| 73260020 Dojo Judo / Forstgebäude, Machbarkeit                            | 29'853.05            |                      | 100'000.00           |                      | 16'983.25            |                      |
| 73260021 Sporthalle Buchholz, Sanierung Haustechnik, Projektierung        | 43'487.52            |                      | 100'000.00           |                      | 11'934.35            |                      |
| 73260022 Heusser-Staub-Wiese, Ersatz Beleuchtung                          | 111'395.70           |                      |                      |                      |                      |                      |
| 73260023 Buchholz, Pumptrack und Erweiterung Trendsportplatz              | 964'554.53           |                      | 500'000.00           |                      |                      |                      |
| 73260025 Buchholz, Infield-Sanierung Stadion                              | 178'028.15           |                      |                      |                      |                      |                      |
| 73260027 Heusser-Staub-Wiese, Ersatz Beleuchtung, Einnahme Sportfonds     |                      | 9'100.00             |                      |                      |                      |                      |
| 73260028 Heusser-Staub-Wiese, Ersatz Beleuchtung, Einnahme LEDforFOOT     |                      | 9'100.00             |                      |                      |                      |                      |
| Sanierung Dorfbad / Projekt Park am Aabach                                |                      |                      | 100'000.00           |                      |                      |                      |
| Neubau Garderobengebäude (inkl. Aussenraum)                               |                      |                      | 100'000.00           |                      |                      |                      |
| Erweiterung Fussballplätze Buchholz Nord-Westen                           |                      |                      | 50'000.00            |                      |                      |                      |
| <b>80 Steuerung und Führung</b>                                           | <b>290'098.74</b>    | <b>75'000.00</b>     | <b>400'000.00</b>    | <b>-</b>             | <b>143'964.49</b>    | <b>-</b>             |
| 80060001 Digitalisierungsstrategie                                        |                      |                      |                      |                      | 35'094.04            |                      |
| 80060004 Prozessorientierte Verwaltung (PoV)                              | 1'645.60             |                      |                      |                      | 9'477.60             |                      |
| 80060006 E-Partizipation Ausgaben                                         |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 80060007 E-Partizipation Einnahmen Bund                                   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 80060008 Erneuerung "uster.ch"                                            |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 80060009 Ersatzfahrzeug Weibeldienste                                     |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 80060010 Projekt Abt. Soziales (Prozessorientierung / Change Management)  | 56'269.40            |                      |                      |                      | 99'392.85            |                      |
| 80060011 eFormularservice-Portal                                          | 77'761.70            |                      |                      |                      |                      |                      |
| 80060012 eFormularservice-Portal, Einnahmen Bund                          |                      | 25'000.00            |                      |                      |                      |                      |
| 80060013 eFormularservice-Portal, Einnahmen Kanton                        |                      | 50'000.00            |                      |                      |                      |                      |
| 80060014 CMI Modul Bürgerrecht                                            | 36'711.60            |                      |                      |                      |                      |                      |
| 80060015 OFFICE AT WORK 365                                               | 40'726.69            |                      |                      |                      |                      |                      |
| 80060016 Robotic Process Automation – Betreibungsregistrauszug            | 30'243.70            |                      |                      |                      |                      |                      |
| 80060017 Einführung digitale Signaturlösung "Deepsign"                    | 2'501.00             |                      |                      |                      |                      |                      |
| 80060018 CMI Modul Bewilligungen                                          | 29'576.20            |                      |                      |                      |                      |                      |
| 80060019 Ausbau CMI: WebClient, API, Schnittstellen                       | 14'662.85            |                      |                      |                      |                      |                      |
| Digitalisierungsstrategie - Umsetzung                                     |                      |                      | 200'000.00           |                      |                      |                      |
| Prozessorientierung - Change Management                                   |                      |                      | 200'000.00           |                      |                      |                      |
| Total Ausgaben / Einnahmen                                                | 47'216'511.73        | 2'362'948.00         | 34'000'000.00        | 750'000.00           | 31'159'978.75        | 2'730'288.38         |
| Nettoinvestition                                                          |                      | 44'853'563.73        |                      | 33'250'000.00        |                      | 28'429'690.37        |
|                                                                           | <b>47'216'511.73</b> | <b>47'216'511.73</b> | <b>34'000'000.00</b> | <b>34'000'000.00</b> | <b>31'159'978.75</b> | <b>31'159'978.75</b> |
| davon Finanzvermögen Aktivierung / Passivierung                           | 1'135'754.69         |                      | 3'350'000.00         |                      | 554'254.85           |                      |
| Nettoinvestition                                                          |                      | 1'135'754.69         |                      | 3'350'000.00         |                      | 554'254.85           |
|                                                                           | <b>1'135'754.69</b>  | <b>1'135'754.69</b>  | <b>3'350'000.00</b>  | <b>3'350'000.00</b>  | <b>554'254.85</b>    | <b>554'254.85</b>    |

| Kto / Institutionen Stadtverwaltung                  | Rechnung 2024        |                      | Budget 2024          |                      | Rechnung 2023        |                      |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                      | Ausgaben             | Einnahmen            | Ausgaben             | Einnahmen            | Ausgaben             | Einnahmen            |
| davon Verwaltungsvermögen Aktivierung / Passivierung | 46'080'757.04        | 2'362'948.00         | 30'650'000.00        | 750'000.00           | 30'605'723.90        | 2'730'288.38         |
| Nettoinvestition                                     |                      | 43'717'809.04        |                      | 29'900'000.00        |                      | 27'875'435.52        |
|                                                      | <b>46'080'757.04</b> | <b>46'080'757.04</b> | <b>30'650'000.00</b> | <b>30'650'000.00</b> | <b>30'605'723.90</b> | <b>30'605'723.90</b> |

## Bilanz

| <b>Aktiven</b> |                                              | <b>1. Januar 2024</b> | <b>31. Dezember 2024</b> |
|----------------|----------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 100            | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 27'457'364.49         | 18'211'615.93            |
| 101            | Forderungen                                  | 47'378'106.24         | 51'379'601.26            |
| 102            | Kurzfristige Finanzanlagen                   | 0.00                  | 0.00                     |
| 104            | Aktive Rechnungsabgrenzungen                 | 63'770'102.45         | 65'652'328.69            |
| 106            | Vorräte und angefangene Arbeiten             | 486'979.68            | 489'356.14               |
|                | <b>Umlaufvermögen</b>                        | <b>139'092'552.86</b> | <b>135'732'902.02</b>    |
| 107            | Finanzanlagen                                | 2'997'797.00          | 3'167'541.00             |
| 108            | Sachanlagen FV                               | 120'485'210.61        | 120'076'056.00           |
|                | <b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>        | <b>123'483'007.61</b> | <b>123'243'597.00</b>    |
|                | <b>Total Finanzvermögen</b>                  | <b>262'575'560.47</b> | <b>258'976'499.02</b>    |
| 140            | Sachanlagen VV                               | 303'228'402.21        | 309'917'330.26           |
| 142            | Immaterielle Anlagen                         | 1'115'855.62          | 3'185'620.52             |
| 144            | Darlehen                                     | 1'720'000.00          | 1'670'000.00             |
| 145            | Beteiligungen, Grundkapitalien               | 18'483'172.00         | 35'270'507.00            |
| 146            | Investitionsbeiträge                         | 315'291.62            | 239'809.33               |
|                | <b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>   | <b>324'862'721.45</b> | <b>350'283'267.11</b>    |
|                | <b>Total Verwaltungsvermögen</b>             | <b>324'862'721.45</b> | <b>350'283'267.11</b>    |
|                | <b>Total Aktiven</b>                         | <b>587'438'281.92</b> | <b>609'259'766.13</b>    |
|                | <b>* Total Anlagevermögen</b>                | <b>448'345'729.06</b> | <b>473'526'864.11</b>    |

## Bilanz

| <b>Passiven</b> |                                                   | <b>1. Januar 2024</b> | <b>31. Dezember 2024</b> |
|-----------------|---------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 200             | Laufende Verbindlichkeiten                        | 79'542'036.24         | 69'694'051.27            |
| 201             | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten              | 30'000'000.00         | 45'000'000.00            |
| 204             | Passive Rechnungsabgrenzungen                     | 5'935'045.71          | 6'337'238.66             |
| 205             | Kurzfristige Rückstellungen                       | 5'695'653.91          | 5'506'417.09             |
|                 | <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>                 | <b>121'172'735.86</b> | <b>126'537'707.02</b>    |
| 206             | Langfristige Finanzverbindlichkeiten              | 115'000'000.00        | 130'000'000.00           |
| 208             | Langfristige Rückstellungen                       | 3'240'992.60          | 4'494'000.05             |
| 209             | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 2'211'958.56          | 2'145'957.45             |
|                 | <b>Langfristiges Fremdkapital</b>                 | <b>120'452'951.16</b> | <b>136'639'957.50</b>    |
|                 | <b>Total Fremdkapital</b>                         | <b>241'625'687.02</b> | <b>263'177'664.52</b>    |
| 290             | Spezialfinanzierungen im Eigenkapital             | 40'041'390.86         | 40'733'108.24            |
| 291             | Fonds im Eigenkapital                             | 763'249.90            | 888'249.90               |
| 292             | Rücklagen der Globalbudgetbereiche                | 0.00                  | 0.00                     |
| 293             | Vorfinanzierungen                                 | 0.00                  | 0.00                     |
|                 | <b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>               | <b>40'804'640.76</b>  | <b>41'621'358.14</b>     |
| 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                      | 305'007'954.14        | 304'460'743.47           |
|                 | <b>Zweckfreies Eigenkapital</b>                   | <b>305'007'954.14</b> | <b>304'460'743.47</b>    |
|                 | <b>Total Eigenkapital</b>                         | <b>345'812'594.90</b> | <b>346'082'101.61</b>    |
|                 | <b>Total Passiven</b>                             | <b>587'438'281.92</b> | <b>609'259'766.13</b>    |

## Geldflussrechnung

| <b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>            |                                                                                | <b>Rechnung<br/>2024</b> | <b>Rechnung<br/>2023</b> |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                         | Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)   | -547'210.67              | 10'866'979.07            |
| +                                                       | Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                             | 18'414'598.38            | 19'088'528.88            |
| +/-                                                     | Abnahme / Zunahme Forderungen                                                  | -4'001'495.02            | -17'295'631.61           |
| +/-                                                     | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen                                 | -1'882'226.24            | 4'818'180.30             |
| +/-                                                     | Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten                             | -2'376.46                | -53'238.04               |
| +/-                                                     | Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV              | -117'335.00              | -1'159'000.00            |
| +/-                                                     | Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | -169'744.00              | -81'780.00               |
| +/-                                                     | Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)                              | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-                                                     | Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)         | 1'544'909.30             | -1'951'974.20            |
| +/-                                                     | Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)                             | 0.00                     | 0.00                     |
| -                                                       | Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV                  | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-                                                     | Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten                                   | -6'757'352.69            | 1'024'679.12             |
| +/-                                                     | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen                                | 402'192.95               | -392.87                  |
| +/-                                                     | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung                         | 1'063'770.63             | 106'521.32               |
| +/-                                                     | Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK                      | 750'716.27               | 984'514.43               |
| +/-                                                     | Einlagen / Entnahmen Eigenkapital                                              | 0.00                     | 0.00                     |
| -                                                       | Aktivierung Eigenleistungen                                                    | -677'730.12              | -480'440.75              |
| -                                                       | Nicht liquiditätswirksame Fondsbuchungen Kto. 2092.06                          | 0.00                     | 0.00                     |
| +                                                       | Nicht liquiditätswirksame Vereinsbeitrag (KST 20001 / Kto. 3636.02)            | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b> |                                                                                | <b>8'020'717.33</b>      | <b>15'866'945.65</b>     |
| -                                                       | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen                                       | -46'080'757.04           | -30'605'723.90           |
| +                                                       | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen                                      | 2'362'948.00             | 2'730'288.38             |
| =                                                       | Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)                            | -43'717'809.04           | -27'875'435.52           |
| -                                                       | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen                                  | 0.00                     | 0.00                     |
| +                                                       | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen                                  | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-                                                     | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR                              | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-                                                     | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR                             | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-                                                     | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung                    | 0.00                     | 0.00                     |
| -                                                       | Entnahmen aus Fonds                                                            | 0.00                     | 0.00                     |
| +                                                       | Aktivierte Eigenleistungen                                                     | 677'730.12               | 480'440.75               |
| +/-                                                     | Abnahme / Zunahme Darlehen Verwaltungsvermögen                                 | 0.00                     | 0.00                     |
|                                                         | davon nicht liquiditätswirksame Amortisation Kto. 1446.0001                    | 0.00                     | 0.00                     |

|                                                                               |                                                                                            |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>            |                                                                                            | <b>-43'040'078.92</b> | <b>-27'394'994.77</b> |
| +/-                                                                           | Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente                        | -169'744.00           | -81'780.00            |
| +/-                                                                           | Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)             | 169'744.00            | 81'780.00             |
| +/-                                                                           | Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)                                          | 0.00                  | 0.00                  |
| +/-                                                                           | Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV                                                           | 409'154.61            | -2'506'229.05         |
| +/-                                                                           | Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)                     | -1'544'909.30         | 1'951'974.20          |
| +/-                                                                           | Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)                                         | 0.00                  | 0.00                  |
| +                                                                             | Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV                              | 0.00                  | 0.00                  |
| +                                                                             | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen                                              | 0.00                  | 0.00                  |
| -                                                                             | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen                                              | 0.00                  | 0.00                  |
| -                                                                             | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen (wurde direkt über Bilanz gebucht, statt IR) | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>                      |                                                                                            | <b>-1'135'754.69</b>  | <b>-554'254.85</b>    |
| <b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>                       |                                                                                            | <b>-44'175'833.61</b> | <b>-27'949'249.62</b> |
| +/-                                                                           | Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                                     | 15'000'000.00         | 20'000'000.00         |
| +/-                                                                           | Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten                                     | 15'000'000.00         | 0.00                  |
| +/-                                                                           | Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)                         | 0.00                  | 80'676.08             |
| +/-                                                                           | Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)                         | -3'090'632.28         | 675'261.72            |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                   |                                                                                            | <b>26'909'367.72</b>  | <b>20'755'937.80</b>  |
| <b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>               |                                                                                            | <b>-9'245'748.56</b>  | <b>8'673'633.83</b>   |
| Stand Flüssige Mittel per 1.1.                                                |                                                                                            | 27'457'364.49         | 18'783'730.66         |
| Stand Flüssige Mittel per 31.12.                                              |                                                                                            | 18'211'615.93         | 27'457'364.49         |
| <b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b> |                                                                                            | <b>-9'245'748.56</b>  | <b>8'673'633.83</b>   |

# Anhang

---

## Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

---

## Angewandtes Regelwerk

---

### Rechtliche Grundlagen

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

### Regelwerk

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

## Anhang

---

### Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

---

#### Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

#### Bilanzierungsgrundsätze

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

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

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

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

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

#### Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2023 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. 129 vom 11. April 2023; 0.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

## Anhang

---

### Organisationseinheiten

---

#### **In der Gemeinderechnung integriert**

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

Folgende Organisationen verfügen über eine autonome Verwaltungsorganisation:

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

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

#### **Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert**

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

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

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

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

## Anhang

### Finanzinformationen

### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

| Konto | Bezeichnung                                                                                 | Buchwert<br>01.01.2024         | Veränderung<br>im Rechnungsjahr | Buchwert<br>31.12.2024         |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| 1010  | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten<br>gem. Bilanz / sep. OP-Liste | 17'186'647.07<br>17'186'647.07 | 140'200.72<br>140'200.72        | 17'326'847.79<br>17'326'847.79 |
| 1012  | Steuerforderungen                                                                           | 11'804'265.54                  | 1'039'813.90                    | 12'844'079.44                  |
|       | - Steuern aus dem Rechnungsjahr                                                             | 10'933'078.49                  | 1'327'085.80                    | 12'260'164.29                  |
|       | - Steuern aus früheren Jahren                                                               | 217'994.72                     | 2'052.46                        | 220'047.18                     |
|       | - Nachsteuern                                                                               | 214'093.18                     | -63'321.61                      | 150'771.57                     |
|       | - Nachträglich ordentliche Veranlagungen                                                    | 170'731.75                     | -10'446.80                      | 160'284.95                     |
|       | - Grundstückgewinnsteuern                                                                   | 268'367.40                     | -215'555.95                     | 52'811.45                      |
| 102x  | Kurzfristige Finanzanlagen<br>keine                                                         |                                |                                 | 0.00<br>0.00                   |
| 1070  | Aktien und Anteilsscheine                                                                   | 2'997'797.00                   | 169'744.00                      | 3'167'541.00                   |
|       | Swiss Life Holding AG                                                                       | 45'552.00                      | 9'017.00                        | 54'569.00                      |
|       | Anlagefonds-Anteile                                                                         | 2'952'245.00                   | 160'727.00                      | 3'112'972.00                   |
| 1071  | Verzinsliche Anlagen<br>keine                                                               |                                |                                 | 0.00<br>0.00                   |
| 1072  | Langfristige Forderungen<br>keine                                                           |                                |                                 | 0.00<br>0.00                   |
| 1079  | Übrige Langfristige Finanzanlagen<br>keine                                                  |                                |                                 | 0.00<br>0.00                   |

Anhang

Eventualforderungen

| Schuldner               | Art der Forderung                                                                                                                    | Datum      | Verfallzeit | Forderung<br>Betrag | Zinssatz und<br>Zinstermin | Sicherheiten | Hinweise auf<br>verdeckte Risiken |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|---------------------|----------------------------|--------------|-----------------------------------|
| Nachlass Katharina Zogg | Die Spitex Uster hat 1/8 Anteil am Nachlass. Ein allfälliger Nettoertrag aus dem Nachlass wird der Sonderrechnung Spitex zugewiesen. | 23.09.2021 |             | unbestimmt          |                            |              |                                   |
| Kanton Zürich           | Versorgertaxen der Jahre 2006 bis 2021 inkl. Zinsforderungen. Teilweise Erfolg auch mit Rechtsstreit, eher unrealistisch.            |            |             | 12'700'000.00       |                            |              |                                   |

Anhang

| Beteiligungsspiegel                                            |                    |                           |                      |                                                     |                            |                      |                          |                                      |                                                                                                                                                                                                                                       |                       | Buchwert<br>31.12.2024 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Name<br>Sitz                                                   | Rechtsform         | Rechnungs-<br>legungsnorm | Funktion             | Tätigkeits-<br>gebiet                               | Nominalka-<br>pital (100%) | Eigentums-<br>anteil | Stimmanteil<br>Exekutive | Stimmanteil<br>Legislative           | Spezifische<br>Risiken                                                                                                                                                                                                                | Anschaff-<br>ungswert |                        |
| Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen               |                    |                           |                      |                                                     |                            |                      |                          |                                      |                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                        |
| Spital Uster, Uster                                            | Aktiengesellschaft | HRM II / H+               | 4110                 | Spitalmedizinische<br>Grundversorgung               | -                          | -                    | 1 von 7                  | Delegiertenvers<br>ammlung<br>49.99% | Austritt unter Beachtung<br>einer zweijährigen Frist ist<br>möglich, dabei gibt es<br>jedoch keinen Anspruch auf<br>Entschädigung. Bereits<br>eingegangene<br>Verpflichtungen werden<br>durch den Austritt nicht<br>berührt.          | 26'596'000.00         | 24'953'200.00          |
| Energie Uster AG, Uster                                        | Aktiengesellschaft | OR                        | 7101<br>8711<br>8712 | Elektrizitäts-, Gas-<br>und<br>Wasserversorgung     | 10'000'000.00              | 100.0%               | 1 von 7                  | 100.0%                               | Trotz Ausgliederung des<br>Verwaltungsbereichs in eine<br>privatrechtliche Gesellschaft<br>bleibt die Stadt für die<br>Erfüllung der öffentlich-<br>rechtlichen Aufgaben<br>unbeschränkt haftbar (§ 4a<br>Haftungs-gesetz, LS 170.1). | 10'000'000.00         | 10'000'000.00          |
| Greifensee-Stiftung, Uster                                     | Stiftung           | OR                        | 7500                 | Schutz Naturobjekt<br>Greifensee                    | -                          | -                    | 1 von 8                  | -                                    | keine                                                                                                                                                                                                                                 | 13'257.00             | 13'257.00              |
| Verkehrsbetriebe Zürichsee<br>und Oberland (VZO),<br>Grüningen | Aktiengesellschaft | OR                        | 6220                 | Öffentlicher Verkehr                                | 800'000.00                 | 7.0%                 | 1 von 14                 | 7.0%                                 | keine                                                                                                                                                                                                                                 | 56'000.00             | 56'000.00              |
| Zürich Holz AG, Wetzikon                                       | Aktiengesellschaft | OR                        | 8200                 | Vermarktung und<br>Vermittlung von<br>Waldprodukten | 2'120'000.00               | 0.0%                 | -                        | 0.0%                                 | keine                                                                                                                                                                                                                                 | 500.00                | 500.00                 |

## Beteiligungsspiegel

| Name<br>Sitz                                                              | Rechtsform         | Rechnungs-<br>legungsnorm | Funktion | Tätigkeits-<br>gebiet                    | Nominalka-<br>pital (100%) | Eigentums-<br>anteil | Stimmanteil<br>Exekutive | Stimmanteil<br>Legislative | Spezifische<br>Risiken                                                                                                                                                                                                                    | Anschaff-<br>ungswert | Buchwert<br>31.12.2024 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------|----------|------------------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Schiffahrts-Genossenschaft<br>Greifensee, Maur                            | Genossenschaft     | OR                        | 6310     | Schiffahrtsbetrieb auf<br>dem Greifensee | -                          | -                    | -                        | -                          | keine                                                                                                                                                                                                                                     | 94'000.00             | 94'000.00              |
| Tennishallen-genossenschaft<br>Buchholz, Uster                            | Genossenschaft     | OR                        | 3410     | Betrieb Sportcenter<br>Blue Point        | 332'000.00                 | 15.1%                | -                        | -                          | keine                                                                                                                                                                                                                                     | 50'000.00             | 50'000.00              |
| Restaurant Pfannenstiel AG,<br>Meilen                                     | Aktiengesellschaft | OR                        | 8500     | Gastwirtschaft                           | 750'000.00                 | 0.1%                 | -                        | 0.1%                       | keine                                                                                                                                                                                                                                     | 500.00                | 500.00                 |
| Wohnbaugenossenschaft<br>Gewo Züri Ost, Uster                             | Genossenschaft     | OR                        | 5600     | Sozialer<br>Wohnungsbau                  | -                          | -                    | -                        | -                          | Der Vorstand kann jederzeit<br>neue Anteilscheine<br>ausgeben und bei erhöhtem<br>Finanzierungsbedarf die<br>Mitglieder zu deren<br>Übernahme bis zu einem<br>Maximalbetrag von CHF<br>2'000.-- pro Zimmer einer<br>Wohnung verpflichten. | 37'000.00             | 37'100.00              |
| Wohn- und<br>Siedlungsgenossenschaft<br>Zürich, Zürich                    | Genossenschaft     | OR                        | 5600     | Sozialer<br>Wohnungsbau                  | -                          | -                    | -                        | -                          | keine                                                                                                                                                                                                                                     | 4'000.00              | 4'000.00               |
| Genossenschaft Theater für<br>den Kanton Zürich,<br>Winterthur            | Genossenschaft     | OR                        | 3220     | Theater                                  | -                          | -                    | -                        | -                          | keine                                                                                                                                                                                                                                     | 6'900.00              | 6'900.00               |
| Radio- und<br>Fernsehsenossenschaft<br>Zürich Schaffhausen RFZ,<br>Zürich | Genossenschaft     | OR                        | 3320     | Medienangebot                            | -                          | -                    | -                        | -                          | keine                                                                                                                                                                                                                                     | 50.00                 | 50.00                  |
| Genossenschaft Lok-Remise,<br>Uster                                       | Genossenschaft     | OR                        | 3110     | Eisenbahnmuseum                          | -                          | -                    | -                        | -                          | keine                                                                                                                                                                                                                                     | 5'000.00              | 5'000.00               |
| Genossenschaft<br>Trainingscenter Dojo Judo-<br>Club, Uster               | Genossenschaft     | OR                        | 3410     | Betrieb<br>Judotrainingstlokal           | -                          | -                    | -                        | -                          | keine                                                                                                                                                                                                                                     | 50'000.00             | 50'000.00              |
| Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen                                |                    |                           |          |                                          |                            |                      |                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                           |                       | 35'270'507.00          |

Anhang

| Beteiligungsspiegel |            |                           |          |                       |                            |                      |                          |                            |                        |                       |                                |
|---------------------|------------|---------------------------|----------|-----------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Name                | Rechtsform | Rechnungs-<br>legungsnorm | Funktion | Tätigkeits-<br>gebiet | Nominalka-<br>pital (100%) | Eigentums-<br>anteil | Stimmanteil<br>Exekutive | Stimmanteil<br>Legislative | Spezifische<br>Risiken | Anschaff-<br>ungswert | <b>Buchwert<br/>31.12.2024</b> |
| Sitz                |            |                           |          |                       |                            |                      |                          |                            |                        |                       |                                |

| Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge       |              |        |      |                            |   |   |         |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|----------------------------------------------------|--------------|--------|------|----------------------------|---|---|---------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Kehrichtverwertung Zürcher Oberland (KEZO), Hinwil | Zweckverband | HRM II | 7301 | Kehrichtverwertung         | - | - | 1 von 9 | Delegierten-<br>versammlung<br>9,85% | 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-<br>versammlung<br>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-<br>wesen | - | - |         |                                      | Der Zweckverband wurde per 31.12.2022 aufgelöst und in die Abteilung Bildung integriert.                                                                                                                                                                        |  |

Anhang

| Beteiligungsspiegel                               |                                                      |                           |          |                                                                                                          |                            |                      |                          |                            |                        |                       |                        |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Name<br>Sitz                                      | Rechtsform                                           | Rechnungs-<br>legungsnorm | Funktion | Tätigkeits-<br>gebiet                                                                                    | Nominalka-<br>pital (100%) | Eigentums-<br>anteil | Stimmanteil<br>Exekutive | Stimmanteil<br>Legislative | Spezifische<br>Risiken | Anschaff-<br>ungswert | Buchwert<br>31.12.2024 |
| Musikschule Uster<br>Greifensee, Uster            | Rahmenkontrakt<br>sowie Jahreskontrakt<br>mit Verein | OR                        | 2140     | Angebot für<br>Musikunterricht                                                                           | -                          | -                    | -                        | -                          | keine                  |                       |                        |
| Jugend- und Freizeithaus<br>Uster (frjz), Uster   | Rahmenkontrakt<br>sowie Jahreskontrakt<br>mit Verein | OR                        | 5440     | Betrieb Jugend- und<br>Freizeithaus                                                                      | -                          | -                    | -                        | -                          | keine                  |                       |                        |
| Kulturgemeinschaft Uster<br>KGU (Verein)          | Leistungskontrakt mit<br>Verein                      | OR                        | 3290     | Kulturveranstaltungen<br>in Uster                                                                        | -                          | -                    | -                        | -                          | keine                  |                       |                        |
| Pro Senectute                                     | Kontrakte mit Stiftung                               | OR                        | 5350     | Dienstleistungen im<br>Vormundschafts- und<br>Sozialhilfebereich                                         | -                          | -                    | -                        | -                          | keine                  |                       |                        |
| Soziale Dienste für<br>Erwachsene im Bezirk Uster | Anschlussvertrag an<br>Zweckverband                  | HRM II                    | 5790     | Projekt Betreutes<br>Wohnen für<br>Aidskranke, HIV-<br>betroffene und sozial<br>randständige<br>Menschen | -                          | -                    | -                        | -                          | keine                  |                       |                        |

## Anhang

### Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

| Konto         | Bezeichnung                                                         | Buchwert<br>01.01.2024 | Veränderung<br>im Rechnungsjahr | Buchwert<br>31.12.2024 |
|---------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|
| <b>2010</b>   | <b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                         | <b>20'000'000.00</b>   | <b>10'000'000.00</b>            | <b>30'000'000.00</b>   |
|               | Auffangeinrichtung BVG, 10 Mio. zu 1.90%, 23.11.23 - 23.02.24       | 10'000'000.00          | -10'000'000.00                  | 0.00                   |
|               | Auffangeinrichtung BVG, 10 Mio. zu 1.56%, 21.12.23 - 20.12.24       | 10'000'000.00          | -10'000'000.00                  | 0.00                   |
|               | Auffangeinrichtung BVG, 10 Mio. zu 1.17%, 26.08.24 - 26.02.25       |                        | 10'000'000.00                   | 10'000'000.00          |
|               | Eurofima, 10 Mio. zu 1.02%, 29.11.24 - 28.02.25                     |                        | 10'000'000.00                   | 10'000'000.00          |
|               | Auffangeinrichtung BVG, 10 Mio. zu 0.9%, 06.12.24 - 6.06.25         |                        | 10'000'000.00                   | 10'000'000.00          |
| <b>2014.x</b> | <b>Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten</b>         | <b>10'000'000.00</b>   | <b>5'000'000.00</b>             | <b>15'000'000.00</b>   |
|               | Postfinance, 1,35%, 30.04.14 - 30.04.24                             | 10'000'000.00          | -10'000'000.00                  | 0.00                   |
|               | Postfinance, 0,30%, 05.02.15 - 05.02.25                             | -                      | 15'000'000.00                   | 15'000'000.00          |
| <b>2064</b>   | <b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                         | <b>115'000'000.00</b>  | <b>15'000'000.00</b>            | <b>130'000'000.00</b>  |
|               | Postfinance, 0,30%, 05.02.15 - 05.02.25                             | 15'000'000.00          | -15'000'000.00                  | 0.00                   |
|               | 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          |
|               | Auffangeinrichtung BVG, 10 Mio. zu 1.43%, 22.12.23 - 22.12.27       | 10'000'000.00          |                                 | 10'000'000.00          |
|               | Basler KB, 0,75%, 07.05.18 - 28.05.28                               | 20'000'000.00          |                                 | 20'000'000.00          |
|               | AXA Investment, 0,50%, 12.05.17 - 12.05.29                          | 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          |
|               | PAX AG, 1,0%, 25.08.17 - 25.08.37                                   | 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          |
|               | Postfinance, 1,45%, 16.04.24 - 16.04.31                             | -                      | 10'000'000.00                   | 10'000'000.00          |
|               | Postfinance, 1,49%, 16.04.24 - 16.04.32                             | -                      | 10'000'000.00                   | 10'000'000.00          |
|               | Postfinance, 1,52%, 23.04.24 - 22.04.33                             | -                      | 10'000'000.00                   | 10'000'000.00          |
|               | <b>Fälligkeitsstatistik (langfristige Finanzverbindlichkeiten):</b> |                        |                                 |                        |
|               | 1 bis 2 Jahre                                                       |                        |                                 | 20'000'000.00          |
|               | 2 bis 5 Jahre                                                       |                        |                                 | 50'000'000.00          |
|               | über 5 Jahre                                                        |                        |                                 | 60'000'000.00          |

|                                                                                 |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Total</b>                                                                    | <b>130'000'000.00</b> |
| Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in % | <b>0.74%</b>          |

Anhang

| Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten                                       |                                                                                                                                                                                   |            |             |                         |                                                      |                                                                                                                                                                                                      |                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Name<br>Sitz                                                                             | Art der<br>Verpflichtung                                                                                                                                                          | Datum      | Verfallzeit | Verpflichtung<br>Betrag | Eigentümer, wesentl.<br>Miteigentümer                | Spezifische<br>zus. Angaben                                                                                                                                                                          | Zahlungsströme<br>im Rechnungsjahr |
| Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.) |                                                                                                                                                                                   |            |             |                         |                                                      |                                                                                                                                                                                                      |                                    |
| BVK, Personalvorsorge<br>des Kantons Zürich,<br>Zürich                                   | Eventualverpflichtung bei<br>Unterdeckung                                                                                                                                         | -          | -           | variabel                | BVK; Privatrechtliche<br>Stiftung                    | Vertraglicher Anschluss an die BVK;<br>Eventualverpflichtung CHF 0 im Falle<br>einer Unterdeckung bei der Auflösung der<br>BVK.<br>Deckungsgrad per 31.12.2024: 109,3%                               | 17'551'623.21                      |
| Pensionskasse Musik und<br>Bildung                                                       | Eventualverpflichtung bei<br>Unterdeckung                                                                                                                                         |            |             | variabel                | Privatrechtliche Stiftung                            | Vertraglicher Anschluss der Lehrpersonen<br>der Musikschule Uster.<br>Eventualverpflichtung CHF 0<br>Deckungsgrad per 31.12.2024: 116%                                                               | 142'004.50                         |
| Verein SwissJazzOrama,<br>Uster                                                          | Bürgschaft in der Höhe von 6<br>Monatsmieten                                                                                                                                      | 02.02.2016 | -           | 34'398.00               | Verein SwissJazzOrama,<br>Uster                      | Bürgschaft in der Höhe von sechs<br>Monatsmieten von CHF 34'398.00.<br>SRB Nr. 64 vom 02.02.2016.                                                                                                    | -                                  |
| ZVV, Zürcher<br>Verkehrsverbund, Zürich                                                  | Zusätzliche Zahlung bei<br>Unterdeckung                                                                                                                                           | -          | -           | variabel                | ZVV, Unselbständige<br>Anstalt des Kantons<br>Zürich | Verordnung über die Gemeindebeiträge an<br>den Verkehrsverbund (Kostenverteiler<br>Verordnung). Im Falle einer Unterdeckung<br>sind zusätzliche Zahlungen bis max. 6%<br>der Steuerkraft zu leisten. | 2'848'654.00                       |
| Diverse Schweizer<br>Krankenkassen                                                       | Rückforderungsklage für MiGeL-<br>Kosten (Kosten für Material zur<br>Verwendung durch<br>Pflegefachpersonen), welche von<br>2015 bis 2017 den Krankenkassen<br>verrechnet wurden. | 31.12.2017 | -           | 746'000.00              | Div. Schweizer<br>Krankenkassen                      | Die Klage ist aktuell noch hängig. Es<br>zeichnet sich im Jahr 2025 eine Lösung<br>ab. Gemäss Berechnungen würde das für<br>Uster knapp Fr. 51'000.- bedeuten.                                       |                                    |

Anhang

| Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten                            |                                                                                                                                                                                                                                        |            |             |                         |                                       |                                                                                                                                                                                                                      |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Name<br>Sitz                                                                  | Art der<br>Verpflichtung                                                                                                                                                                                                               | Datum      | Verfallzeit | Verpflichtung<br>Betrag | Eigentümer, wesentl.<br>Miteigentümer | Spezifische<br>zus. Angaben                                                                                                                                                                                          | Zahlungsströme<br>im Rechnungsjahr |
| Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)                      |                                                                                                                                                                                                                                        |            |             |                         |                                       |                                                                                                                                                                                                                      |                                    |
| Schützenhaus Mühleholz,<br>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. Der Fall ist abgeschlossen. | 634'733.00                         |
| ehemaliges Schützenhaus<br>Kleinkaliberschützen<br>Winikon,<br>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<br>Sitz                                                                                | Art der<br>Verpflichtung                                                                                                                                                                                               | Datum | Verfallzeit | Verpflichtung<br>Betrag                                      | Eigentümer, wesentl.<br>Miteigentümer                                                                              | Spezifische<br>zus. Angaben                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Zahlungsströme<br>im Rechnungsjahr |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Loren,<br>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. Gesuch bewilligt, jedoch ohne Verfügung. Der Standort wurde zurückgestuft.Der Ablagerungsstandort ist seit 2021 nurmehr ein belasteter Standort, der weder überwachungs- noch sanierungsbedürftig ist                                                                              | -                                  |
| Deponie Grabenriet,<br>Kat. Nr. B7349<br>Kat. Nr. B7350<br>Kat. Nr. K1747<br>Kat. Nr. K1748 | Der belastete Standort Nr. 0198/D.0095 wird als belastet und sanierungsbedürftig beurteilt.                                                                                                                            | -     | -           | V1: 17'460'000 Fr.<br>V2: 6'352'000 Fr.<br>V3: 7'732'000 Fr. | B7349: Stadt Uster<br>B7350: H. Meier's Erben,<br>Uster<br>K1747: Markus Pfister,<br>Uster<br>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. 2023 wurden weitere Untesuchungen durchgeführt. Dazu wurde mit Beschluss Nr. 242 vom 20. Juni 2023 ein weiterer Kredit in der Höhe von Fr. 166'500.00 genehmigt, von welchem bereits Zahlungen von Fr. 117'355.15 ausgeführt wurden. Bericht ecosens zuhanden AWEL mit Messergebnissen wird anfangs 2025 gestellt. | -                                  |

Anhang

Rückstellungsspiegel

| Kurzfristige Rückstellungen       |                                     | Stand<br>01.01.2024 | Bildung inkl.<br>Erhöhung (+) | Verwendung<br>(-) | Auflösung<br>(-) | Umbuchung<br>(+/-) | Stand<br>31.12.2024 | Begründung |
|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------|
| 2050                              | Mehrleistungen des Personals        | 1'286'975.64        | 1'311'128.62                  | 0.00              | -963'586.85      | 0.00               | 1'634'517.41        | A          |
| 2051                              | Andere Ansprüche des Personals      | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                | D          |
| 2052                              | Prozesse                            | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2053                              | Nicht versicherte Schäden           | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2054                              | Bürgschaften und Garantieleistungen | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2055                              | Übrige betriebliche Tätigkeit       | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2056                              | Vorsorgeverpflichtungen             | 160'147.27          | 125'464.68                    | -160'147.27       | 0.00             | 0.00               | 125'464.68          | B          |
| 2057                              | Finanzaufwand                       | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2058                              | Investitionsrechnung                | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2059                              | Übrige Rückstellungen               | 4'248'531.00        | 3'746'435.00                  | -4'248'531.00     | 0.00             | 0.00               | 3'746'435.00        | C          |
| Total kurzfristige Rückstellungen |                                     | 5'695'653.91        | 5'183'028.30                  | -4'408'678.27     | -963'586.85      | 0.00               | 5'506'417.09        |            |

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

|                                   |                                                                     | Konto ER / IR | Buchwert<br>31.12.2024 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|
| A                                 | Überzeit / Feriensaldi sämtlicher städtischen Angestellten          | 3'010.08      | 1'634'517.41           |
| B                                 | Auszahlungen von Überbrückungsrenten der BVK im Jahr 2025           | 3'064.00      | 125'464.68             |
| C                                 | Anteil Ressourcenzuschuss 2023 der Schulgemeinden (Auszahlung 2025) | 3'632.10      | 3'746'435.00           |
| D                                 | Abgrenzungen andere Ansprüche des Personals                         | 3'010.00      | 0.00                   |
| Total kurzfristige Rückstellungen |                                                                     |               | 5'506'417.09           |

Anhang

Rückstellungsspiegel

| Langfristige Rückstellungen       |                                     | Stand<br>01.01.2024 | Bildung inkl.<br>Erhöhung (+) | Verwendung<br>(-) | Auflösung<br>(-) | Umbuchung<br>(+/-) | Stand<br>31.12.2024 | Begründung |
|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------|
| 2081                              | Ansprüche des Personals             | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2082                              | Prozesse                            | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2083                              | Nicht versicherte Schäden           | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2084                              | Bürgschaften und Garantieleistungen | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2085                              | Übrige betriebliche Tätigkeit       | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2086                              | Vorsorgeverpflichtungen             | 137'992.60          | 109'550.70                    | 0.00              | -126'813.25      | 0.00               | 120'730.05          | A          |
| 2087                              | Finanzaufwand                       | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2088                              | Investitionsrechnung                | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2089                              | Übrige Rückstellungen               | 3'103'000.00        | 5'016'705.00                  | 0.00              | -3'746'435.00    | 0.00               | 4'373'270.00        | B          |
| Total langfristige Rückstellungen |                                     | 3'240'992.60        | 5'126'255.70                  | 0.00              | -3'873'248.25    | 0.00               | 4'494'000.05        |            |

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

|                                   |                                                                     | Konto ER / IR | Buchwert<br>31.12.2024 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|
| A                                 | Auszahlungen von Überbrückungsrenten der BVK nach dem Jahr 2025     | 3'064.00      | 120'730.05             |
| B                                 | Anteil Ressourcenzuschuss 2024 der Schulgemeinden (Auszahlung 2026) | 3'632.10      | 4'373'270.00           |
| Total langfristige Rückstellungen |                                                                     |               | 4'494'000.05           |

Anhang

Eigenkapitalnachweis

| Veränderungen                                | Stand<br>01.01.2024 | Spezialfinanzierungen<br>im Eigenkapital |             | Fonds      |          | Rücklagen |          | Vorfinanzierungen |          | Finanzpolitische<br>Reserve |          | Marktwertreserve<br>Finanzinstrumente<br>Veränderung | Jahresergebnis |            | Stand<br>31.12.2024 |
|----------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|-------------|------------|----------|-----------|----------|-------------------|----------|-----------------------------|----------|------------------------------------------------------|----------------|------------|---------------------|
|                                              |                     | Einlage                                  | Entnahme    | Einlage    | Entnahme | Einlage   | Entnahme | Einlage           | Entnahme | Einlage                     | Entnahme |                                                      | Ertragsü.      | Aufwandü.  |                     |
| 2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital   | 40'041'390.86       | 1'084'035.38                             | -392'318.00 | -          |          |           |          |                   |          |                             |          |                                                      |                |            | 40'733'108.24       |
| Abwasserbeseitigung                          | 39'607'129.16       | 1'084'035.38                             |             |            |          |           |          |                   |          |                             |          |                                                      |                |            | 40'691'164.54       |
| Abfallwirtschaft                             | -112'438.30         |                                          | -357'893.21 |            |          |           |          |                   |          |                             |          |                                                      |                |            | -470'331.51         |
| HPSU                                         | 546'700.00          |                                          | -34'424.79  |            |          |           |          |                   |          |                             |          |                                                      |                |            | 512'275.21          |
| 2910 Fonds im Eigenkapital                   | 763'249.90          |                                          |             |            |          |           |          |                   |          |                             |          |                                                      |                |            | 888'249.90          |
| Ersatzabgaben für Parkplatzbauten            | 682'292.00          |                                          |             | 125'000.00 |          |           |          |                   |          |                             |          |                                                      |                |            | 807'292.00          |
| Forstreservfonds                             | 80'957.90           |                                          |             |            |          |           |          |                   |          |                             |          |                                                      |                |            | 80'957.90           |
| 2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche      |                     |                                          |             |            |          |           |          |                   |          |                             |          |                                                      |                |            | 0.00                |
|                                              | 0.00                |                                          |             |            |          | 0.00      | 0.00     |                   |          |                             |          |                                                      |                |            | 0.00                |
| 2930 Vorfinanzierungen                       |                     |                                          |             |            |          |           |          |                   |          |                             |          |                                                      |                |            | 0.00                |
|                                              | 0.00                |                                          |             |            |          |           |          | 0.00              | 0.00     |                             |          |                                                      |                |            | 0.00                |
| 2940 Finanzpolitische Reserve                | 0.00                |                                          |             |            |          |           |          |                   |          | 0.00                        | 0.00     |                                                      |                |            | 0.00                |
| 2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten | 0.00                |                                          |             |            |          |           |          |                   |          |                             |          | 0.00                                                 |                |            | 0.00                |
| 2990 Jahresergebnis                          | 0.00                |                                          |             |            |          |           |          |                   |          |                             |          |                                                      | 0.00           | 547'210.67 | -547'210.67         |
| 2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre      | 305'007'954.14      |                                          |             |            |          |           |          |                   |          |                             |          |                                                      |                |            | 305'007'954.14      |
| Total                                        | 345'812'594.90      | 1'084'035.38                             | -392'318.00 | 125'000.00 | 0.00     | 0.00      | 0.00     | 0.00              | 0.00     | 0.00                        | 0.00     | 0.00                                                 | 0.00           | 547'210.67 | 346'082'101.61      |

Anhang

| Sonderrechnungen                              |                                                                                                     |                                                 |            |            |                      |          |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------|------------|----------------------|----------|
| Art<br>Bezeichnung, Konto<br>Zweck            | Fonds                                                                                               |                                                 |            |            |                      |          |
|                                               | Unterstützungsfonds der Stadt Uster, 2092.00                                                        |                                                 |            |            |                      |          |
|                                               | Unterstützung von Personen und Institutionen, sofern keine öffentlichen Gelder zur Verfügung stehen |                                                 |            |            |                      |          |
| Erfolgsrechnung 2024                          |                                                                                                     |                                                 |            | Aufwand    | Ertrag               |          |
| Ertrag                                        | Zinsertrag                                                                                          | Kapital                                         | 339'293.75 |            |                      |          |
|                                               |                                                                                                     | Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)        | 0.75%      |            | 2'544.70             |          |
|                                               | Übrige Erträge                                                                                      | ...                                             |            |            | 0.00                 |          |
| Aufwand                                       |                                                                                                     | Beiträge an Wandergesellen                      |            | 640.00     |                      |          |
|                                               |                                                                                                     | Beitrag an Ref. Kirchgemeinde, Sanierung Glocke |            | 39'000.00  |                      |          |
| Total Aufwand / Ertrag                        |                                                                                                     |                                                 |            | 39'640.00  | 2'544.70             |          |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                                                                                                     |                                                 |            |            | -37'095.30           |          |
| Abschluss                                     |                                                                                                     |                                                 |            |            | Vermögensveränderung |          |
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 |                                                                                                     |                                                 |            |            | 339'293.75           |          |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                                                                                                     |                                                 |            |            | -37'095.30           |          |
| Vermögen Ende Rechnungsjahr                   |                                                                                                     |                                                 |            |            | 302'198.45           |          |
| Bilanz per 31.12.2024                         |                                                                                                     |                                                 |            |            | Aktiven              | Passiven |
| Kapital                                       |                                                                                                     |                                                 |            |            |                      |          |
| Guthaben bei Politischer Gemeinde             |                                                                                                     |                                                 |            | 302'198.45 |                      |          |
| ...                                           |                                                                                                     |                                                 |            | 0.00       |                      |          |
| Aktivenüberschuss = Vermögen                  |                                                                                                     |                                                 |            |            | 302'198.45           |          |
| Total                                         |                                                                                                     |                                                 |            | 302'198.45 | 302'198.45           |          |

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)<br>Subsidiäre Beiträge bei Diebstahl und / oder Sachbeschädigungen von persönlichem Material auf dem Schulareal |            |  |                      |            |
|                                               |                |                                                                                                                                                                                                                                         |            |  |                      |            |
| Erfolgsrechnung 2024                          |                |                                                                                                                                                                                                                                         |            |  | Aufwand              | Ertrag     |
| Ertrag                                        | Zinsertrag     | Kapital                                                                                                                                                                                                                                 | 143'963.52 |  |                      |            |
|                                               |                | Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)                                                                                                                                                                                                | 0.75%      |  | 1'079.75             |            |
|                                               | Übrige Erträge | ...                                                                                                                                                                                                                                     |            |  | 0.00                 |            |
| Aufwand                                       |                | Übernahme Kosten Wintersportlager für 1 Schüler                                                                                                                                                                                         |            |  | 350.00               |            |
| Total Aufwand / Ertrag                        |                |                                                                                                                                                                                                                                         |            |  | 350.00               | 1'079.75   |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                |                                                                                                                                                                                                                                         |            |  |                      | 729.75     |
|                                               |                |                                                                                                                                                                                                                                         |            |  |                      |            |
| Abschluss                                     |                |                                                                                                                                                                                                                                         |            |  | Vermögensveränderung |            |
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 |                |                                                                                                                                                                                                                                         |            |  |                      | 143'963.52 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                |                                                                                                                                                                                                                                         |            |  |                      | 729.75     |
| Vermögen Ende Rechnungsjahr                   |                |                                                                                                                                                                                                                                         |            |  |                      | 144'693.27 |
|                                               |                |                                                                                                                                                                                                                                         |            |  |                      |            |
| Bilanz per 31.12.2024                         |                |                                                                                                                                                                                                                                         |            |  | Aktiven              | Passiven   |
| Kapital                                       |                |                                                                                                                                                                                                                                         |            |  |                      |            |
| Guthaben bei Politischer Gemeinde             |                |                                                                                                                                                                                                                                         |            |  | 144'693.27           |            |
| ...                                           |                |                                                                                                                                                                                                                                         |            |  | 0.00                 |            |
| Aktivenüberschuss = Vermögen                  |                |                                                                                                                                                                                                                                         |            |  |                      | 144'693.27 |
| Total                                         |                |                                                                                                                                                                                                                                         |            |  | 144'693.27           | 144'693.27 |

Anhang

| Sonderrechnungen                              |                                                                                                                       |                                                                   |            |  |  |                      |            |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|--|--|----------------------|------------|
| Art                                           | Fonds                                                                                                                 |                                                                   |            |  |  |                      |            |
| Bezeichnung, Konto                            | Fonds zur freien Verfügung Sozialbehörde, 2092.02                                                                     |                                                                   |            |  |  |                      |            |
| Zweck                                         | Unterstützung von Personen ausserhalb der Richtlinien der öffentlichen Sozialhilfe, Beiträge an soziale Institutionen |                                                                   |            |  |  |                      |            |
| Erfolgsrechnung 2024                          |                                                                                                                       |                                                                   |            |  |  |                      |            |
|                                               |                                                                                                                       |                                                                   |            |  |  | Aufwand              | Ertrag     |
| Ertrag                                        | Zinsertrag                                                                                                            | Kapital                                                           | 860'480.74 |  |  |                      |            |
|                                               |                                                                                                                       | Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)                          | 0.75%      |  |  |                      | 6'453.60   |
|                                               | Übrige Erträge                                                                                                        |                                                                   |            |  |  |                      |            |
| Aufwand                                       |                                                                                                                       | Anlaufstelle Angehörige Sucht, ada-zh                             |            |  |  | 500.00               |            |
|                                               |                                                                                                                       | Freiwillige wirtschaftliche Hilfe + Abschreibungen Kleingeldkonti |            |  |  | 2'078.55             |            |
|                                               |                                                                                                                       | Anwaltskanzlei rechtdirekt, Rechtsbeistand Familien               |            |  |  | 2'526.35             |            |
|                                               |                                                                                                                       | spaz Sans-Papier, Anlaufstelle Zürich                             |            |  |  | 2'000.00             |            |
| Total Aufwand / Ertrag                        |                                                                                                                       |                                                                   |            |  |  | 7'104.90             | 6'453.60   |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                                                                                                                       |                                                                   |            |  |  |                      | -651.30    |
| Abschluss                                     |                                                                                                                       |                                                                   |            |  |  |                      |            |
|                                               |                                                                                                                       |                                                                   |            |  |  | Vermögensveränderung |            |
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 |                                                                                                                       |                                                                   |            |  |  |                      | 860'480.74 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                                                                                                                       |                                                                   |            |  |  |                      | -651.30    |
| Vermögen Ende Rechnungsjahr                   |                                                                                                                       |                                                                   |            |  |  |                      | 859'829.44 |
| Bilanz per 31.12.2024                         |                                                                                                                       |                                                                   |            |  |  |                      |            |
|                                               |                                                                                                                       |                                                                   |            |  |  | Aktiven              | Passiven   |
| Kapital                                       |                                                                                                                       |                                                                   |            |  |  |                      |            |
| Guthaben bei Politischer Gemeinde             |                                                                                                                       |                                                                   |            |  |  | 859'829.44           |            |
| ...                                           |                                                                                                                       |                                                                   |            |  |  | 0.00                 |            |
| Aktivenüberschuss = Vermögen                  |                                                                                                                       |                                                                   |            |  |  |                      | 859'829.44 |
| Total                                         |                                                                                                                       |                                                                   |            |  |  | 859'829.44           | 859'829.44 |

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 2024                          |                |                                           |            | Aufwand   | Ertrag     |
|-----------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------|------------|-----------|------------|
| Ertrag                                        | Zinsertrag     | Kapital                                   | 786'299.18 |           |            |
|                                               |                | Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)  | 0.75%      |           | 5'897.25   |
|                                               | Übrige Erträge | Spenden                                   |            |           | 10'300.00  |
| Aufwand                                       |                | Entnahmen für Deko, Tierhaltung, Mobiliar |            | 3'377.75  |            |
|                                               |                | Entnahmen für Anlässe                     |            | 70'738.36 |            |
| Total Aufwand / Ertrag                        |                |                                           |            | 74'116.11 | 16'197.25  |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                |                                           |            |           | -57'918.86 |

| Abschluss                                     |  |  |  | Vermögensveränderung |            |
|-----------------------------------------------|--|--|--|----------------------|------------|
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 |  |  |  |                      | 786'299.18 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |  |  |  |                      | -57'918.86 |
| Vermögen Ende Rechnungsjahr                   |  |  |  |                      | 728'380.32 |

| Bilanz per 31.12.2024             |  |  |  | Aktiven    | Passiven   |
|-----------------------------------|--|--|--|------------|------------|
| Kapital                           |  |  |  |            |            |
| Guthaben bei Politischer Gemeinde |  |  |  | 728'380.32 |            |
| ...                               |  |  |  | 0.00       |            |
| Aktivenüberschuss = Vermögen      |  |  |  |            | 728'380.32 |
| Total                             |  |  |  | 728'380.32 | 728'380.32 |

Anhang

| Sonderrechnungen                              |                |                                                                                                |           |                      |           |
|-----------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|-----------|
| Art                                           |                | Fonds                                                                                          |           |                      |           |
| Bezeichnung, Konto                            |                | Fonds Spitex, 2092.04                                                                          |           |                      |           |
| Zweck                                         |                | Ausserordentliche Aufwendungen für KundInnen, welche nicht im Budget integriert werden können. |           |                      |           |
|                                               |                |                                                                                                |           |                      |           |
| Erfolgsrechnung 2024                          |                |                                                                                                |           | Aufwand              | Ertrag    |
| Ertrag                                        | Zinsertrag     | Kapital                                                                                        | 36'363.81 |                      |           |
|                                               |                | Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)                                                       | 0.75%     |                      | 272.75    |
|                                               | Übrige Erträge | Spenden                                                                                        |           |                      | 0.00      |
| Aufwand                                       |                | Entnahmen für Deko und Mobiliar                                                                |           | 0.00                 |           |
| Total Aufwand / Ertrag                        |                |                                                                                                |           | 0.00                 | 272.75    |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                |                                                                                                |           |                      | 272.75    |
|                                               |                |                                                                                                |           |                      |           |
| Abschluss                                     |                |                                                                                                |           | Vermögensveränderung |           |
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 |                |                                                                                                |           |                      | 36'363.81 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                |                                                                                                |           |                      | 272.75    |
| Vermögen Ende Rechnungsjahr                   |                |                                                                                                |           |                      | 36'636.56 |
|                                               |                |                                                                                                |           |                      |           |
| Bilanz per 31.12.2024                         |                |                                                                                                |           | Aktiven              | Passiven  |
| Kapital                                       |                |                                                                                                |           |                      |           |
| Guthaben bei Politischer Gemeinde             |                |                                                                                                |           | 36'636.56            |           |
| ...                                           |                |                                                                                                |           | 0.00                 |           |
| Aktivenüberschuss = Vermögen                  |                |                                                                                                |           |                      | 36'636.56 |
| Total                                         |                |                                                                                                |           | 36'636.56            | 36'636.56 |

Anhang

| Sonderrechnungen                              |                                                                                                                                                                                     |                                          |           |                      |           |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------|----------------------|-----------|
| Art                                           | Fonds                                                                                                                                                                               |                                          |           |                      |           |
| Bezeichnung, Konto                            | Fonds zur Förderung der städtischen Jugend in Musik und Sport, 2092.07                                                                                                              |                                          |           |                      |           |
| Zweck                                         | Unterstützung von Institutionen in der Stadt Uster, die die Jugend im Bereich Musik und Sport fördern.                                                                              |                                          |           |                      |           |
| Erfolgsrechnung 2024                          |                                                                                                                                                                                     |                                          |           | Aufwand              | Ertrag    |
| Ertrag                                        | Zinsertrag                                                                                                                                                                          | Kapital                                  | 10'662.00 |                      |           |
|                                               |                                                                                                                                                                                     | Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss) | 0.75%     |                      | 79.95     |
|                                               | Übrige Erträge                                                                                                                                                                      |                                          |           |                      | 0.00      |
| Aufwand                                       |                                                                                                                                                                                     | Förderbeitrag Kulturmärz 2024            |           | 10'000.00            | 0.00      |
|                                               | Total Aufwand / Ertrag                                                                                                                                                              |                                          |           | 10'000.00            | 79.95     |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                                                                                                                                                                                     |                                          |           |                      | -9'920.05 |
| Abschluss                                     |                                                                                                                                                                                     |                                          |           | Vermögensveränderung |           |
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 |                                                                                                                                                                                     |                                          |           |                      | 10'662.00 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                                                                                                                                                                                     |                                          |           |                      | -9'920.05 |
| Vermögen Ende Rechnungsjahr                   |                                                                                                                                                                                     |                                          |           |                      | 741.95    |
| Bilanz per 31.12.2024                         |                                                                                                                                                                                     |                                          |           | Aktiven              | Passiven  |
| Kapital                                       |                                                                                                                                                                                     |                                          |           |                      |           |
| Guthaben bei Politischer Gemeinde             |                                                                                                                                                                                     |                                          |           | 741.95               |           |
| ...                                           |                                                                                                                                                                                     |                                          |           | 0.00                 |           |
| Aktivenüberschuss = Vermögen                  |                                                                                                                                                                                     |                                          |           |                      | 741.95    |
| Total                                         |                                                                                                                                                                                     |                                          |           | 741.95               | 741.95    |
| Art                                           | Fonds                                                                                                                                                                               |                                          |           |                      |           |
| Bezeichnung, Konto                            | Fonds Musikschule, 2092.08                                                                                                                                                          |                                          |           |                      |           |
| Zweck                                         | Unterstützung Kinder und Jugendliche, die finanziell schlecht gestellt sind. Unterstützung für Unterricht, Ensembles, Lager und Projekte.<br>sowie Kauf und Miete von Instrumenten. |                                          |           |                      |           |
| Erfolgsrechnung 2024                          |                                                                                                                                                                                     |                                          |           | Aufwand              | Ertrag    |

Anhang

| Sonderrechnungen                              |                |                                                              |                      |           |
|-----------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|-----------|
| Ertrag                                        | Zinsertrag     | Kapital                                                      | 0.00                 |           |
|                                               |                | Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)                     | 0.75%                | 0.00      |
|                                               | Übrige Erträge | Übertrag aus Integration Verein Musikschule Uster-Greifensee |                      | 38'410.20 |
|                                               |                |                                                              |                      | 0.00      |
| Aufwand                                       |                | Beitrag Schüler                                              | 90.00                |           |
| Total Aufwand / Ertrag                        |                |                                                              | 90.00                | 38'410.20 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                |                                                              |                      | 38'320.20 |
| Abschluss                                     |                |                                                              | Vermögensveränderung |           |
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 |                |                                                              |                      | 0.00      |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                |                                                              |                      | 38'320.20 |
| Vermögen Ende Rechnungsjahr                   |                |                                                              |                      | 38'320.20 |
| Bilanz per 31.12.2024                         |                |                                                              | Aktiven              | Passiven  |
| Kapital                                       |                |                                                              |                      |           |
| Guthaben bei Politischer Gemeinde             |                |                                                              | 38'320.20            |           |
| ...                                           |                |                                                              | 0.00                 |           |
| Aktivenüberschuss = Vermögen                  |                |                                                              |                      | 38'320.20 |
| Total                                         |                |                                                              | 38'320.20            | 38'320.20 |

Anhang

| Sonderrechnungen                              |                                                                                                |                                            |           |                      |           |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----------------------|-----------|
| Art                                           | Fonds                                                                                          |                                            |           |                      |           |
| Bezeichnung, Konto                            | Fonds Zahnklinik für Kinder und Jugendliche, 2092.20                                           |                                            |           |                      |           |
| Zweck                                         | Ermöglichung der Schulzahnpflege armer Kinder des Sekundarschul- und Primarschulkreises Uster. |                                            |           |                      |           |
|                                               |                                                                                                |                                            |           |                      |           |
| Erfolgsrechnung 2024                          |                                                                                                |                                            |           | Aufwand              | Ertrag    |
| Ertrag                                        | Zinsertrag                                                                                     | Kapital (aus Integration Zweckverband ZVS) | 34'895.56 |                      |           |
|                                               |                                                                                                | Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)   | 0.75%     |                      | 261.70    |
|                                               | Übrige Erträge                                                                                 |                                            |           |                      | 0.00      |
| Aufwand                                       |                                                                                                |                                            |           |                      | 0.00      |
| Total Aufwand / Ertrag                        |                                                                                                |                                            |           | 0.00                 | 261.70    |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                                                                                                |                                            |           |                      | 261.70    |
|                                               |                                                                                                |                                            |           |                      |           |
| Abschluss                                     |                                                                                                |                                            |           | Vermögensveränderung |           |
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 |                                                                                                |                                            |           |                      | 34'895.56 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                                                                                                |                                            |           |                      | 261.70    |
| Vermögen Ende Rechnungsjahr                   |                                                                                                |                                            |           |                      | 35'157.26 |
|                                               |                                                                                                |                                            |           |                      |           |
| Bilanz per 31.12.2024                         |                                                                                                |                                            |           | Aktiven              | Passiven  |
| Kapital                                       |                                                                                                |                                            |           |                      |           |
| Guthaben bei Politischer Gemeinde             |                                                                                                |                                            |           | 35'157.26            |           |
| ...                                           |                                                                                                |                                            |           | 0.00                 |           |
| Aktivenüberschuss = Vermögen                  |                                                                                                |                                            |           |                      | 35'157.26 |
| Total                                         |                                                                                                |                                            |           | 35'157.26            | 35'157.26 |

# Jahresrechnung 2024

**Diverse Auswertungen mit Mehrjahresvergleichen**

IST 2020 IST 2021 IST 2022 IST 2023 IST 2024 BU 2024 Abw.

|                                                              |               |              |              |               |             |           |             |
|--------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------------|-----------|-------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                                       |               |              |              |               |             |           |             |
| Operatives Ergebnis                                          | -5'576        | 1'688        | 6'440        | 10'867        | -547        | 45        | -592        |
| Ausserordentliches Ergebnis                                  | 0             | 0            | 0            | 0             | 0           | 0         | 0           |
| <b>Gesamtergebnis (+ = Ertrags- / - = Aufwandüberschuss)</b> | <b>-5'576</b> | <b>1'688</b> | <b>6'440</b> | <b>10'867</b> | <b>-547</b> | <b>45</b> | <b>-592</b> |
| Personalaufwand                                              | 94'619        | 96'832       | 101'699      | 108'894       | 117'267     | 113'268   | 3'999       |
| Sachaufwand                                                  | 39'164        | 40'339       | 43'191       | 47'480        | 53'961      | 48'297    | 5'664       |
| Transferaufwand                                              | 92'283        | 92'893       | 105'615      | 111'522       | 115'166     | 113'693   | -326        |
| Fiskalertrag                                                 | 113'539       | 125'651      | 129'687      | 130'241       | 138'429     | 125'460   | 12'969      |
| Entgelte                                                     | 62'223        | 60'203       | 66'392       | 71'595        | 73'549      | 70'333    | 3'217       |
| Transferertrag                                               | 59'051        | 57'109       | 72'365       | 82'181        | 82'721      | 88'355    | -5'634      |
| Finanzausgleich (netto)                                      | 19'614        | 16'880       | 22'088       | 20'434        | 23'093      | 29'959    | -6'866      |

|                                    |                |                |                |                |                |                |              |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>Globalkredite <sup>1)</sup></b> |                |                |                |                |                |                |              |
| Parlamentarische Dienste           | 565            | 602            | 610            | 578            | 600            | 672            | -72          |
| Stadtrat                           | 86'992         | 88'100         | 81'870         | 87'290         | 89'776         | 87'956         | 1'820        |
| Sozialbehörde                      | 10'955         | 10'742         | 13'875         | 16'683         | 18'054         | 15'459         | 2'595        |
| Primarschulpflege                  | 42'666         | 45'024         | 47'157         | 50'765         | 53'102         | 52'890         | 212          |
| <b>Ergebnis Globalkredite</b>      | <b>141'179</b> | <b>144'469</b> | <b>143'512</b> | <b>155'317</b> | <b>161'532</b> | <b>156'976</b> | <b>4'556</b> |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 20'379         | 18'817         | 18'223         | 18'398         | 18'339         | 18'665         | -326         |

<sup>1)</sup> Per 2019 werden die Abschreibungen dem jeweiligen Geschäftsfeld belastet.

|                                               |               |               |               |               |               |               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Investitionsrechnung</b>                   |               |               |               |               |               |               |               |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>                    |               |               |               |               |               |               |               |
| Ausgaben                                      | 32'700        | 28'473        | 25'407        | 30'606        | 46'081        | 30'650        | 15'431        |
| Einnahmen                                     | 1'098         | 1'348         | 2'740         | 2'730         | 2'363         | 750           | 1'613         |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>31'603</b> | <b>27'125</b> | <b>22'667</b> | <b>27'875</b> | <b>43'718</b> | <b>29'900</b> | <b>13'818</b> |
| <b>Finanzvermögen</b>                         |               |               |               |               |               |               |               |
| Ausgaben                                      | 4'068         | 1'265         | 1'555         | 554           | 1'136         | 3'350         | -2'214        |
| Einnahmen                                     | 1'349         | 5'283         | 1'854         | -             | -             | 0             | 0             |
| <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>2'719</b>  | <b>-4'018</b> | <b>-299</b>   | <b>554</b>    | <b>1'136</b>  | <b>3'350</b>  | <b>-2'214</b> |

|                              |                |                |                |                |                |  |  |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|--|
| <b>Bilanz</b>                |                |                |                |                |                |  |  |
| <b>Aktiven</b>               |                |                |                |                |                |  |  |
| Finanzvermögen               | 277'836        | 253'247        | 247'149        | 238'864        | 258'976        |  |  |
| Verwaltungsvermögen          | 295'551        | 306'262        | 314'019        | 314'917        | 350'283        |  |  |
| <b>Total Aktiven</b>         | <b>573'388</b> | <b>559'509</b> | <b>561'168</b> | <b>553'781</b> | <b>609'260</b> |  |  |
| <b>Passiven</b>              |                |                |                |                |                |  |  |
| Fremdkapital                 | 245'012        | 236'011        | 235'173        | 219'884        | 263'178        |  |  |
| Zweckgebundenes Eigenkapital | 36'786         | 37'485         | 38'295         | 39'755         | 41'621         |  |  |
| Zweckfreies Eigenkapital     | 291'589        | 286'013        | 287'701        | 294'141        | 304'461        |  |  |
| <b>Total Passiven</b>        | <b>573'388</b> | <b>559'509</b> | <b>561'168</b> | <b>553'781</b> | <b>609'260</b> |  |  |

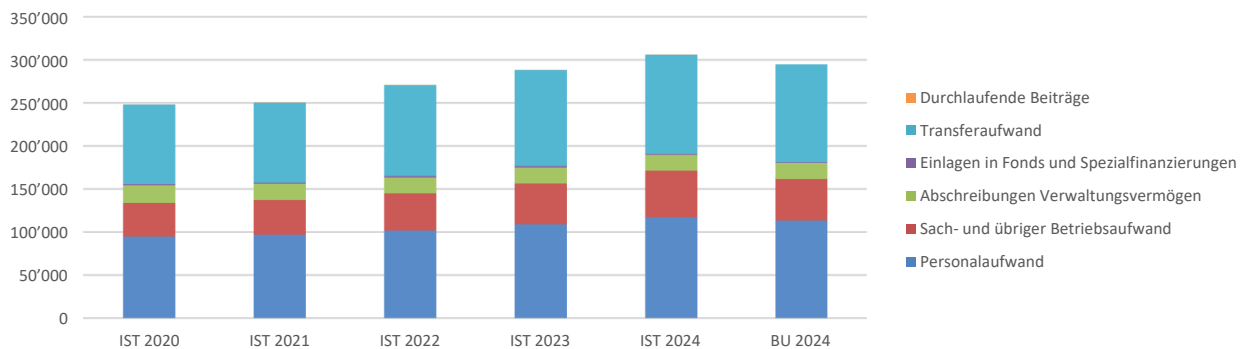
|                                                  |         |         |         |         |         |  |  |
|--------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|--|--|
| <b>Kennzahlen</b>                                |         |         |         |         |         |  |  |
| Einwohner/in                                     | 34'896  | 35'295  | 35'508  | 35'723  | 36'457  |  |  |
| Steuerfuss                                       | 91%     | 91%     | 94%     | 94%     | 94%     |  |  |
| Selbstfinanzierungsgrad                          | 40%     | 50%     | 80%     | 131%    | 42%     |  |  |
| Zinsbelastungsanteil                             | 0.2%    | 0.2%    | 0.3%    | 0.2%    | 0.4%    |  |  |
| Investitionsanteil                               | 10%     | 13%     | 11%     | 9%      | 14%     |  |  |
| Nettoschuld (Nettovermögen = -)                  | -32'824 | -17'237 | -11'976 | -18'980 | 4'201   |  |  |
| Nettoschuld pro Einwohner/in (Nettovermögen = -) | -941    | -488    | -337    | -531    | 115     |  |  |
| kurz- und langfristige Schulden                  | 175'000 | 165'000 | 155'000 | 125'000 | 175'000 |  |  |

|                      |                               |      |            |
|----------------------|-------------------------------|------|------------|
| <b>Erläuterungen</b> | Abkürzungen                   | IST  | Rechnung   |
|                      |                               | BU   | Budget     |
|                      |                               | Abw. | Abweichung |
|                      | Alle Angaben in 1'000 Franken |      |            |

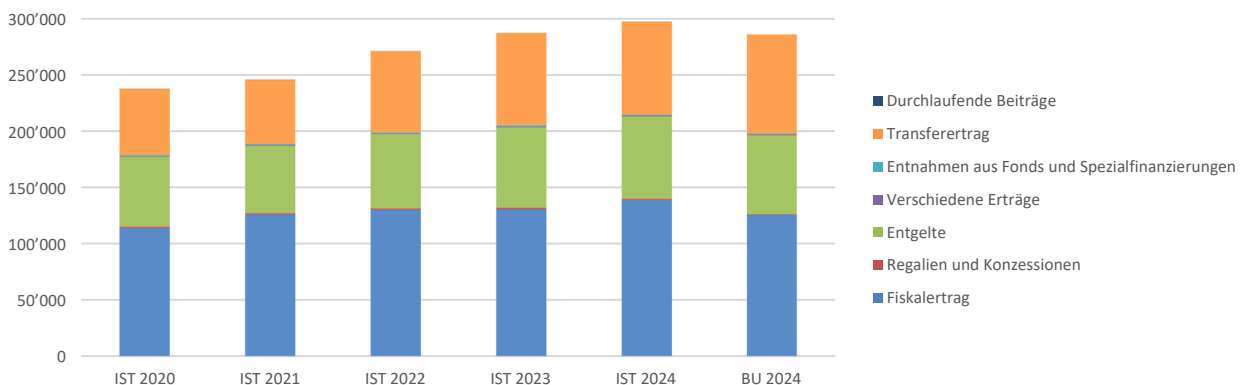
### Gestufter Erfolgsausweis

|                                               | IST 2020       | IST 2021       | IST 2022       | IST 2023       | IST 2024       | BU 2024        | Abw.   |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| Personalaufwand                               | 94'619         | 96'832         | 101'699        | 108'894        | 117'267        | 113'268        | 3'999  |
| Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 39'164         | 40'339         | 43'191         | 47'480         | 53'961         | 48'297         | 5'664  |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 20'379         | 18'817         | 18'223         | 18'398         | 18'339         | 18'665         | -326   |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 1'631          | 1'459          | 2'080          | 2'016          | 1'274          | 878            | 396    |
| Transferaufwand                               | 92'283         | 92'893         | 105'615        | 111'522        | 115'166        | 113'693        | 1'473  |
| Durchlaufende Beiträge                        | 116            | 207            | 192            | 81             | 165            | 0              | 165    |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>            | <b>248'192</b> | <b>250'547</b> | <b>271'000</b> | <b>288'391</b> | <b>306'172</b> | <b>294'801</b> |        |
| Fiskalertrag                                  | 113'539        | 125'651        | 129'687        | 130'241        | 138'429        | 125'460        | 12'969 |
| Regalien und Konzessionen                     | 1'394          | 1'166          | 1'461          | 1'558          | 1'179          | 535            | 644    |
| Entgelte                                      | 62'223         | 60'203         | 66'392         | 71'595         | 73'549         | 70'333         | 3'217  |
| Verschiedene Erträge                          | 483            | 735            | 533            | 647            | 882            | 968            | -86    |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'029          | 710            | 645            | 1'066          | 524            | 452            | 71     |
| Transferertrag                                | 59'051         | 57'109         | 72'365         | 82'181         | 82'721         | 88'355         | -5'634 |
| Durchlaufende Beiträge                        | 116            | 207            | 192            | 81             | 165            | 0              | 165    |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>             | <b>237'835</b> | <b>245'780</b> | <b>271'275</b> | <b>287'368</b> | <b>297'449</b> | <b>286'103</b> |        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-10'357</b> | <b>-4'766</b>  | <b>275</b>     | <b>-1'022</b>  | <b>-8'723</b>  | <b>-8'698</b>  |        |
| Finanzaufwand                                 | 2'935          | 2'414          | 3'507          | 4'319          | 4'633          | 2'469          | 2'164  |
| Finanzertrag                                  | 7'715          | 8'868          | 9'672          | 16'209         | 12'808         | 11'212         | 1'597  |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>4'781</b>   | <b>6'454</b>   | <b>6'165</b>   | <b>11'889</b>  | <b>8'176</b>   | <b>8'743</b>   |        |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>-5'576</b>  | <b>1'688</b>   | <b>6'440</b>   | <b>10'867</b>  | <b>-547</b>    | <b>45</b>      |        |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>         | <b>-5'576</b>  | <b>1'688</b>   | <b>6'440</b>   | <b>10'867</b>  | <b>-547</b>    | <b>45</b>      |        |
| Interne Verrechnungen                         | 11'315         | 9'743          | 10'458         | 12'199         | 13'170         | 10'404         | 2'766  |
| Interne Verrechnungen                         | 11'315         | 9'743          | 10'458         | 12'199         | 13'170         | 10'404         | 2'766  |

Betrieblicher Aufwand



Betrieblicher Ertrag

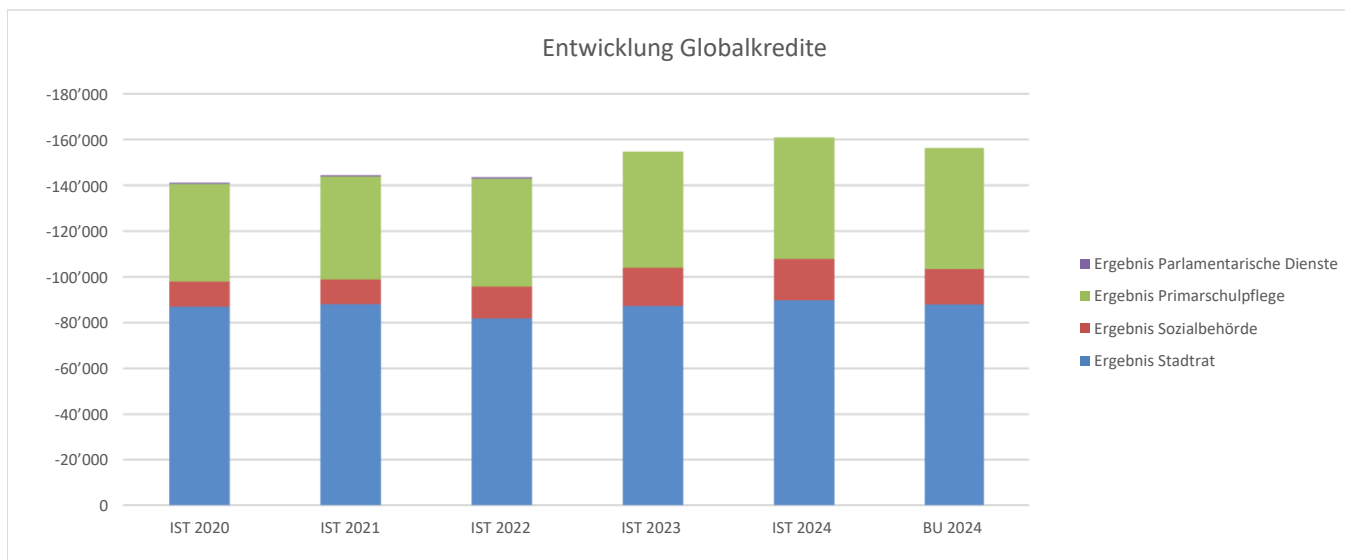


# Erfolgsrechnung nach Verantwortungsbereichen

Jahresrechnung 2024



|                                                                 |                                           | IST 2020        | IST 2021        | IST 2022        | IST 2023        | IST 2024        | BU 2024         | Abw.          |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>Parlamentarische Dienste</b>                                 | Ertrag                                    | 0               | 0               | 0               | 0               | 1               | 0               | 1             |
|                                                                 | Aufwand                                   | 565             | 602             | 610             | 578             | 601             | 672             | -71           |
|                                                                 | <b>Ergebnis Parlamentarische Dienste</b>  | <b>-565</b>     | <b>-602</b>     | <b>-610</b>     | <b>-578</b>     | <b>-600</b>     | <b>-672</b>     | <b>72</b>     |
| <b>Stadtrat</b>                                                 | Ertrag                                    | 97'668          | 94'565          | 108'603         | 117'656         | 124'042         | 116'054         | 7'989         |
|                                                                 | Aufwand                                   | 184'660         | 182'665         | 190'473         | 204'947         | 213'819         | 204'010         | 9'809         |
|                                                                 | <b>Ergebnis Stadtrat</b>                  | <b>-86'992</b>  | <b>-88'100</b>  | <b>-81'870</b>  | <b>-87'290</b>  | <b>-89'776</b>  | <b>-87'956</b>  | <b>-1'820</b> |
| <b>Sozialbehörde</b>                                            | Ertrag                                    | 8'370           | 9'284           | 10'822          | 13'677          | 14'072          | 16'297          | -2'224        |
|                                                                 | Aufwand                                   | 19'325          | 20'026          | 24'697          | 30'361          | 32'127          | 31'755          | 371           |
|                                                                 | <b>Ergebnis Sozialbehörde</b>             | <b>-10'955</b>  | <b>-10'742</b>  | <b>-13'875</b>  | <b>-16'683</b>  | <b>-18'054</b>  | <b>-15'459</b>  | <b>-2'595</b> |
| <b>Primarschulpflege</b>                                        | Ertrag                                    | 8'641           | 9'517           | 11'875          | 11'044          | 13'590          | 10'948          | 2'642         |
|                                                                 | Aufwand                                   | 51'308          | 54'542          | 59'032          | 61'809          | 66'691          | 63'838          | 2'854         |
|                                                                 | <b>Ergebnis Primarschulpflege</b>         | <b>-42'666</b>  | <b>-45'024</b>  | <b>-47'157</b>  | <b>-50'765</b>  | <b>-53'102</b>  | <b>-52'890</b>  | <b>-212</b>   |
| <b>Ergebnis Globalkredite</b>                                   |                                           | <b>-141'179</b> | <b>-144'469</b> | <b>-143'512</b> | <b>-155'317</b> | <b>-161'532</b> | <b>-156'976</b> | <b>-4'556</b> |
| <b>Finanzierung</b>                                             | Ordentliche Steuern                       | 97'559          | 107'371         | 105'874         | 113'246         | 116'839         | 107'490         | 9'349         |
|                                                                 | Grundstückgewinnsteuern                   | 15'276          | 17'903          | 23'439          | 16'708          | 21'124          | 17'800          | 3'324         |
|                                                                 | Finanzausgleich (netto)                   | 19'614          | 16'880          | 22'088          | 20'434          | 23'093          | 29'959          | -6'866        |
|                                                                 | Gewinnanteil ZKB                          | 3'757           | 3'375           | 3'182           | 3'623           | 3'851           | 3'158           | 693           |
|                                                                 | Diverses                                  | -66             | -46             | -1'201          | -1'298          | -1'678          | -1'386          | -292          |
|                                                                 | Buchgewinn Neubewertung FV                | 0               | 0               | 0               | 2'452           | -85             | 0               | -85           |
|                                                                 | Mutation Gerichtsplatz                    | 0               | 0               | -418            | 0               | 0               | 0               | 0             |
|                                                                 | Wertberichtigung Beteiligung Spital Uster | 0               | 0               | -3'009          | 1'249           | 117             | 0               | 117           |
|                                                                 | Buchgewinn Verkauf MDZ Aktien             | 0               | 676             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             |
|                                                                 | Rückerstattung Versorgertaxen             | 0               | 0               | 0               | 9'769           | 0               | 0               | 0             |
|                                                                 | Quartierplan Eschenbühl, Ausleitung       | 0               | 0               | 0               | 0               | -1'332          | 0               | -1'332        |
|                                                                 | Buchverlust "untere Farb"                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             |
|                                                                 | Buchgewinne / Verluste Liegenschaften FV  | -538            | -3              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             |
|                                                                 | Buchgewinn Kiesabbau Freudwil             | 0               | 0               | -2              | 0               | -944            | 0               | -944          |
|                                                                 | <b>Ergebnis Finanzierung</b>              | <b>135'602</b>  | <b>146'156</b>  | <b>149'953</b>  | <b>166'184</b>  | <b>160'986</b>  | <b>157'021</b>  | <b>3'965</b>  |
| <b>Ergebnis (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)</b> |                                           | <b>-5'576</b>   | <b>1'688</b>    | <b>6'440</b>    | <b>10'867</b>   | <b>-547</b>     | <b>45</b>       | <b>-591</b>   |

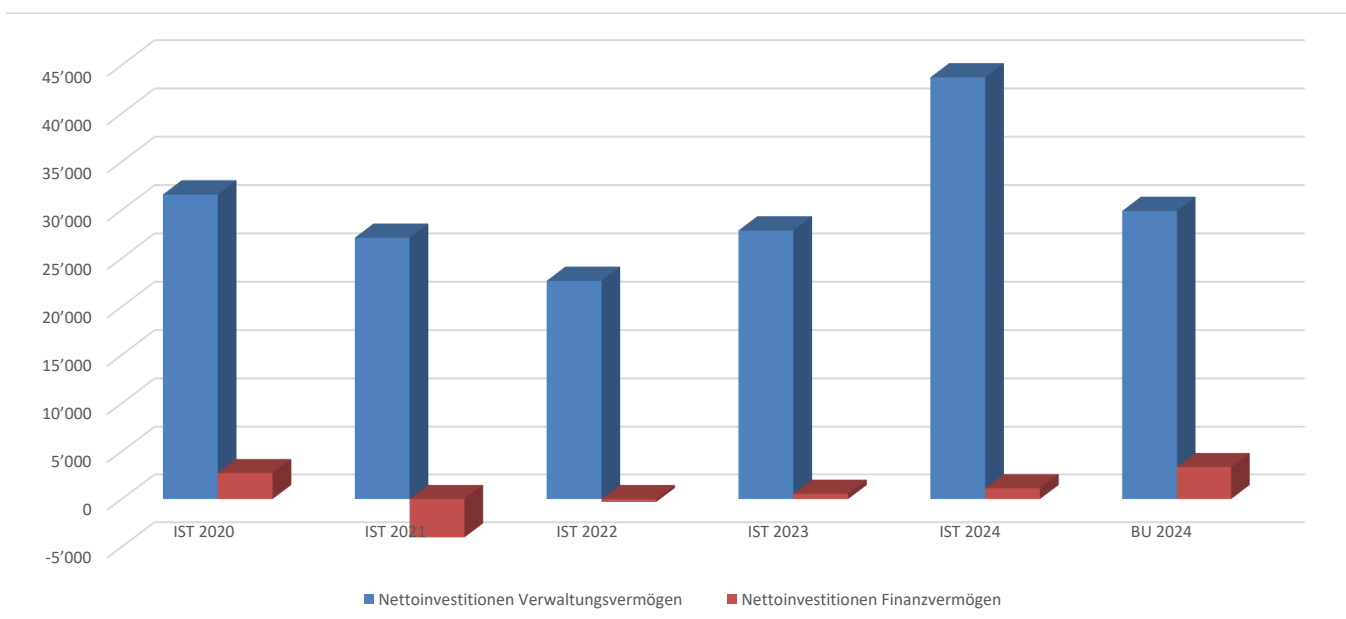


# Investitionsrechnung Artengliederung

Jahresrechnung 2024



|                                                             | IST 2020      | IST 2021      | IST 2022      | IST 2023      | IST 2024      | BU 2024       | Abw.          |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Sachgüter                                                   | 31'568        | 27'737        | 24'321        | 29'598        | 28'233        | 29'750        | -1'517        |
| Investitionen auf Rechnungen Dritter                        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Immaterielle Güter                                          | 616           | 251           | 670           | 566           | 1'177         | 800           | 377           |
| Darlehen                                                    | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Beteiligungen und Grundkapitalien                           | 0             | 0             | 0             | 26            | 16'670        | 0             | 16'670        |
| Eigene Investitionsbeiträge                                 | 516           | 486           | 416           | 416           | 0             | 100           | -100          |
| Durchlaufende Investitionsbeiträge                          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Total Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen</b>       | <b>32'700</b> | <b>28'473</b> | <b>25'407</b> | <b>30'606</b> | <b>46'081</b> | <b>30'650</b> | <b>15'431</b> |
| Übertragungen von Sachanlagen in das Finanzvermögen         | -50           | 0             | -268          | 0             | 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                    | -1'043        | -1'219        | -2'442        | -2'730        | -2'313        | -750          | -1'563        |
| Rückzahlung von Darlehen                                    | -5            | -30           | -30           | 0             | -50           | 0             | -50           |
| Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen         | 0             | -99           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Rückzahlung eigene Investitionsbeiträge                     | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Durchlaufende Investitionsbeiträge                          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Total Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen</b>      | <b>-1'098</b> | <b>-1'348</b> | <b>-2'740</b> | <b>-2'730</b> | <b>-2'363</b> | <b>-750</b>   | <b>-1'613</b> |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>               | <b>31'603</b> | <b>27'125</b> | <b>22'667</b> | <b>27'875</b> | <b>43'718</b> | <b>29'900</b> | <b>13'818</b> |
| Investitionen in Sachanlagen                                | 4'019         | 1'265         | 1'062         | 554           | 1'136         | 3'350         | -2'214        |
| Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen            | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen     | 50            | 0             | 268           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Übertragungen in die Erfolgsrechnung                        | 0             | 0             | 224           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Total Investitionsausgaben Finanzvermögen</b>            | <b>4'068</b>  | <b>1'265</b>  | <b>1'555</b>  | <b>554</b>    | <b>1'136</b>  | <b>3'350</b>  | <b>-2'214</b> |
| Verkauf von Sachanlagen                                     | -669          | 0             | -1'312        | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Beiträge Dritter für Sachanlagen                            | 0             | 0             | -65           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen         | 0             | -5'283        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Übertragungen in die Erfolgsrechnung                        | -681          | 0             | -477          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Total Investitionseinnahmen Finanzvermögen</b>           | <b>-1'349</b> | <b>-5'283</b> | <b>-1'854</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>                    | <b>2'719</b>  | <b>-4'018</b> | <b>-299</b>   | <b>554</b>    | <b>1'136</b>  | <b>3'350</b>  | <b>-2'214</b> |

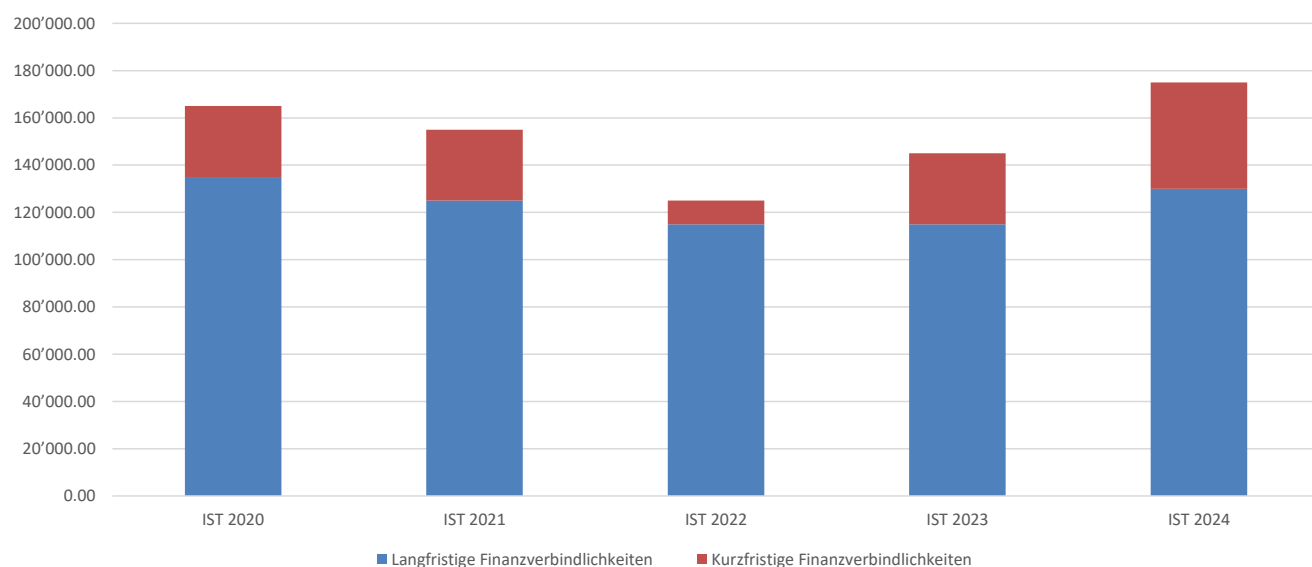


IST 2020 IST 2021 IST 2022 IST 2023 IST 2024 Abw.

|                      |                                              |                |                |                |                |                |               |
|----------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Aktiven</b>       | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 40'720         | 41'911         | 18'784         | 27'457         | 18'212         | -9'246        |
|                      | Forderungen                                  | 22'313         | 25'584         | 30'163         | 47'378         | 51'380         | 4'001         |
|                      | Kurzfristige Finanzanlagen                   | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
|                      | Aktive Rechnungsabgrenzungen                 | 63'666         | 57'624         | 68'588         | 63'770         | 65'652         | 1'882         |
|                      | Vorräte und angefangene Arbeiten             | 374            | 384            | 434            | 487            | 489            | 2             |
|                      | <b>Umlaufvermögen</b>                        | <b>127'073</b> | <b>125'503</b> | <b>117'969</b> | <b>139'093</b> | <b>135'733</b> | <b>-3'360</b> |
|                      | Finanzanlagen                                | 3'355          | 3'377          | 2'916          | 2'998          | 3'168          | 170           |
|                      | Sachanlagen                                  | 122'819        | 118'268        | 117'979        | 120'485        | 120'076        | -409          |
|                      | <b>Anlagenvermögen Finanzvermögen</b>        | <b>126'174</b> | <b>121'646</b> | <b>120'895</b> | <b>123'483</b> | <b>123'244</b> | <b>-239</b>   |
|                      | <b>Total Finanzvermögen</b>                  | <b>253'247</b> | <b>247'149</b> | <b>238'864</b> | <b>262'576</b> | <b>258'976</b> | <b>-3'599</b> |
|                      | Sachanlagen VV inkl. Immaterielle Anlagen    | 281'794        | 289'937        | 293'878        | 303'228        | 309'917        | 6'689         |
|                      | Immaterielle Anlagen                         | 1'288          | 1'096          | 1'213          | 1'116          | 3'186          | 2'070         |
|                      | Darlehen                                     | 1'870          | 1'840          | 1'810          | 1'720          | 1'670          | -50           |
|                      | Beteiligungen, Grundkapitalien               | 20'316         | 20'217         | 17'208         | 18'483         | 35'271         | 16'787        |
|                      | Investitionsbeiträge                         | 994            | 930            | 808            | 315            | 240            | -75           |
|                      | <b>Total Verwaltungsvermögen</b>             | <b>306'262</b> | <b>314'019</b> | <b>314'917</b> | <b>324'863</b> | <b>350'283</b> | <b>25'421</b> |
| <b>Total Aktiven</b> |                                              | <b>559'509</b> | <b>561'168</b> | <b>553'781</b> | <b>587'438</b> | <b>609'260</b> | <b>21'821</b> |

|                 |                                                   |                 |                 |                 |                 |                 |               |
|-----------------|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>Passiven</b> | Laufende Verpflichtungen                          | -53'979         | -64'913         | -77'842         | -79'542         | -69'694         | -9'848        |
|                 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten              | -30'000         | -30'000         | -10'000         | -30'000         | -45'000         | 15'000        |
|                 | Passive Rechnungsabgrenzungen                     | -4'297          | -4'815          | -5'935          | -5'935          | -6'337          | 402           |
|                 | Kurzfristige Rückstellungen                       | -5'816          | -4'446          | -4'501          | -5'696          | -5'506          | -189          |
|                 | <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>                 | <b>-94'092</b>  | <b>-104'174</b> | <b>-98'279</b>  | <b>-121'173</b> | <b>-126'538</b> | <b>5'365</b>  |
|                 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten              | -135'000        | -125'000        | -115'000        | -115'000        | -130'000        | 15'000        |
|                 | Langfristige Rückstellungen                       | -4'478          | -3'629          | -4'329          | -3'241          | -4'494          | 1'253         |
|                 | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | -2'441          | -2'370          | -2'277          | -2'212          | -2'146          | -66           |
|                 | <b>Langfristiges Fremdkapital</b>                 | <b>-141'919</b> | <b>-130'999</b> | <b>-121'605</b> | <b>-120'453</b> | <b>-136'640</b> | <b>16'187</b> |
|                 | <b>Total Fremdkapital</b>                         | <b>-236'011</b> | <b>-235'173</b> | <b>-219'884</b> | <b>-241'626</b> | <b>-263'178</b> | <b>21'552</b> |
|                 | Spezialfinanzierungen im Eigenkapital             | -36'732         | -37'541         | -38'992         | -40'041         | -40'733         | 692           |
|                 | Fonds im Eigenkapital                             | -753            | -753            | -763            | -763            | -888            | 125           |
|                 | Rücklagen der Globalbudgetbereiche                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             |
|                 | Vorfinanzierungen                                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             |
|                 | <b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>               | <b>-37'485</b>  | <b>-38'295</b>  | <b>-39'755</b>  | <b>-40'805</b>  | <b>-41'621</b>  | <b>817</b>    |
|                 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag                      | -286'013        | -287'701        | -294'141        | -305'008        | -304'461        | -547          |
|                 | <b>Zweckfreies Eigenkapital</b>                   | <b>-286'013</b> | <b>-287'701</b> | <b>-294'141</b> | <b>-305'008</b> | <b>-304'461</b> | <b>-547</b>   |
|                 | <b>Total Eigenkapital</b>                         | <b>-323'498</b> | <b>-325'995</b> | <b>-333'896</b> | <b>-345'813</b> | <b>-346'082</b> | <b>270</b>    |
|                 | <b>Total Passiven</b>                             | <b>-559'509</b> | <b>-561'168</b> | <b>-553'781</b> | <b>-587'438</b> | <b>-609'260</b> | <b>21'821</b> |

Kurz- und langfristige Schulden



|                                 | Richtwerte | IST 2020 | IST 2021 | IST 2022 | IST 2023 | IST 2024 | BU 2024 |
|---------------------------------|------------|----------|----------|----------|----------|----------|---------|
| Anzahl Einwohner                |            | 35'295   | 35'508   | 35'723   | 36'279   | 36'457   | 36'300  |
| Kurz- und langfristige Schulden |            | 165'000  | 155'000  | 125'000  | 145'000  | 175'000  | 145'000 |
| Bruttoschulden                  |            | 218'979  | 219'913  | 202'842  | 224'542  | 244'694  | 209'913 |
| Nettovermögen / Nettoschuld     |            | 17'237   | 11'976   | 18'980   | 20'950   | -4'201   | 4'601   |
| Zweckfreies Eigenkapital        |            | 286'013  | 287'701  | 294'141  | 305'008  | 304'461  | 290'132 |
| Zweckgebundene Mittel           |            | 39'172   | 39'911   | 41'269   | 42'253   | 42'879   | 41'387  |
| Selbstfinanzierung              |            | 15'956   | 21'813   | 29'645   | 29'746   | 18'501   | 23'150  |

#### Finanzkennzahlen

|                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                     |      |      |      |      |      |      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b><br>Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mittel finanziert werden kann.        | > 100% ideal<br>80 - 100% gut bis vertretbar<br>50 - 80% problematisch<br>< 50% ungenügend                                                                                          | 50%  | 80%  | 131% | 107% | 42%  | 77%  |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b><br>Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettoszinsaufwand gebunden ist.         | 0 - 4% gut<br>4 - 9% genügend<br>> 9% schlecht                                                                                                                                      | 0.2% | 0.3% | 0.2% | 0.3% | 0.4% | 0.3% |
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b><br>Anteil der direkten Steuern der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. | < 100% gut<br>100 - 150% genügend<br>> 150% schlecht                                                                                                                                | -18% | -11% | -18% | -18% | 4%   | -4%  |
| <b>Nettoschuld pro Einwohner/in</b><br>Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.                          | < 0 Fr. Nettovermögen<br>1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung<br>1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung<br>2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung<br>> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung | -488 | -337 | -531 | -577 | 115  | -127 |

#### Haushaltsgleichgewicht (Kennzahlen)

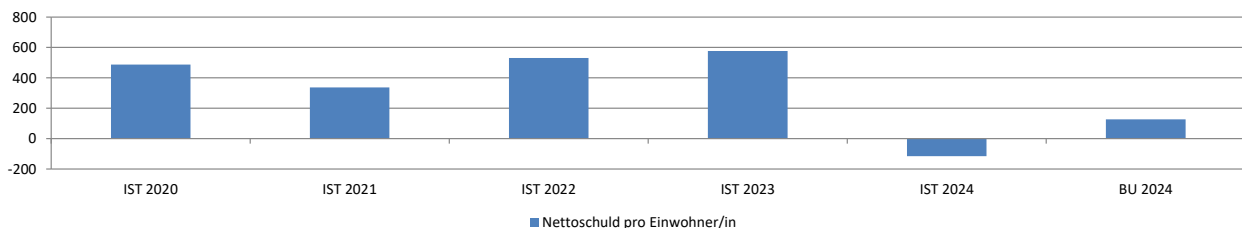
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                      |      |      |      |      |      |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| <b>Eigenkapitalquote</b><br>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<br>< 25 % ungenügend | 55%  | 55%  | 57%  | 56%  | 54%  | 56%  |
| <b>Zinsbelastungsquote</b><br>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<br>> 5% ungenügend     | 2.6% | 2.4% | 1.5% | 1.7% | 2.0% | 1.7% |
| <b>Investitionsanteil</b><br>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<br>< 10% ungenügend   | 13%  | 11%  | 9%   | 10%  | 14%  | 10%  |

#### Statistik Kennzahlen (ergänzend)

|                                                                                                                                                  |                                                                                                |     |     |     |     |     |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| <b>Bruttoverschuldungsanteil</b><br>Anteil des laufenden Ertrags, der benötigt wird, um die Bruttoschulden abzutragen.                           | < 50% sehr gut<br>50 - 100% gut<br>100 - 150% mittel<br>150 - 200% schlecht<br>> 200% kritisch | 89% | 86% | 72% | 74% | 79% | 71% |
| <b>Selbstfinanzierungsanteil</b><br>Anteil des laufenden Ertrags, der zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet | > 20% gut<br>10 - 20% mittel<br>< 10% schwach                                                  | 6%  | 9%  | 11% | 10% | 6%  | 8%  |
| <b>Kapitaldienstanteil</b><br>Anteil des laufenden Ertrags, der durch den Zinsdienst und die Abschreibungen belastet ist.                        | < 5% geringe Belastung<br>5 - 15% tragbare Belastung<br>> 15% hohe Belastung                   | 9%  | 8%  | 8%  | 7%  | 7%  | 7%  |

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

### Nettovermögen -schuld pro Einwohner/in

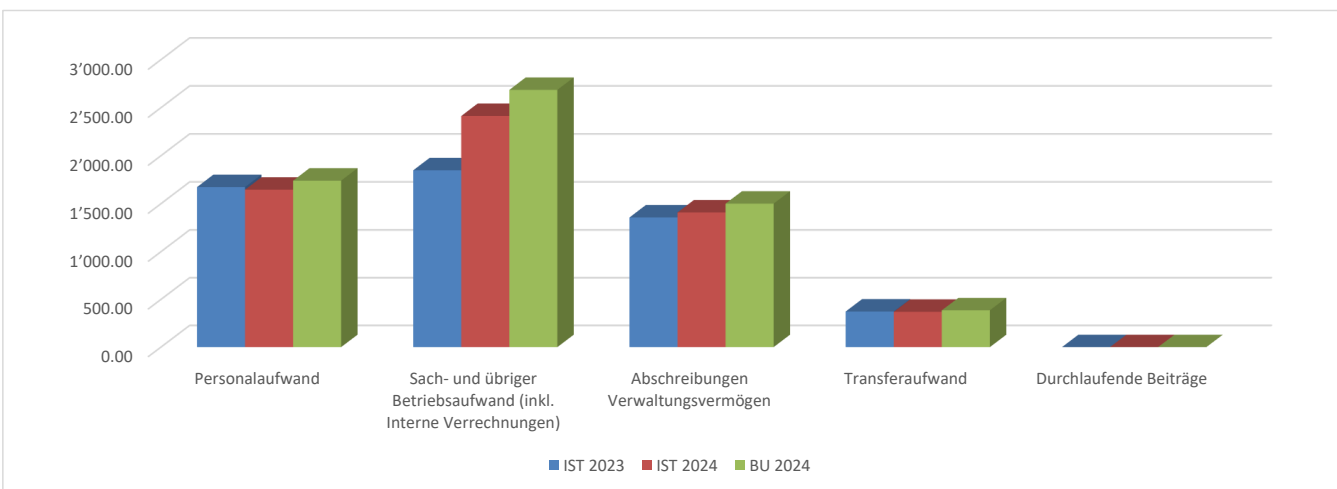


# Spezialfinanzierung Stadtentwässerung

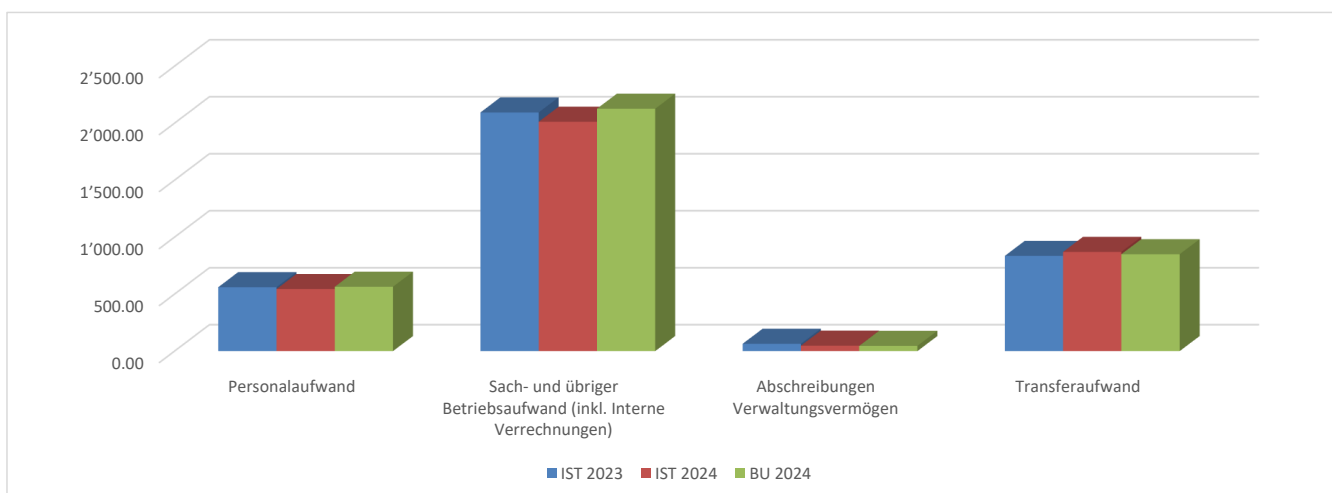
Jahresrechnung 2024



|                                                                        | IST 2020         | IST 2021      | IST 2022      | IST 2023      | IST 2024      | BU 2024      | Abw.          |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                                                 |                  |               |               |               |               |              |               |
| Personalaufwand                                                        | 1'578            | 1'594         | 1'619         | 1'673         | 1'646         | 1'740        | -94           |
| Sach- und übriger Betriebsaufwand (inkl. Interne Verrechnungen)        | 2'265            | 2'133         | 1'961         | 1'848         | 2'414         | 2'686        | -272          |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                     | 1'505            | 1'488         | 1'360         | 1'357         | 1'409         | 1'501        | -92           |
| Transferaufwand                                                        | 366              | 380           | 372           | 373           | 370           | 386          | -16           |
| Durchlaufende Beiträge                                                 | 0                | 0             | 0             | 0             | 0             | 0            | 0             |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>                                     | <b>5'713</b>     | <b>5'596</b>  | <b>5'312</b>  | <b>5'251</b>  | <b>5'839</b>  | <b>6'312</b> | <b>-473</b>   |
| Entgelte                                                               | 5'909            | 5'594         | 5'328         | 5'908         | 5'286         | 5'694        | -408          |
| Verschiedene Erträge (inkl. Interne Verrechnungen)                     | 95               | 112           | 113           | 113           | 125           | 132          | -7            |
| Transferertrag                                                         | 1'255            | 1'204         | 1'220         | 1'192         | 1'492         | 1'285        | 207           |
| Durchlaufende Beiträge                                                 | 0                | 0             | 0             | 0             | 0             | 0            | 0             |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>                                      | <b>7'258</b>     | <b>6'910</b>  | <b>6'660</b>  | <b>7'213</b>  | <b>6'903</b>  | <b>7'111</b> | <b>-208</b>   |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>                            | <b>1'545</b>     | <b>1'314</b>  | <b>1'348</b>  | <b>1'962</b>  | <b>1'063</b>  | <b>799</b>   | <b>265</b>    |
| Finanzaufwand                                                          | 302              | 235           | 238           | 252           | 276           | 271          | 5             |
| Finanzertrag                                                           | 333              | 262           | 272           | 282           | 297           | 290          | 7             |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                                       | <b>32</b>        | <b>27</b>     | <b>34</b>     | <b>30</b>     | <b>21</b>     | <b>19</b>    | <b>2</b>      |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                                             | <b>1'577</b>     | <b>1'341</b>  | <b>1'382</b>  | <b>1'992</b>  | <b>1'084</b>  | <b>818</b>   | <b>266</b>    |
| Ausserordentlicher Aufwand                                             | 0                | 0             | 0             | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Ausserordentlicher Ertrag                                              | 0                | 0             | 0             | 0             | 0             | 0            | 0             |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                                     | <b>1'577</b>     | <b>1'341</b>  | <b>1'382</b>  | <b>1'992</b>  | <b>1'084</b>  | <b>818</b>   | <b>266</b>    |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>                                  | <b>1'577</b>     | <b>1'341</b>  | <b>1'382</b>  | <b>1'992</b>  | <b>1'084</b>  | <b>818</b>   | <b>266</b>    |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                            | 1'577            | 1'341         | 1'382         | 1'992         | 1'084         | 818          |               |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                          | 0                | 0             | 0             | 0             | 0             | 0            |               |
| <b>Nettoeinlagen /- entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen</b>      | <b>1'577</b>     | <b>1'341</b>  | <b>1'382</b>  | <b>1'992</b>  | <b>1'084</b>  | <b>818</b>   | <b>266</b>    |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                                              | <b>2'675</b>     | <b>1'854</b>  | <b>3'274</b>  | <b>4'639</b>  | <b>7'606</b>  | <b>8'950</b> | <b>-1'344</b> |
| <b>Bilanzpositionen</b>                                                |                  |               |               |               |               |              |               |
| Sachanlagen VV                                                         | 4192.863         | 9'210         | 10'596        | 10'205        | 10'061        |              |               |
| Hochbauten VV                                                          | 22808.5          | 20'665        | 19'593        | 18'521        | 17'449        |              |               |
| Anlagen im Bau VV                                                      | 3154.098         | 1'817         | 3'410         | 8'130         | 15'576        |              |               |
| <b>Anteil am Anlagevermögen Verwaltungsvermögen</b>                    | <b>30155.5</b>   | <b>31'692</b> | <b>33'599</b> | <b>36'856</b> | <b>43'086</b> |              |               |
| Spezialfinanzierung Stadtentwässerung                                  | 33315.01         | 36'233        | 37'615        | 39'607        | 40'691        |              |               |
| <b>Anteil an Spezialfinanzierung Stadtentwässerung am Eigenkapital</b> | <b>33'315.01</b> | <b>36'233</b> | <b>37'615</b> | <b>39'607</b> | <b>40'691</b> |              |               |



|                                                                     | IST 2020     | IST          | IST 2022     | IST 2023     | IST 2024     | BU 2024      | Abw.        |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                                              |              |              |              |              |              |              |             |
| Personalaufwand                                                     | 500          | 535          | 514          | 561          | 544          | 565          | -20         |
| Sach- und übriger Betriebsaufwand (inkl. Interne Verrechnungen)     | 2'004        | 1'985        | 1'922        | 2'094        | 2'012        | 2'127        | -114        |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                  | 134          | 123          | 113          | 64           | 47           | 46           | 1           |
| Transferaufwand                                                     | 898          | 876          | 842          | 835          | 871          | 850          | 21          |
| Durchlaufende Beiträge                                              | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0           |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>                                  | <b>3'537</b> | <b>3'518</b> | <b>3'391</b> | <b>3'554</b> | <b>3'475</b> | <b>3'587</b> | <b>-112</b> |
| Entgelte                                                            | 2'643        | 2'982        | 2'827        | 2'698        | 3'126        | 3'265        | -139        |
| Verschiedene Erträge (inkl. Interne Verrechnungen)                  | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | -12          | 12          |
| Transferertrag                                                      | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0           |
| Durchlaufende Beiträge                                              | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0           |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>                                   | <b>2'643</b> | <b>2'982</b> | <b>2'827</b> | <b>2'698</b> | <b>3'126</b> | <b>3'253</b> | <b>-127</b> |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>                         | <b>-894</b>  | <b>-536</b>  | <b>-564</b>  | <b>-856</b>  | <b>-349</b>  | <b>-334</b>  | <b>-15</b>  |
| Finanzaufwand                                                       | 11           | 9            | 9            | 8            | 9            | 10           | -1          |
| Finanzertrag                                                        | 27           | 14           | 10           | 6            | 0            | 0            | 0           |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                                    | <b>16</b>    | <b>4</b>     | <b>1</b>     | <b>-2</b>    | <b>-9</b>    | <b>-10</b>   | <b>1</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                                          | <b>-878</b>  | <b>-531</b>  | <b>-563</b>  | <b>-858</b>  | <b>-358</b>  | <b>-344</b>  | <b>-14</b>  |
| Ausserordentlicher Aufwand                                          | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0           |
| Ausserordentlicher Ertrag                                           | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0           |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                                  | <b>-878</b>  | <b>-531</b>  | <b>-563</b>  | <b>-858</b>  | <b>-358</b>  | <b>-344</b>  | <b>-14</b>  |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>                               | <b>-878</b>  | <b>-531</b>  | <b>-563</b>  | <b>-858</b>  | <b>-358</b>  | <b>-344</b>  | <b>-14</b>  |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                         | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |             |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                       | 878          | 531          | 563          | 858          | 358          | 331          |             |
| <b>Nettoeinlagen /- entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen</b>   | <b>878</b>   | <b>531</b>   | <b>563</b>   | <b>858</b>   | <b>358</b>   | <b>331</b>   |             |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                                           | <b>256</b>   | <b>45</b>    | <b>19</b>    | <b>109</b>   | <b>223</b>   | <b>320</b>   | <b>-97</b>  |
| <b>Bilanzpositionen</b>                                             |              |              |              |              |              |              |             |
| Sachanlagen VV                                                      | 993          | 865          | 762          | 745          | 708          |              |             |
| Hochbauten VV                                                       | 0            | 298          | 303          | 296          | 294          |              |             |
| Anlagen im Bau VV                                                   | 126          | -            | 11           | 73           | 287          |              |             |
| <b>Anteil am Anlagevermögen Verwaltungsvermögen</b>                 | <b>1'119</b> | <b>1'163</b> | <b>1'076</b> | <b>1'114</b> | <b>1'289</b> |              |             |
| Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung                           | 2'718        | 1'309        | 746          | -112         | -470         |              |             |
| <b>Anteil an Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung am Eigen</b> | <b>2'718</b> | <b>1'309</b> | <b>746</b>   | <b>-112</b>  | <b>-470</b>  |              |             |



IST 2022 IST 2023 IST 2024 BU 2024 Abw.

### Erfolgsrechnung

|                                                                 |              |              |              |              |            |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| Personalaufwand                                                 | 4'166        | 4'426        | 4'853        | 4'350        | 503        |
| Sach- und übriger Betriebsaufwand (inkl. Interne Verrechnungen) | 1'854        | 1'946        | 2'206        | 1'911        | 295        |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen                              | 0            | 0            | 0            | 0            | 0          |
| Transferaufwand                                                 | 2            | 2            | 17           | 0            | 17         |
| Durchlaufende Beiträge                                          | 0            | 0            | 0            | 0            | 0          |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>                              | <b>6'022</b> | <b>6'373</b> | <b>7'077</b> | <b>6'261</b> | <b>816</b> |

|                                                    |              |              |              |              |            |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| Entgelte                                           | 36           | 811          | 480          | 15           | 465        |
| Verschiedene Erträge (inkl. Interne Verrechnungen) | 114          | -69          | 126          | 43           | 83         |
| Transferertrag                                     | 6'499        | 5'536        | 6'431        | 6'237        | 193        |
| Durchlaufende Beiträge                             | 0            | 0            | 0            | 0            | 0          |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>                  | <b>6'649</b> | <b>6'277</b> | <b>7'036</b> | <b>6'295</b> | <b>741</b> |

### Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

**627 -96 -41 34 -75**

|               |   |    |   |    |    |
|---------------|---|----|---|----|----|
| Finanzaufwand | 0 | 0  | 0 | 0  | 0  |
| Finanzertrag  | 4 | 11 | 7 | 14 | -7 |

### Ergebnis aus Finanzierung

**4 11 7 14 -7**

### Operatives Ergebnis

**632 -85 -34 48 -82**

|                            |   |   |   |   |   |
|----------------------------|---|---|---|---|---|
| Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

### Ausserordentliches Ergebnis

**632 -85 -34 48 -82**

### Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

**632 -85 -34 48 -82**

|                                                                   |            |           |           |           |  |
|-------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|--|
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                       | 632        | 0         | 0         | 39        |  |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                     | 0          | 85        | 34        | 0         |  |
| <b>Nettoeinlagen /- entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen</b> | <b>632</b> | <b>85</b> | <b>34</b> | <b>39</b> |  |

### Nettoinvestitionen

### Bilanzpositionen

|                                                     |          |          |          |          |  |
|-----------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|--|
| Sachanlagen VV                                      | -        | -        | -        | -        |  |
| Hochbauten VV                                       | -        | -        | -        | -        |  |
| Anlagen im Bau VV                                   | -        | -        | -        | -        |  |
| <b>Anteil am Anlagevermögen Verwaltungsvermögen</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |  |

|                                                           |            |            |            |  |  |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|--|--|
| Spezialfinanzierung HPSU                                  | 632        | 547        | 512        |  |  |
| <b>Anteil an Spezialfinanzierung HPSU am Eigenkapital</b> | <b>632</b> | <b>547</b> | <b>512</b> |  |  |

