



# **Leistungsaufträge 2023-2026 und Globalbudget 2023**

Weisung Nr. 116/2022  
06. September 2022

Abnahmebeschluss Schulpflege	6. September 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	5. Dezember 2022
Abnahmebeschluss Gemeinderat	12. Dezember 2022



# Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
Botschaft des Präsidenten	1
Anträge und Beschlüsse	2 - 4
<b>Leistungsaufträge 2023 - 2026 und Globalbudget 2023</b>	
GF Sekundarstufe	5 - 7
LG Behörde und Verwaltung	8
LG SSU Allgemein	9
LG Unterricht	10 - 12
LG Sonderpädagogische Angebote	13 - 14
LG spur+	15 - 16
LG Berufswahlschule	17 - 18
LG Kunst- und Sportschule	19 - 20
LG Liegenschaften	21 - 22
Investitionsplanung	23
<b>Budget</b>	
Steuerertrag und Steuerfuss	24
Finanzierung	25
Haushaltsgleichgewicht	26 - 27
Erfolgsrechnung	28
Investitionsrechnungen	29 - 30
<b>Budget - Details</b>	
Erläuterung zur Erfolgsrechnung	31
Erfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche (funktionale Gliederung)	32
Erfolgsrechnung Einzelkonten (funktionale Gliederung)	33 - 47
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	48 - 49
Investitionsrechnung Finanzvermögen	50
<b>Anhang zum Budget</b>	
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	51
Finanzkennzahlen	52 - 53
Finanz- und Aufgabenplanung 2023 - 2026 - Swissplan	Anhang I
Abkürzungen	Anhang II

## Kontakt

Sekundarstufe Uster  
Poststrasse 13  
8610 Uster

Finanzvorsteherin: Margrit Bucher-Heer

Rechnungsführerin: Stephanie Schick  
Telefon: 044 944 75 45  
E-Mail: stephanie.schick@sekuster.ch



# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**



## Botschaft des Präsidenten

---

Uster, 06. September 2022

Sehr geehrter Herr Gemeinderatspräsident  
Sehr geehrte Damen und Herren des Gemeinderates

Die Sekundarschulpflege hat an ihrer Sitzung vom 6. September 2022 die Leistungsaufträge 2023-2026 und das Budget 2023 verabschiedet.

Die Sekundarstufe Uster erwartet einen Gesamtaufwand von CHF 31'021'000 (VJ Budget CHF 30'175'500). Trotz hohem Kostenbewusstsein muss mit einer Aufwandsteigerung von 0,8 Mio. CHF gerechnet werden. Erfreulicherweise werden höhere Steuereinnahmen und höhere Einnahmen aus dem Ressourcenausgleich prognostiziert. Der Gesamtertrag steigt somit auf CHF 29'767'400 (VJ Budget CHF 27'635'000). Die Sekundarstufe plant darausfolgend mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 1'253'600. Das erwartete Ergebnis 2023 verbessert sich somit zum Budget 2022 um CHF 1'286'400. Für 2023 kann mit einer positiven Selbstfinanzierung gerechnet werden. Das Nettovermögen wird weiter abgebaut und wird am Ende der Planung 2025 bei voraussichtlich 3,2 Mio. Franken liegen.

Das Investitionsvolumen für die Planjahre 2023 - 2026 entspricht mit 8 Mio dem Vorjahresplan. Die BWS Investitionsprojekt "Ersatz Pavillon und Heizung" kann nach der gewonnenen Abstimmung schwerpunktmässig in 2023 umgesetzt werden.

Ab 2023 werden pro Schuleinheit und Jahr zwischen CHF 50'000 und CHF 100'000 für Vorprojekte und erste Massnahmen zur Netto-Null-Strategie eingesetzt.

Die Sekundarstufe Uster plant wie in den vergangenen Jahren weiterhin mit einem Steuerfuss von 18%. Eine Erhöhung ab Budget 2024 wird wieder evaluiert werden. Eine solche wurde im Finanzplan aber noch nicht berücksichtigt.

Im Namen der Schulpflege bedanke ich mich für die wohlwollende Prüfung der Leistungsaufträge 2023 - 2026 und des Globalbudgets 2023.

Freundliche Grüsse



Benno Scherrer  
Präsident

## Antrag der Schulpflege an den Gemeinderat

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2023** an ihrer Sitzung vom 06. September 2022 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	31'021'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	29'767'400.00
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'253'600.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'443'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'443'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>(Vorjahr Fr. 78'735'000)</b>	<b>Fr.</b>	<b>81'450'000.00</b>
<b>Steuerfuss / Steuerertrag</b>		<b>18%</b>	<b>14'661'000.00</b>

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- 2 Die Schulpflege beantragt dem Gemeinderat, das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Uster zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8610 Uster, 06. September 2022  
Sekundarschulpflege Uster



Benno Scherrer  
Präsident

Margrit Bucher-Heer  
Ressortdelegierte Finanzen



## Antrag der Rechnungsprüfungskommission an den Gemeinderat

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2023** der Sekundarschulgemeinde Uster in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 06. September 2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	31'021'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	29'767'400.00
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'253'600.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'443'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'443'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>(Vorjahr Fr. 78'735'000)</b>	<b>Fr.</b>	<b>81'450'000.00</b>
<b>Steuerfuss / Steuerertrag</b>		<b>18%</b>	<b>14'661'000.00</b>

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Uster finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeinderat, das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8610 Uster, 05. Dezember 2022  
Rechnungsprüfungskommission Uster

Walter Meier  
Präsident

Daniel Reuter  
Sekretär

## Beschluss des Gemeinderates

- 1 Der Gemeinderat hat das **Budget 2023** der Sekundarschulgemeinde Uster vom 06. September 2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	31'021'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	29'767'400.00
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'253'600.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'443'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'443'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>(Vorjahr Fr. 78'735'000)</b>	<b>Fr.</b>	<b>81'450'000.00</b>
<b>Steuerfuss / Steuerertrag</b>		<b>18%</b>	<b>14'661'000.00</b>

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Uster für das Jahr 2023 wird auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8610 Uster, 12. Dezember 2022  
Namens des Gemeinderates Uster

Jürg Krauer  
Präsident

Daniel Reuter  
Sekretär

# **Leistungsaufträge 2023-2026 und Globalbudget 2023**



## GF SEKUNDARSTUFE

### EINLEITUNG

#### Nachhaltige Bauten

Der Aktionsplan «Netto Null bei Gebäuden der Sekundarschule» (Umsetzung von Postulat 631/2021) wird vertiefte Untersuchungen zu Massnahmen mit dem grössten Kosten-/Nutzeffekt auslösen. Zudem evaluiert die SSU Solaranlagen auf Dächern der Sekundarstufe.

#### Schulraumplanung

Die SSU ist gemeinsam mit der PSU an einer Machbarkeitsstudie der HPSU (Standort Schulhaus Weidli) beteiligt.

#### Gebietsbereinigung / Gemeindeordnung

Die Gebietsbereinigung mit der Oberstufe Nänikon-Greifensee, welche gemäss Gemeindegesetz bis Ende 2021 hätte umgesetzt sein müssen, bleibt weiterhin ungelöst.

#### Zweckverband Schulgesundheit / Anschlussvertrag

Die Stimmberechtigten haben am 15. Mai 2022 der Auflösung dieses Zweckverbands Zweckverband für die schulärztlichen und schulzahnärztlichen Tätigkeiten und dem Abschluss eines Anschlussvertrags mit der Stadt Uster für die Schulzahnklinik zugestimmt. Damit wird die Stadt Uster als Trägergemeinde diese öffentliche Aufgabe übernehmen. Der Sekundarstufe Uster werden als Vertragsgemeinde die Kosten für die schulzahnärztlichen Pflichtleistungen in Rechnung gestellt.

### Projekte <sup>1</sup>

Kurzbeschreibung	Beginn	Ende (geplant)
Nachhaltige Bauten erarbeiten (gemäss gesetzlichen Vorgaben)	laufend	
Schulraumplanung überprüfen	laufend	
Risikomanagement	laufend	
Qualitätssicherung und -entwicklung	laufend	
Informatikkonzept Weiterentwicklung	laufend	
Gebietsbereinigung	2017	(2024)
Gemeindeordnung gem. neuem Gemeindegesetz	2018	(2024)
Zweckverband Schulgesundheit - Auflösung	2021	(2022)

#### Kommentar

<sup>1</sup> Projekte, welche in der Investitionsplanung abgebildet sind, werden hier nicht nochmals aufgeführt.

### Globalkredit

Geschäftsfeld, Leistungsgruppe	Einheit	IST 21	BU 22	HR 22	BU 23	Plan 26
Erträge	1'000 Fr.	27'788	27'636	28'970	29'767	+
Aufwände	1'000 Fr.	29'106	30'176	30'788	31'021	+
Überschuss (+) / Manko (-)	1'000 Fr.	-1'318	-2'540	-1'818	-1'254	-
Steuerfuss	%	18	18	18	18	+

## GLOBALBUDGET 2023

### Übersicht Nettoergebnis-Leistungsgruppen<sup>1</sup>

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Bestandteil Beschluss GR

Geschäftsfeld, Leistungsgruppe	Einheit	IST 21	BU 22	HR 22	BU 23	Plan 26
Behörde und Verwaltung	1'000 Fr.	899	1'374	1'524	1'532	=
SSU Allgemein	1'000 Fr.	2'705	2'633	2'633	2'674	+
Unterricht	1'000 Fr.	10'744	11'500	11'500	11'786	+
Sonderpädagogische Angebote	1'000 Fr.	3'337	3'294	3'594	3'445	+
Berufswahlschule (BWS)	1'000 Fr.	198	28	28	-16	-
Kunst- und Sportschule ZO (KuSs ZO)	1'000 Fr.	-31	-9	-9	0	=
Liegenschaften	1'000 Fr.	3'440	3'442	3'604	3'665	=
spur+	1'000 Fr.	20	11	11	1	-
Finanzen und Steuern	1'000 Fr.	-19'994	-19'733	-21'068	-21'833	+
<b>Ergebnis (Überschuss -; Manko +)</b>	<b>1'000 Fr.</b>	<b>1'318</b>	<b>2'540</b>	<b>1'818</b>	<b>1'254</b>	<b>-</b>

Kommentar

<sup>1</sup> Erträge - / Aufwand +

### GF Sekundarstufe - Nettoergebnis Detailübersicht (in 1'000 Fr.)<sup>3</sup>

Information

		IST 21	BU 22	BU 23	Abw.	in%
<b>Steuern</b>	Steuern Rechnungsjahr	-14'828	-14'172	-14'661	489	3%
	Steuern frühere Jahre	-1'761	-1'528	-1'458	-70	-5%
	Übrige Steuern <sup>1</sup>	-529	-275	-269	-6	-2%
<b>Finanzausgleich</b>	Ressourcenzuschuss	-2'879	-3'755	-5'442	1'687	45%
<b>Diverses</b>	Diverse Finanzierung <sup>2</sup>	3	-3	-3	0	-10%
<b>Total Steuern, Finanzausgleich, Diverses</b>		<b>-19'994</b>	<b>-19'733</b>	<b>-21'833</b>	<b>2'100</b>	<b>11%</b>
<b>Leistungsgruppen ohne Abschreibungen</b>	Behörden	246	208	199	-9	-5%
	Verwaltung	650	1'163	1'331	168	14%
	SSU Allgemein	2'705	2'633	2'674	41	2%
	Unterricht	10'703	11'458	11'678	220	2%
	Sonderpädagogische Angebote	3'337	3'294	3'445	151	5%
	Berufswahlschule (BWS)	198	28	-16	-44	-157%
	Kunst- und Sportschule ZO (KuSs ZO)	-36	-21	-27	-6	27%
	Liegenschaften	1'346	1'440	1'699	258	18%
spur+	20	11	1	-11	-95%	
<b>Total Leistungsgruppen ohne Abschreibung</b>		<b>19'169</b>	<b>20'215</b>	<b>20'982</b>	<b>768</b>	<b>4%</b>
<b>Abschreibungen</b>	Behörden	0	0	0	0	
	Verwaltung	3	3	3	0	0%
	SSU Allgemein	0	0	0	0	
	Unterricht	42	42	108	66	0%
	Sonderpädagogische Angebote	0	0	0	0	
	Berufswahlschule (BWS)	0	0	0	0	
	Kunst- und Sportschule ZO (KuSs ZO)	5	12	26	15	56%
	Liegenschaften	2'094	2'002	1'967	-35	-2%
spur+	0	0	0	0		
<b>Total Abschreibungen</b>		<b>2'143</b>	<b>2'058</b>	<b>2'104</b>	<b>46</b>	<b>2%</b>
<b>Ergebnis (Überschuss -; Manko +)</b>		<b>1'318</b>	<b>2'540</b>	<b>1'254</b>	<b>-1'286</b>	<b>-51%</b>

Kommentar

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

<sup>2</sup> Diverse Finanzierung: CO2 Abgabe + langfristige Fremdkapitalzinsen + Zinsen Sonderrechnung

<sup>3</sup> Erträge - / Aufwand +

**GF - Sekundarstufe Investitionsplanung**

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Information

	Einheit	IST 21	BU 22	HR 22	BU 23	Plan 26
Immobilien und Tiefbauten	1'000 Fr.	800	1'250	2'988	3'980	-
Mobiliar	1'000 Fr.	50	0	50	113	=
Technische Geräte	1'000 Fr.	0	0	0	0	=
Planungsausgaben	1'000 Fr.	285	0	0	350	=
<b>Total Investitionen</b>	<b>1'000 Fr.</b>	<b>1'135</b>	<b>1'250</b>	<b>3'038</b>	<b>4'443</b>	-

**LEISTUNGSaufTRÄGE 2023 - 2026****Übergeordnete Wirkungs- und Leistungsziele:**

Bestandteil Beschluss GR

Ziel.Nr.	Leistungsbezug	Wirkungs- und Leistungsziel
Z 01	L 01, L 03	Lehrpersonen und übrige Mitarbeitende erbringen qualitativ gute Leistungen und arbeiten kostenbewusst.
Z 02	L 01, L 03, L 04	Das Schulangebot ist vielfältig, anschlussorientiert und wird bedürfnisgerecht weiterentwickelt.
Z 03	L 02, L 03, L 04	Motivierte und qualifizierte Lehrpersonen, Schulleitende, Verwaltungsangestellte und Behördenmitglieder garantieren eine innovative Schulentwicklung.
Z 04	L 01, L 02, L 04	Die Jugendlichen sowie die Eltern sind mit der Sekundarschule zufrieden.
Z 05	L 01	Eine vorausschauende, bedürfnisorientierte Planung des Schulraums und nachhaltige Investitionen in die Schulliegenschaften garantieren eine zweckmässige Infrastruktur, deren Werterhaltung durch einen gezielten betrieblichen und baulichen Unterhalt gesichert wird (belegbar ohne Indikator).

**Übergeordnete Leistungen bzw. die keiner LG zugeteilt sind:**

Bestandteil Beschluss GR

Leist.Nr.	Leistungsbezug
L 01	Jugendliche werden befähigt, eine Anschlusslösung in den Bereichen Berufsleben, Berufswahl- oder Mittelschule zu erlangen.
L 02	Geeignete Führungsinstrumente gewährleisten eine hohe Schul- und Unterrichtsqualität.
L 03	Behörden, Verwaltungsangestellte, Schulleitende und Lehrpersonen bilden sich weiter.
L 04	Die Schule setzt sich dafür ein, die Qualität kontinuierlich zu verbessern.

**Übergeordnete Indikatoren:**

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Bestandteil Beschluss GR

Ind.Nr.	Zielbezug	Bezeichnung	Einheit	IST 21	BU 22	BU 23	Plan 26
I 01	Z 02, Z 04	Anschlusslösung <sup>1</sup>	%	94	99	99	=
I 02	Z 01, Z 02, Z 03, Z 04	Zufriedenheit Eltern		Die Zufriedenheit der Eltern ist in den Leistungsgruppen Unterricht, spur+, BWS und KuSs ZO ausgewiesen			

Kommentar

<sup>1</sup> siehe dazu Kennzahlen K16 bis K20 LG Unterricht, K07 bei LG BWS und K03 bei LG KuSs ZO

## GLOBALBUDGET 2023

### Stellenplan<sup>1</sup>

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Bestandteil Beschluss GR

Geschäftsfeld, Leistungsgruppe	Einheit	IST 21	BU 22	BU 23	Abw.	Plan 26
Behörde und Verwaltung - LG Verwaltung	Stellen	3.6	4.4	4.4	0	=
SSU Allgemein	Stellen	0	0	0	0	
Unterricht <sup>2</sup>	Stellen	67.07	67.36	71.45	4.09	+
Sonderpädagogische Angebote	Stellen	2.55	2.85	2.70	-0.15	+
Berufswahlschule (BWS)	Stellen	22.99	23.17	23.80	0.63	=
Kunst- und Sportschule ZO (KuSs ZO)	Stellen	5.30	6.18	6.18	0	=
Liegenschaften <sup>3</sup>	Stellen	16.35	18.12	5.40	-12.72	=
spur+ <sup>4</sup>	Stellen	1.84	1.84	2.10	0.26	=
Finanzen und Steuern	Stellen	0	0	0	0	
<b>Stellen gesamt</b>	<b>Stellen</b>	<b>119.7</b>	<b>122.9</b>	<b>116.0</b>	<b>-7.9</b>	<b>+</b>

Kommentar

<sup>1</sup> Budget = bewilligte Stellen; Ist = besetzte Stellen.

<sup>2</sup> gemäss kantonal bewilligtem Stellenplan

<sup>3</sup> Liegenschaftenverwaltung inkl. Hauswarte (bis Budget 2022 mit Reinigung und Lernende)

<sup>4</sup> gemäss SPF 2022-3005 (SPF Beschluss 17.05.2022) Stellenprozenthöhung Team spur + ab 01.08.2022 +26%



## LG Behörde und Verwaltung

### Einleitung

Information

LG Verwaltung

Personal:

Die genehmigten Stellen werden neu wie folgt verteilt: 440% LG Verwaltung (-20%), 90% LG Sonderpädagogik, 140% LG Liegenschaften (+20%).

Die Schulpflege plant in die Personalentwicklung zu investieren (+50k) und sieht die Tendenz von höheren RA Honorarkosten (+25).

Umzug an die Winterthurerstrasse mit Weiterführung und Untervermietung des Mietvertrages Poststr. an Primarschule bis zum Auszug führt aufgrund des Bruttoprinzips zu einem Mehraufwand von 92k und Mehrertrag von 52k somit um effektive Mehrkosten durch Mehrbüroflächen in der Winterthurerstrasse von 40k.

## LEISTUNGSaufträge 2023 - 2026

### Aufgaben und Leistungen:

Information

Behörde

- Aufgaben gemäss Gemeinde- und Geschäftsordnung erfüllen
- Die Schulpflege in der Schule nahe stehenden Gremien vertreten
- Kontakt mit der Schule nahe stehenden Behörden, Institutionen und Personen pflegen
- Ordnungsgemässen Schulbetrieb garantieren sowie Planung und Weiterentwicklung der Schule vorantreiben
- Nachhaltigkeit von Ressourcen (personell und sachbezogen) garantieren
- Sorgfältigen Umgang mit Finanzen garantieren
- Auf hohe Qualität in jeglichen Belangen achten

Schulverwaltung

- Schulpflege, Schulleitungen und Leistungsgruppenverantwortliche unterstützen und beraten
- Personal-, Lehrer- und Schüleradministration
- Anordnungen des Volksschulamtes aufbereiten und zur Umsetzung vorschlagen
- Verbindung zur Stadtverwaltung Uster pflegen
- Beschlüsse und Richtlinien umsetzen und durchführen
- Finanz- und Rechnungswesen / Controlling
- Administration Schulgesundheitsdienst
- Koordinationsstelle- und Kontaktstelle der gesamten Schule
- Vernetzung mit Gemeinde- und kantonalen Stellen
- Fachliche und rechtliche Beratungsstelle (Konzepte, Reglemente etc. aufbereiten und erstellen)
- Leitungs- und Führungsaufgaben
- Administration Schulärztlicher Dienst

### Kennzahlen:

Plan 26: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Information

Ken.Nr.	Bezeichnung	Einheit	IST 21	BU 22	BU 23	Plan 26
K 01	Anwesenheit der Pflegemitglieder an Pflegesitzung	%	90	95	95	=

## LG SSU Allgemein

### Einleitung

Information

Nahtstelle II: Im Budget 2023 rechnen wir mit 27 Schüler/innen (24 div. Profile / 3 BVJ), was bei den geplanten 3. Sek Schüler/innen 12% entspricht.

MSUG: Aufgrund des neuen bewilligten Verteilschlüssel erhöht sich der Kostenanteil für die Sekundarschule um 27k CHF (Weisung 109/2022).

#### Schulgelder

Gymnasium: Die Schätzung des Schulgeldes bleibt unverändert auf dem Niveau des Vorjahres bei Fr. 16'500.-/SuS/Jahr. Aufgrund steigender Gesamtanzahl der Schüler/innen und somit der Freigrenze erhöht sich der Aufwand des Kantonsbeitrages Gymnasium trotz weiterhin zunehmenden Gymi-Schülern nur moderat.

## LEISTUNGSaufTRÄGE 2023 - 2026

### Wirkungs- und Leistungsziele:

Bestandteil Beschluss GR

Ziel.Nr.	Leistungsbezug	Wirkungs- und Leistungsziel
Z 01	L 01	Sicherstellen der obligatorischen schulärztlichen Untersuchungen auf der Sekundarstufe (2. Sek).
Z 02	L 02	Mit zeitgemässen Zusatzangeboten die Attraktivität der Sekundarstufe Uster steigern.

### Leistungen:

Bestandteil Beschluss GR

Leist.Nr.	Leistung
L 01	Schulärztliche Untersuchungen gemäss der Vorgaben der Bildungsdirektion durchführen.
L 02	Betreuungseinheiten wie Mittagstisch nach Bedarfsabklärung ermöglichen (bei BWS).

### Kennzahlen:

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Information

Ken.Nr.	Bezeichnung	Einheit	IST 20/21	BU 21/22	BU 22/23	Plan 26
K 01	Schulgeld gemeindeeigener Schulen	1'000 Fr.	710	531	544	=
	- davon BWS <sup>2</sup>		465	334	347	=
	- davon KuSs ZO		246	197	197	=
K 02	Beitrag Zweckverband Schulgesundheit	1'000 Fr.	85	79	87	+
K 03	Beitrag an Musikschule Uster	1'000 Fr.	347	384	423	+
K 04	Jugendliche in Musikschule <sup>1</sup>	#	238	258	255	=
K 05	Ø Schulgeld Musikschule pro Schüler/in	1'000 Fr.	1.46	1.49	1.66	+
K 06	Schulgeld Kantonale Mittelschulen	1'000 Fr.	1'304	1'485	1518	+
	Schulgeld pro Schüler/in		Fr. 16'500	16'500	16'500	=
K 07	Gymnasialschüler/innen (zahlungspflichtig)	#	79	90	92	+
K 08	Schulärztlicher Dienst	1'000 Fr.	25	41	38	=
K 09	Schulgelder an externe Schulen	1'000 Fr.	51	83	43	=
K 10	Kosten Tagesstruktur	1'000 Fr.	0	2	1	=
K 11	Kosten Projekt LIFT	1'000 Fr.	11	19	21	=

#### Kommentar

<sup>1</sup> Gemäss Meldung der Musikschule

<sup>2</sup> Schulgelder der Regelschüler aus der 3. Klasse (ohne Schüler/innen der LG Sonderpädagogik)

## LG Unterricht

### Einleitung

Information

#### Personalaufwand

Ab Schuljahr 2022/2023 ist eine Klasse mehr. Zudem stehen 1,24 mehr VZE für IF Lektionen aufgrund der grösseren geplanten Klassenauslastung zur Verfügung.

Auch die zusätzliche Auffangklasse für die Ukraine Flüchtlinge sowie der erhöhte DaZ Bedarf zeigen sich in den geplanten Kosten wieder (+407k)

#### Informatik

Gemäss Empfehlung der BDO zum Jahresabschluss 2021 werden erstmals ab 2022 die jährlichen Neuanschaffungen im IT Bereich bei Überschreitung der Aktivierungsgrenze aktiviert.

#### Sachkosten

Die Verbrauchskosten im Sach- und Betriebsaufwand sowie die Nettokosten für Lager, Schulreisen etc. wurden gemäss Erfahrungswerte und auf Anzahl Klassen und Schüler angepasst.

## LEISTUNGSAUFRÄGE 2023 - 2026

### Wirkungs- und Leistungsziele:

Bestandteil Beschluss GR

Ziel.Nr.	Leistungsbezug	Wirkungs- und Leistungsziel
Z 01	L01, L07	Den Jugendlichen erforderliche Kompetenzen vermitteln.
Z 02	L02, L04	Jugendliche mit speziellen Bedürfnissen nach Möglichkeit in die Regelklassen integrieren.
Z 03	L01, L02, L04, L06	Individuelle Förderung der Jugendlichen ermöglichen.
Z 04	L01, L02, L03	Hohe Zufriedenheit der Eltern erreichen.
Z 05	L01, L03, L04	Gesetzliche Vorgaben einhalten (u.a. Blockzeiten, Integrationspflicht, Kontenplan).
Z 06	L05	Die Begleitung im DaZ ermöglicht den Jugendlichen, ihre Sprachkompetenzen zu vertiefen und erweitern, um eine Berufsintegration zu ermöglichen.
Z 07	L06, L07, L08	Mit geeigneten Zusatzangeboten die Sozial- und Selbstkompetenz der Jugendlichen erweitern.
Z 08	L07, L08	Die individuellen Fähigkeiten der Jugendlichen in musischen und sportlichen Bereichen fördern.
Z 09	L07, L08	Mit zeitgemässen Zusatzangeboten die Attraktivität der Sekundarstufe Uster steigern, sofern finanzielle und personelle Ressourcen vorhanden sind und die freiwilligen Zusatzangebote kostenpflichtig anbieten. Die Eltern leisten einen angemessenen Beitrag an die Kosten.
Z 10	L09	Mittels HSK-Kursen ausländischen Jugendlichen die Identifikation mit dem elterlichen Kulturkreis ermöglichen.

### Leistungen:

Bestandteil Beschluss GR

Leist.Nr.	Leistung
L 01	Unterricht (Sprachen, Mathematik, Mensch und Umwelt, Gestaltung und Musik, Sport, fächerübergreifende Unterrichtsgegenstände, Spezialunterricht im 9. Schuljahr) gemäss Stundentabelle im Lehrplan.
L 02	Stützstunden bei Abteilungswechseln <i>oder bei Zuzug (von ausserhalb Kanton ZH)</i> .
L 03	Unterricht während Blockzeiten sicherstellen (keine Ausfälle).
L 04	Individualisierter Unterricht mit Unterstützung aus dem IF-Bereich.
L 05	DaZ Unterricht.
L 06	Aufgabenhilfe, Gymivorbereitung, Stützunterricht, Begabtenförderung.
L 07	Unterrichtsbezogene Zusatzangebote (Projektwochen; Exkursionen; Schulreisen; Klassenlager; Schwimmunterricht für Nichtschwimmer/-innen;- Verkehrserziehung)
L 08	Freiwillige, kostenpflichtige Zusatzangebote (Wintersportlager; Tastaturschreiben inkl. Zertifikat, weitere Angebote).
L 09	Unterstützung der Kurse für heimatliche Sprache und Kultur (HSK) mittels kostenlosen Räumlichkeiten.

**Indikatoren:**

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Bestandteil Beschluss GR

Ind.Nr.	Zielbezug	Bezeichnung	Einheit	IST 20/21	BU 21/22	BU 22/23	Plan 26
I 01	Z01, Z05	Anzahl Weiterbildungs-/Schulentwicklungstage während der Unterrichtszeit	Tage/ Schul- einheit	4	4	4	=
I 02	Z01, Z02, Z03, Z04, Z10	Zufriedenheit Eltern (IQES, FSB)	%	gemäss FSB	80	80	=
I 03	Z 06	Jugendliche im Anfangsunterricht DaZ (max. 39 Wochen = 1 SuS) <sup>2</sup>	Anzahl	k.A.	4	4	=
I 04	Z 06	Jugendliche im Aufbauunterricht DaZ <sup>3</sup>	Anzahl	50	37	37	=
I 05	Z01, Z 05	Anteil Klassenlehrpersonen die eine persönliche Weiterbildung besuchen	%	43	30	30	=
I 06	Z 07	Kostendeckungsgrad bei Tastaturschreiben und Tastatur Refresher	%	37	50	50	=

Kommentar

<sup>1</sup> Zu den Weiterbildungs-/Schulentwicklungstagen während der Unterrichtszeit müssen zusätzlich 50% davon in der unterrichtsfreien Zeit durchgeführt werden.

<sup>2</sup> Kant. Vorgaben = 2 WoL für den Anfangsunterricht pro Jugendliche/n

<sup>3</sup> Kant. Vorgaben = 0.5 – 0.75 WoL für den Aufbauunterricht pro Jugendliche/n - ehemals K22

<sup>3</sup> Der Kostendeckungsgrad wurde mit SPF Beschluss im Gebührentarif variabel festgelegt

**Kennzahlen:**

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Information

Ken.Nr.	Bezeichnung	Einheit	IST 20/21	BU 21/22	BU 22/23	Plan 26
<b>Personal</b>						
K 01	Krankheitstage	%	1.43	-	-	-
K 02	Fluktuation Personal	%	8.1	-	-	-
K 03	Vikariatstage	#	460	-	-	-
<b>Jugendliche / Klassen</b> <span style="float: right;">15.09.2020</span>						
K 04	Total Jugendliche <sup>1</sup>	#	701	720	749	+
K 05	Sekundarstufe A	#	440	-	-	-
K 06	Sekundarstufe B	#	208	-	-	-
K 07	Sekundarstufe C	#	53	-	-	-
K 08	Total Klassen	#	39	-	-	-
K 09	Klassengrösse Regelunterricht (Anzahl Jugendliche)	Ø	18.0	-	-	-
K 10	Stattgegebene Rekurse der Eltern	#	0	-	-	-
K 11	Abteilungswechsel in nächsthöhere Abteilung	#	18	-	-	-
K 12	Abteilungswechsel in nächsttiefere Abteilung	#	11	-	-	-
K 13	Jugendliche, die repetieren	#	1	-	-	-
K 14	Ausschulungen	#	0	-	-	-
K 15	Übertritt an Privatschulen	#	9	-	-	-
<b>Anschlusslösungen</b>						
K 16	Übertritte Mittelschulen und andere Schulen <sup>2</sup>	#	18	-	-	-
K 17	Übertritte Brückenangebote	#	20	-	-	-
K 18	Berufliche Ausbildungen	#	132	-	-	-
K 19	Andere Anschlusslösungen	#	18	-	-	-
K 20	Lernende ohne zugesicherte Lösung zum Schuljahresende	#	17	-	-	-
<b>Lernpass plus</b>						
K 21	Teilnehmende (Jugendliche: oblig. 2 Sek. / freiw. 3. Sek.)	#	288	304	309	+
	- davon 3. Sek. (freiwillig; Planung 25% der 3. Klassen)	#	71	53	58	=
<b>Veranstaltungen</b>						
K 23 <sup>3</sup>	Veranstaltungen (u.a. Lager, Schulreisen, Exkursionen)	Nettokosten	1'000 Fr.	4	442	449
			Kosten pro SuS	Fr.	53	614
K 29 <sup>3</sup>	Schneesportlager	Nettokosten	1'000 Fr.	0	27	27
<b>Diverse Angebote</b>						
K 27	Teilnehmende Schwimmunterricht	#	0	40	40	=
K 28	Teilnehmende Tastaturschreiben	#	190	180	180	=

Kommentar

<sup>1</sup> Erwartung für September-Statistik

<sup>2</sup> Aus der 3. Sekundarklasse

<sup>3</sup> K 23: Budget 2022: total 600 CHF/p.a./SuS für alle Veranstaltungen ohne Schneesportlager und ohne Entschädigung für Begleitpersonen und Erstattung Elternbeiträge

<sup>4</sup> K 29 ausschliesslich Leiterentschädigungen.

Gem. Reglement hat der Schülerbeitrag die effektive Kosten der SuS zu decken.

<sup>5</sup> Aufgrund der Corona Pandemie konnte im SJ 20/21 kein Schwimmunterricht erteilt und kein Schneesportlager durchgeführt werden

## LG Sonderpädagogische Angebote

### Einleitung

Information

Auf das neue Schuljahr wird sich die Anzahl der integrativen Sonderschulungen (ISR) etwas erhöhen. Der Bedarf an externen Sonderschulungen ist nach wie vor sehr hoch und leicht steigend. Auffällig sind Zunahmen von Schulängsten, welche teils zu einer externen Sonderbeschulung oder zu Einzelbeschulungen führen. Es zeigt sich, dass es eine frühe Intervention bei Anzeichen von Auffälligkeiten wichtig ist, um aufwändige Massnahmen zu verhindern. Ziel ist möglichst eine Integration von Schüler:innen in die Regelklasse.

Per 01.01.2022 tritt das neue Kinder- und Jugendheimgesetz in Kraft (KJG), worin die Finanzierung der externen Sonderschulung und der Spitalschulung neu und kantonal einheitlich geregelt wird. Eltern sind zukünftig in der Verantwortung, einen Antrag auf Kostenübernahme der Schulheimbeschulung beim AJB einzureichen. Die Leitung Sonderpädagogik unterstützt Eltern in Ausnahmefällen bei den Formalitäten.

Der Förderungs-, Unterstützungs-, und Individualisierungsbedarf von Regelschülern sowie der Komplexitätsgrad von Problemstellungen bleiben bestehen. Beratung und Unterstützung durch interne Fachpersonen und externe Fachstellen sind zunehmend gefragt. Alarmierend ist die Zunahme von Schulabsentismus. Das Thema wird von der SSA, den Lehrpersonen und den Schulleitungen bearbeitet. Es soll ein Frühwarnsystem mit adäquaten Instrumenten etabliert werden.

Kostenseitig heben sich die Effekte der Mehrausgaben für externe und interne Sonderschulungen und Therapien grösstenteils mit den Entlastungen im Personalkostenbereich auf.

### LEISTUNGSAUFRÄGE 2023 - 2026

#### Wirkungs- und Leistungsziele:

Bestandteil Beschluss GR

Ziel.Nr.	Leistungsbezug	Wirkungs- und Leistungsziel
Z 01	L 01	Die Schulpsychologischen Dienste (SPD) für Lehrpersonen, Behörden, Eltern und SuS sicherstellen.
Z 02	L 03	Die Notwendigkeit und Wirksamkeit der Massnahmen für SuS mit besonderem Förderbedarf (insbesondere bei Sonderschulungen) gemäss den Vorgaben (mind.1x pro Jahr) überprüfen.
Z 03	L 04	Für SuS mit besonderem Förderbedarf integrative Schulung prüfen.
Z 04	L 01 - 05	Die Kosten im Verhältnis zu den Schülerzahlen nicht erhöhen, insbesondere bei den nicht gebundenen Leistungen.
Z 05	L 02	Ein professionelles Beratungsangebot für SuS, Eltern, Lehrpersonen und Behördenmitglieder sowie eine präventive und sozialpädagogische Unterstützung in jeder Schuleinheit sicherstellen.

#### Leistungen:

Bestandteil Beschluss GR

Leist.Nr.	Leistung
L 01	Schulpsychologischer Dienst (SPD) Testpsychologische Abklärungen, Beratungen von SuS, Eltern, Lehrpersonen, Schulleitungen und Behörden. Abklärungen und Empfehlungen für sonderpädagogische Massnahmen zuhanden der Fachstelle Sonderpädagogik. Teilnahme an SSG's, Beratungen in Krisensituationen, Mitarbeit in Arbeitsgruppen.
L 02	Schulsozialarbeit (SSA) Beratungen von SuS, Schülergruppen, Eltern, Lehrpersonen, Schulleitungen und Behörden. Beratungen in Krisensituationen, Abgabe von Beurteilungen und Stellungnahmen, Projektarbeit und Klasseninterventionen. Mitarbeit in Arbeitsgruppen, im interdisziplinären Team (IDT) und bei Interventionen (BodyMind, TIL, Arbeits-Timeout).
L 03	Sicherstellung der gesetzlichen Vorgaben und der Finanzierung bei Sonderschulungen, Heimplatzierungen, Spitalschulungen und sonderpädagogischen Massnahmen.
L 04	Sonderpädagogische Massnahmen Therapien, externer DaZ-Anfangsunterricht, Fachberatungen, Einzelunterricht, Familienberatungen, Disziplinar-massnahmen, Gefährdungsmeldungen, sowie Sonderschulungen (integrative und separative)
L 05	Interventionen BodyMind, Training in Lebenskompetenz (TIL), Arbeits-Timeout, Angebote von spur+

**Indikatoren:**

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme Bestandteil Beschluss GR

Ind.Nr.	Zielbezug	Bezeichnung	Einheit	IST 20/21	BU 21/22	BU 22/23	Plan 26
<b>Schulpsychologischer Dienst (SPD)</b>							
I 01	Z 01	Leistungsauftrag ist überprüft und Leistungsvereinbarung aktualisiert	Ja/Nein	Ja	Ja	Ja	=
<b>Sonderpädagogik (Sopä)</b>							
I 02	Z 02, Z 03	Quote Jugendlicher der SSU mit einem Sonderschulbedarf <sup>1</sup>	%	5.2	4.7	4.25	=
I 03	Z 02	separative Sonderschulung	#	33	41	28	+
I 04	Z 02, Z 03	integrative Sonderschulung	#	18	16	18	+
I 05	Z 02, Z 03, Z 04	Reintegrationen aus separativer Sonderschulung in die Regelschule	#	-	2	2	=
I 06	Z 02, Z 04	Quote Jugendlicher mit sonderpädagogischen Massnahmen <i>und Interventionen</i> (ohne Sonderschulstatus)	%	4.4	3.7	4.0	+
<b>Schulsozialarbeit (SSA)</b>							
I 07	Z 05	Anzahl <i>Neu</i> anmeldungen für <i>Einzelfallberatung</i> <sup>2</sup>	#	31	50	100	+
I 08	Z 05	Halbjährliche Statistik ist erstellt	Ja/Nein	Nein	Ja	Ja	=

Kommentar

<sup>1</sup>I03 BU 2022 = SonderschülerInnen der nachobligatorischen Schule mit eingerechnet. Ab IST 2021 neue Kennzahl K12.  
Total I03+K12=> IST 21= 44; BU 22 = 41; BU 23 = 45

<sup>2</sup>Einzelfallberatungen mit Dossier können durch Eltern, SuS, Lehrpersonen und Schulleitungen in Anspruch genommen werden.

**Kennzahlen:**

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme Information

Ken.Nr.	Bezeichnung	Einheit	IST 20/21	BU 21/22	BU 22/23	Plan 26
<b>Schulpsychologischer Dienst (SPD)</b>						
K 01	Abklärungen durch SPD	#	12	18	18	=
K 02	Beratungen von Schulleitungen, Lehrpersonen, Eltern und Behörden	#	98	130	100	+
<b>Sonderpädagogik (Sopä)</b>						
K 03	Nettokosten separative Sonderschulungen Kosten pro Schüler/in <sup>1</sup>	1'000 Fr.	2'306 n.a.	2'117 51.63	2'289 50.86	+
K 04	Nettokosten sonderpäd. Massnahmen (exkl. K03)	1'000 Fr.	480	628	505	+
K 05	Jugendliche in Therapien (psychologisch, logopädisch, psychomotorisch)	#	21	20	20	+
K 11	<i>fremdsprachige Jugendliche im BVJ</i>	#	12	n.a.	5	+
K 12	<i>Jugendliche mit Sonderschulstatus im nachobligatorischen Unterricht</i>	#	11	n.a.	17	+
K 13	<i>Jugendliche in Spitalschulung</i> <sup>2</sup>	#	3	n.a.	n.a.	
<b>Deutsch als Zweitsprache (DaZ)</b>						
K 06	Jugendliche im externen Anfangsunterricht	#	7	5	5	+
<b>Schulsozialarbeit (SSA)</b>						
K 07	Anzahl Jugendliche in Beratung	#	742	170	170	+
K 08	Anzahl Schulleitungen, Lehrpersonen, Eltern und Behörden in Beratung	#	331	140	140	+
K 09	Arbeit mit Gruppen und Klassen	#	35	45	45	+
K 10	Präventionsprojekte	#	58	45	45	+

Kommentar

<sup>1</sup>Nettokosten separative Sonderschulung im Verhältnis zu Anzahl SuS I03 plus K12

**LG spur+**

**Einleitung**

Information

spur+ ist ein Angebot der Sekundarstufe Uster und steht allen Schulen im Bezirk Uster und Umgebung zur Verfügung. Sie leistet in akuten schulischen Krisensituationen schnelle, flexible und unbürokratische Unterstützung und Entlastung für Schülerinnen und Schüler, Eltern, Lehrpersonen und Behörden.

Aufgrund sehr hoher Nachfrage wurde im Mai 2022 eine 26% Stellenerhöhung auf das neue Schuljahr 2022/2023 beschlossen. Somit können durchschnittlich 5.2 SuS pro Woche aufgenommen werden. Zum Schuljahr 2023/2024 ist erstmals seit 2018 eine Schulgelderhöhung im time-out von 100 CHF/Woche geplant.

**LEISTUNGSaufTRÄGE 2023 - 2026**

**Wirkungs- und Leistungsziele:**

Bestandteil Beschluss GR

Ziel.Nr.	Leistungsbezug	Wirkungs- und Leistungsziel
Z 01	L 01, L 02, L 05	Die Eltern von Jugendlichen in akuten Krisensituationen und die betroffenen Klassenlehrpersonen / Schulleitungen sind mit den Leistungen von spur+ im Hinblick auf Leistung, Beratung und Unterstützung zufrieden.
Z 02	L 01, L 02, L 04	Die Reintegration von Jugendlichen nach akuten Krisensituationen in ihre Stammklasse oder in eine angestrebte Anschlusslösung ist nach einem Timeout erfolgreich und nachhaltig.
Z 03	L 02, L 03	spur+ erbringt qualitativ gute und nachhaltige Leistungen bei Beratungen auf Ebene der einzelnen Klassen, Lehrpersonen und der Schulhausteams in den Bereichen Prävention, Klassenkultur und Coaching.
Z 04	L 01, L 02	Begleitung von Jugendlichen bei der Bewältigung der Krise.
Z 05	L 02, L 03	Begleitung und Einbezug der Eltern des/der Jugendlichen sowie der Lehrperson bei der Bewältigung der Krise.
Z 06	L 01, L 04	Gesetzliche Vorgaben einhalten (Volksschulgesetz schreibt Integration von Schüler/innen vor).
Z 07	L 04	Steigende Kosten im Bereich Sonderpädagogik eingrenzen.

**Leistungen:**

Bestandteil Beschluss GR

Leist.Nr.	Leistung
L 01	Timeout in akuten Notsituationen: Auseinandersetzung mit sich selber und seiner Lebenssituation (Genogramm- und Biographiearbeit), Unterricht (Deutsch, Mathematik, Werken), erlebnispädagogische Einsätze, Berufsfindung.
L 02	Beratung und Unterstützung von den direkt betroffenen Lehr-/Schulleitungspersonen, Eltern und Behörden in akuten Notsituationen.
L 03	Beratung von Lehr- und Schulleitungspersonen im Hinblick auf Prävention.
L 04	Mit einer integrierten Timeoutschule ein alternatives Angebot bieten, um teure Separationslösungen zu vermeiden.
L 05	Kurze, schnelle Entscheidungswege und hohe Dienstleistungsbereitschaft.

**Indikatoren:**

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Bestandteil Beschluss GR

Ind.Nr.	Zielbezug	Bezeichnung	Einheit	IST 20/21	BU 21/22	BU 22/23	Plan 26
I 01	Z01, Z02, Z04, Z05, Z06, Z07	Reintegration nach Timeout oder Übergang in die gewünschte Anschlusslösung	%	100	100	100	=
I 02	Z01, Z02, Z03, Z04, Z07	Zufriedenheit Kunden <sup>1</sup>	%	94	80	80	=
I 03	Z01, Z02	Berechtigte Reklamationen der Eltern bei der SSU <sup>2</sup>	#	0	0	0	=
I 04	Z07	Durchschnitt SuS im spur+ Time-out	#	4.3	4.6	5.2	=

Kommentar

<sup>1</sup> Ergebnis aus Umfrage bei Eltern, beteiligten Lehrpersonen, Schulleitenden und Jugendlichen  
Rückmeldung im Schuljahr 20/21 belief sich auf 3 von 16 Eltern.

<sup>2</sup> Berechtig heisst: SPF mahnt Änderungen an

<sup>3</sup> I04 im Kalenderjahr 2021=4.1 SuS



**Kennzahlen:**

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Information

Ken.Nr.	Bezeichnung	Einheit	IST 20/21	BU 21/22	BU 22/23	Plan 26
K 01	Beratungsstunden	#	146.75	122	130	=
K 02	Systemische Kontextanalysen	#	14	19	19	=
K 03	Anzahl Schüler/innen im Time-out	#	16	18	18	=
K 04	Bruttoaufwand pro Schüler/in	Fr.	23'889	20'561	23'317	=

## LG Berufswahlschule

### Einleitung

Information

Die Gemeinden haben den in ihrer Gemeinde wohnenden Schulabgängern, für die der direkte Übertritt in eine berufliche Grundbildung aufgrund von schulischem, sozialem oder persönlichem Förderbedarf (in Bezug auf den Berufswahl- bzw. Berufsfindungsprozess) nicht möglich ist, ein ausreichendes Angebot zur Verfügung zu stellen. Die BWS stellt dieses Angebot allen interessierten Gemeinden zur Verfügung.

Die BWS Uster fördert die Berufswahl, bereitet die Lernenden auf die berufliche Grundbildung vor und integriert fremdsprachige Jugendliche. Sie bietet im Rahmen des freiwilligen Berufsvorbereitungsjahres (BVJ) unterschiedliche Profile an.

Mit dem Kanton Zürich, vertreten durch die Bildungsdirektion, Mittelschul- und Berufsbildungsamt, besteht eine Leistungsvereinbarung.

Massgebend für den Budgetierungsprozess sind neben den gesetzlichen Grundlagen, den behördlichen Vorgaben, den Leistungsvereinbarungen, den internen und externen Schulevaluationen insbesondere auch das Schulprogramm sowie das daraus abgeleitete Jahresprogramm.

Die Eckpunkte zum Budget BWS Uster 2023:

- Die Planung basiert auf einem erwarteten Schülerbestand von 184, zugeteilt in 13 Klassen.
- Die BWS Uster führt ab BVJ 2022/23 eine neue Klasse für ukrainische Jugendliche. Damit verbunden ist ein befristeter Personalaufbau. Allerdings wirken sich die von der SPF SSU am 3.11.2020 beschlossenen Finanzmassnahmen aus, so dass der Gesamtpersonalaufwand gesenkt werden kann.
- Gemäss Regierungsratsbeschluss vom 30.06.2021 wird die zusätzliche individuelle Begleitung (ZIB: Unterstützungsangebote bei den Berufsvorbereitungsjahren) für 15% aller Teilnehmenden der BVJ für den Zeitraum von 2022 bis 2025 durch Pauschalbeiträge unterstützt.
- Infolge der gesetzlichen Vorgaben ist in die berufsspezifische, pädagogische Weiterbildung der Lehrpersonen zu investieren.
- Für das Bereitstellen zeitgemässer technischer Infrastruktur sind ICT-Ersatzanschaffungen notwendig.
- Im Rahmen des Ersatzneubaus wird die BWS Uster an das Fernwärmenetz angeschlossen. Es entstehen jährlich wiederkehrende Kosten von Fr. 55'000.-.
- Während der Bauphase (ab Frühjahr 2023 bis Herbst 2024) wird von der SSU eine Mietzinsreduktion gewährt. Der Mietzins externer Schulungsräume beläuft sich auf ca. Fr. 120'000.-.

## LEISTUNGSaufträge 2023 - 2026

### Wirkungs- und Leistungsziele:

Bestandteil Beschluss GR

Ziel.Nr.	Leistungsbezug	Wirkungs- und Leistungsziel
Z 01	L 01	Die Sekundarschulgemeinde Uster führt eine Berufswahlschule gemäss den gesetzlichen Vorgaben und trägt mit dieser Schule zur Standortattraktivität von Uster bei.
Z 02	L 01	Das Berufsvorbereitungsjahr befähigt und unterstützt Jugendliche, einen angemessenen Berufswahlentscheid zu treffen, einen Ausbildungsplatz zu finden sowie den Eintritt in die Berufsbildung zu bewältigen.
Z 03	L 01	Die Berufswahlschule bietet attraktive Angebotsprofile an, die sie auf die Bedürfnisse der Kundinnen und Kunden (Jugendliche und Eltern/Erziehungsberechtigte) ausrichtet.
Z 04	L 01	Die Berufswahlschule stellt eine hohe Qualität sicher und sorgt dafür, dass möglichst viele Jugendliche nach dem Berufsvorbereitungsjahr eine Anschlusslösung finden.
Z 05	L 01	Die Jugendlichen und deren Eltern sind mit den Leistungen der Berufswahlschule zufrieden.

### Leistungen:

Bestandteil Beschluss GR

Leist.Nr.	Leistung
L 01	Berufsvorbereitungsjahr (BVJ) mit allen gesetzlich vorgesehenen Angebotstypen <sup>1</sup>

Kommentar

<sup>1</sup> Die BWS Uster führt alle gesetzlich vorgesehenen Angebotstypen: Praktisches BVJ, Schulisches BVJ, BVJ Sprache und Integration, Betriebliches BVJ

**Indikatoren:**

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Bestandteil Beschluss GR

Ind.Nr.	Zielbezug	Bezeichnung	Einheit	IST 20/21	BU 21/22	BU 22/23	Plan 26
<b>Qualität</b>							
I 01	Z 01 - Z 04	EduQua Label	erfüllt	Ja	Ja	Ja	=
<b>Kundenzufriedenheit</b>							
I 02	Z 05	Zufriedenheit der Jugendlichen <sup>1</sup>	%	80	80	80	=
I 03	Z 05	Zufriedenheit der Eltern/ Erziehungsberechtigten <sup>2</sup>	%	87	80	80	=

Kommentar

<sup>1</sup> Umfrage im zweiten Semester

<sup>2</sup> Befragung nach Schuljahresabschluss BVJ

**Kennzahlen:**

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Information

Ken.Nr.	Bezeichnung	Einheit	IST 20/21	BU 21/22	BU 22/23	Plan 26
<b>Schulbetrieb</b>						
K 01	Klassen	#	13	12	13	=
K 02	Jugendliche <sup>1</sup>	#	180	183	184	=
K 03	Aus Uster <sup>2</sup>	#	44	33	37	=
K 04	Auswärtige	#	136	150	147	=
K 05	Belegungsgrad Schule <sup>3</sup>	%	91	95	89	=
K 06	Schulgelder (inkl. Elternbeitrag, ohne Materialkosten)	Fr.	15'500	16'100	16'100	+
	Betriebliche Klasse		7'500	7'500	7'500	=
<b>Abschluss + Anschluss</b>						
K 07	Anteil der Jugendlichen, die am Ende des Schuljahres eine Anschlusslösung gefunden haben <sup>4</sup>	%	99	90	90	=

Kommentar

<sup>1</sup> Bista-Statistik (Stand 15.11.)

<sup>2</sup> Regel- (27 SuS- t/o 3 SuS BETR), Sonderschüler (4 SuS), Integration (3 SuS) und Integration/Ukraine (3 SuS)

<sup>3</sup> max. Belegung 206 Lernende / 13 Klassen bzw. max. Belegung 192 Lernende / 12 Klassen

<sup>4</sup> Quotenrelevante Anschlusslösungen gemäss Leistungsvereinbarung MBA ZH (Bista-Statistik 15.07.)

## LG Kunst- und Sportschule KuSs ZO

### Einleitung

Information

Die KuSsZO hat gemäss Bildungsratsbeschluss vom 20.12.2006 im Sinne von Art. 14 Volksschulgesetz den rechtlichen Status einer Besonderen Schule. Sie ist für die schulische Förderung von Sport-, Musik-, und Tanztalenten und der damit zusammenhängenden Koordination zwischen Schule und Verein, Lehrperson oder Trainer/in verantwortlich. Dafür stellt die KuSsZO maximal 72 Schulplätze zur Verfügung. Für die Aufnahme um einen der begehrten Plätze ist eine Aufnahmekommission zuständig.

Die KuSsZO erhält von den Beitragsgemeinden Schulgeld, welches den Schulbetrieb finanziert. Ein Kostendeckungsgrad von 100% aufgrund der zur Verfügung stehenden Mittel ist eine Vorgabe der Sekundarschulpflege Uster und wird seit mehreren Jahren gut eingehalten. Das Schulgeld pro Schuljahr ist interkantonal (RSA 2009) geregelt und beträgt Fr. 19'700.-/Schüler/in.

Die Nachfrage nach Schulplätzen hat sich auf das Schuljahr 22/23 erhöht, so mussten 85 Bewerbungen für insgesamt 33 Schulplätze geprüft und selektioniert werden. Aufgrund der vielen Abgänge aus der zweiten Sek ans Gymnasium, war es anspruchsvoll, alle Schulplätze mit qualifizierten Kandidat:innen zu besetzen. Insgesamt konnten 70 von 72 Plätze besetzt werden.

Es freut die KuSs ZO sehr, dass sich alle Indikatoren (Zufriedenheit, Erfolge, Finanzen) nach der Corona-Pandemie wieder normalisiert haben und die Leistungsziele erreicht werden können.

Da die Kapazität der KuSs ZO für alle sportlich qualifizierten Bewerber/innen nicht ausreicht, plant die KuSs ZO eine Erweiterung mit einer Filiale in Wangen-Dürnbach. Der Zürcher Turnverband zusammen mit dem Verband Zürich Tennis plant ein grosses Sport-Leistungszentrum, in Kombination mit Sportschulangeboten und medizinischer Infrastruktur. Die Schulpflege Wangen-Brütisellen hat dem Ansinnen zugestimmt, die integrierte Schullösung durch die KuSsZO betreiben zu lassen. Die Eröffnung ist im Jahr 2024 geplant. Ob das Zentrum gebaut werden kann, entscheidet sich bis im November 2022, da dann die Baubewilligung auslaufen würde. Würde das Vorhaben gestoppt, ist die KuSs ZO gewillt, mit allen Partnern einen Ausbau der Kapazität am bestehenden Standort zu prüfen.

Die KuSs ZO hat in den letzten 3 Jahren kräftig in die Erneuerung investiert. So konnte die EDV erneuert werden (1:1-Ausstattung Schüler:innen), Interaktive Wandtafeln angeschafft und eine neue Schüler:innenverwaltungssoftware eingeführt werden. Im Jahr 2023 sollen noch der Pausenplatz, das WLAN und weitere Informatikmittel erneuert werden. Zudem will sich die KuSs ZO für das 20-jährige Jubiläum vorbereiten und neue Dienstkleidung beschaffen.

## LEISTUNGSaufträge 2023 - 2026

### Wirkungs- und Leistungsziele:

Bestandteil Beschluss GR

Ziel.Nr.	Leistungsbezug	Wirkungs- und Leistungsziel
Z 01	L 01	Ausgewählten und ausgewiesenen Talenten aus dem Zürcher Oberland und angrenzenden Regionen aus den Bereichen Sport, Musik oder Tanz mit einem hohen Trainingsaufwand die Möglichkeit bieten, eine Sekundarschulbildung und die sportliche oder musische Karriere gleichzeitig, ganzheitlich und erfolgreich kombinieren zu können.
Z 02	L 01	Führen von drei Jahrgangsklassen (mit je max. 24 Schüler/innen) in zwei kombinierten Abteilungen A/B und je zwei Anforderungsstufen in Mathematik und Französisch (Modell «Gegliederte Sekundarschule»).
Z 03	L 01	Die Jugendlichen erreichen die wesentlichen Lernziele (Hauptfächer) des Lehrplanes für Sekundarschulen im Kanton Zürich und finden nach Abschluss der KuSs ZO eine für sie geeignete Anschlusslösung.
Z 04	L01	Die vollen Betriebskosten der KuSs ZO sind durch Staatsbeiträge, Schulgelder der Gemeinden sowie diverse Einnahmen zu decken. Die Schulgelder betragen gemäss Regierungsratsentscheid maximal den vom interkantonalen RSA resp. HBV - Abkommen vereinbarten Pauschalbetrag.
Z 05	L 01, L 02, L 03	Die KuSs ZO erbringt qualitativ gute Leistungen gemäss den Leitsätzen der KuSs ZO.
Z 06	L 01	Die KuSs ZO erfüllt die Anforderungen des Qualitäts-Labels «Swiss Olympic Partner School».

### Leistungen:

Bestandteil Beschluss GR

Leist.Nr.	Leistung
L 01	Sekundarschulbildung (Sekundarstufe I) für sportliche oder musische Talente unter besonderen Rahmenbedingungen, angepasster Studentafel und mit hoher individueller Flexibilität.
L 02	Zusammenarbeit und Koordination mit den externen Partnern (Sport-Vereine/Verbände, Musik- und Tanzschulen), dem sozialen Umfeld der Schüler/innen, dem Sportamt des Kantons Zürich und mit Swiss Olympic.
L 03	Ergänzende, spezifische Angebote für die Sport- und Musiktalente zur Unterstützung einer erfolgreichen sportlichen oder musischen Entwicklung.

**Indikatoren:**

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Bestandteil Beschluss GR

Ind.Nr.	Zielbezug	Bezeichnung	Einheit	IST 20/21	BU 21/22	BU 22/23	Plan 26
<b>Wirtschaftlichkeit</b>							
I 01	Z 04	Kostendeckungsgrad Betriebskosten	%	102	100	100	=
<b>Leistungsmengen</b>							
I 02	Z 01, Z 02, Z 04	Jugendliche <sup>1</sup>	#	71	71	70	=
<b>Qualität</b>							
I 03	Z 01, Z 06	Label «swiss olympic partner school» <sup>4</sup>	erfüllt	Ja	Ja	Ja	=
I 04	Z 03, Z 05, Z 06	Sportlicher resp. musikalischer Erfolg gemessen an der Anzahl Medaillen an Nachwuchs-Schweizermeisterschaften	#	37	45	35	=
I 05	Z 03, Z 05	Kundenzufriedenheit gemäss Befragung (gemäss Bericht) <sup>2</sup>	erfüllt	Ja	Ja	Ja	=
I 06	Z 01, Z 03, Z 04, Z 06	Anzahl der qualifizierten <sup>3</sup> Neubewerbungen ist grösser als die Anzahl der zur Verfügung stehenden Plätze (24) an der KuSs ZO	erfüllt	>30	>30	>30	=

## Kommentar

<sup>1</sup> Kontingent für die KuSs ZO Uster von ca. 65 Schüler/innen gemäss Regierungsratsbeschluss vom 20.12.06<sup>2</sup> Jährliche Befragung aller Schulabgänger/innen zusammen mit ihren Eltern: Gesamturteil > als 7.5 (max. 10) Punkte<sup>3</sup> Einstufungs-Antrag der Aufnahmekommission (ext. Fachpersonen plus Schulleiter KuSs ZO) 1 oder 2a<sup>4</sup> Re-Zertifizierungsverfahren im Herbst 2019- nächstes geplant Frühjahr 2023**Kennzahlen:**

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Information

Ken.Nr.	Bezeichnung	Einheit	IST 20/21	BU 21/22	BU 22/23	Plan 26
<b>Leistungsmengen</b>						
K 01	Klassen	#	3	3	3	=
K 02	Durchschnittliche Klassengrössen <sup>1</sup>	#	24.0	23.7	23.3	=
K 03	Anteil der Jugendlichen, die am Ende des Schuljahres eine Anschlusslösung haben	%	100.0	99.0	100.0	=
<b>Leistungsniveau Sportschüler/innen</b>						
K 04	Jugendliche mit Swiss Olympic Talent Cards (gemäss Vorgaben Swiss Olympic mind. 2/3 aller Sportschüler/innen)	#	58	61	53	=
<b>Schulbetrieb</b>						
K 05	Schulgeld <sup>2</sup>	Fr.	19'800	19'700	19'700	= <sup>3</sup>

## Kommentar

<sup>1</sup> über alle Klassen Stand 15.09. Bista-Statistik<sup>2</sup> pro Jugendliche und Schuljahr von der Wohnort-Gemeinde zu entrichten (exkl. Mittagessen)<sup>3</sup> Veränderung gemäss Index im interkantonalen Abkommen HBV und RSA

## LG Liegenschaften

### Einleitung

Information

#### Personal

Die Verwaltungsleitung hat in den vergangenen Jahren die LG Liegenschaften mit einem Pensum von 10% in der Personaladministration unterstützt, welche nun wieder bei den Liegenschaften eingebracht werden und womit der ganze Leistungsauftrag vollständig wieder erfüllt wird.

#### Unterhalt Gebäude

Das Budget für den Gebäudeunterhalt wurde aufgrund der Bestandsaufnahme erhöht, sodass notwendige werterhaltende Arbeiten in 2023 nachgeholt werden können.

#### Netto Null

In der Investitionsrechnung sind 100k pro Schuleinheit eingestellt, um Vorprojekte zur Netto Null Strategie zu realisieren und um bei bestehenden Projekten zu berücksichtigen (z.B. Flachdachsanierung und Singsaal Weidli).

#### Schliesssystem der Schulhäuser (Schlüssel und Zylinder)

Die Schliesssysteme der Schulhäuser werden in naher Zukunft bezüglich Soft-Hardware und der Wartung nicht mehr unterstützt und müssen erneuert werden.

#### Energie

Die Energiepreise (Öl, Gas, Pellets) werden sich voraussichtlich durch die globale Nachfrage und der Umstände mehr als verdoppeln.

## LEISTUNGSaufTRÄGE 2023 - 2026

### Wirkungs- und Leistungsziele:

Bestandteil Beschluss GR

Ziel.Nr.	Leistungsbezug	Wirkungs- und Leistungsziel
Z 01	L 01	Balance herstellen zwischen Bedürfnissen der Nutzer-/innen, dem Werterhalt der Liegenschaften und den vorhandenen Ressourcen.
Z 02	L 01, L 03	Wererhalt der Schulliegenschaften mit nachhaltigen Investitionen (z.B. gezielte Baumaterialwahl, bewusste Wahl des Energieträgers) garantieren.
Z 03	L 02	Energieverbrauch optimieren.
Z 04	L 01	Neu- und Umbauprojekte weitsichtig planen und umsetzen (niedrige Betriebs- und Unterhaltskosten bei guter Qualität. Freiwillige Anpassung der Brandschutzvorschriften (ohne Baueingabe) vornehmen.

### Leistungen:

Bestandteil Beschluss GR

Leist.Nr.	Leistung
L 01	Grundstückbewirtschaftung: begleitet und unterstützt die Interessen der Sekundarschule (Grundeigentümer/in/ Mieter/in).
L 02	Erbringt Dienstleistungen für die Sekundarschule in den Bereichen Grundstücks- und Immobilienbewirtschaftung sowie Projektmanagement .
L 03	Schulliegenschaften gemäss Investitions- und Planungsvorhaben bewirtschaften.

### Grundstücks- und Immobilienbewirtschaftung

- Bewirtschaftet die Gebäude, d. h. Unterhalt, Instandhaltung, Reparatur und Reinigung der Gebäude, festinstallierter Geräte auf Aussenanlagen sowie von Material und Maschinen
- Betreut und begleitet die Hauswarte und kontrolliert deren Aufgaben
- Übernimmt die laufende Rechnungskontrolle des Unterhalts- und Investitionsbudgets
- Ist verantwortlich für ein gepflegtes Erscheinungsbild der Schulanlagen
- Projektbearbeitung erfolgt nach dem Projektmanagementhandbuch

**Indikatoren:**

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Bestandteil Beschluss GR

Ind.Nr.	Zielbezug	Bezeichnung	Einheit	IST 21	BU 22	BU 23	Plan 26
<b>Kundenzufriedenheit</b>							
I 01	Z 01, Z 02, Z 04	Berechtigte Reklamationen der SL	#	0	0	0	=
<b>Sauberkeit</b>							
I 02	Z 01, Z 02	Anzahl Vandalenakte inkl. Schmierereien	#	3	5	0	=
<b>Bau-/Sanierungsprojekte</b>							
I 04	Z 01, Z 04	Anzahl Projekte, welche innerhalb der Investitionsplanung durchgeführt werden	#	3	5	13	-
I 06	Z 01, Z 02, Z 03	Unterhaltskosten in % des Gebäudeversicherungswertes der strategischen Gebäude - Standardwert = 2% <sup>2</sup>	%	1.73	2	2.35	-

Kommentar

<sup>1</sup> Verhältnis der Gesamtkosten zum bewilligten Kredit über alle im aktuellen Jahr abgeschlossenen Projekte.

<sup>2</sup> Unterhaltskosten = Konten 314x der Laufenden Rechnung und Investitionskosten (nur Gebäude betreffend) der Investitionsplanung (ohne BWS)

**Kennzahlen:**

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Information

Ken.Nr.	Bezeichnung	Einheit	IST 21	BU 22	BU 23	Plan 26
<b>Energie</b>						
K 01	Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht (SH FR, KR, WE)	1'000 Fr.	239	210	368	+
<b>Bau- und Sanierungsprojekte p.a.<sup>1</sup></b>						
K 03	Gesamtinvestitionen	1'000 Fr.	708	1'300	4'230	+
K 04	Offene Verpflichtungskredite	#	7	3	8	-

Kommentar

<sup>1</sup> ohne KuSs und Informatik

## Investitionsplanung

Bezeichnung	Einheit in 1'000 Fr.	Bezug	Projektvolumen	Kredite gemäss Kreditbeschlüsse	IST Vorjahre vor 2021	IST 21	BU 22	HR 22	BU 23	BU 24	BU 25	BU 26	BU 23 - 26	Total IST + Budget	
<b>Freiestrasse</b>															
Heizung		I04, K04	398	Abr. Vergabe Planung 03.22 - 18k 398k GR Ausführungskredit 09.21	5	13	250	380	-					398	
Klassenzimmer		I04, K04	200						50	150			200	200	
Fassade/Fenster		I04, K04	150						150				150	150	
Schliesssystem		I04, K04							75				75	75	
Projekt Gebäude "Netto Null"		I04, K04							100	100	100	100	400	400	
<b>Krämeracker</b>															
Bauliche Anpassung		I04, K04	774	Abr. Planerwahl 06.19 - 24k Abr. Vorprojekt 03.22 - 60k 750k GR Ausführungskredit 08.20 (inkl. Vorprojekt) Abr. SPF 03.22 - 753k	75	695	-	8						778	
Projekt Gebäude "Netto Null"		I04, K04							100	100	100	100	400	400	
<b>Weidli</b>															
Singsaal		I04, K04	609	SPF Abr. 01.19 9k	9		100	-	200	400			600	609	
TH Flachdach		I04, K04	250				250	-	50	200			250	250	
PS-Sek für HPSU			50						50				50	50	
Lift erneuerung		I04, K04	65	Frühling 2023, braucht Verpflichtungskredit					65				65	65	
Schliesssystem		I04, K04							75				75	75	
Projekt Gebäude "Netto Null"		I04, K04							100	100	100	100	400	400	
<b>BWS</b>															
Ersatz Pavillon und Heizung <sup>1</sup>		I04, K04	7'820	30k SPF Vorschlag 01.19 425k GR Projektierungskredit 08.19 200 k SPF Projektierungszusatzkredit 05.20 7'815 k GR Ausführungskredit 8.11.21 (inkl. Projektierungskredite)	214	427	600	2'600	3'165	1'414			4'579	7'820	
Projekt Gebäude "Netto Null"		I04, K04							50	50	50	50	200	200	
<b>KuSs ZO</b>															
Wangen-Dürnbach, Schulräume			200						100	100	-		200	200	
KuSs ZO - Renovation Schulräume			50				50	50	-		-		-	50	
<b>Übrige</b>															
Informatikkonzept			-							-			-	-	
IT - Projekte			-										-	-	
IT - Neuanschaffung HW SE			-						113	100	100	100	413	413	
IT - Neuanschaffung SW			-										-	-	
<b>Total Investitionen</b>			<b>10'566</b>			303	1'135	1'250	3'038	<b>4'443</b>	<b>2'714</b>	<b>450</b>	<b>450</b>	<b>8'057</b>	<b>12'533</b>

<sup>1</sup> Projektbezeichnung bis Budget 2020: "Erneuerung Pavillon"



# **Budget 2023**





## Steuerertrag und Steuerfuss Sekundarstufe Uster

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		31'021'000.00	30'175'500.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		15'106'400.00	13'463'500.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-15'914'600.00</b>	<b>-16'712'000.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>81'450'000.00</b>	<b>75'090'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	11'728'800.00	12'754'800.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'466'100.00	0.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'172'900.00	1'417'200.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	293'200.00	0.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>14'661'000.00</b>	<b>14'172'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>14'661'000.00</b>	<b>14'172'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-1'253'600.00</b>	<b>-2'540'000.00</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

## Finanzierung Sekundarstufe Uster

Finanzierung	<b>Gesamthaushalt Budget 2023</b>
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	1'253'600.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'112'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	300.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7'500.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>851'200.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'443'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-3'591'800.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>19%</b>

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

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

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

# Haushaltsgleichgewicht Sekundarstufe Uster

## Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>-1'253'600.00</b>
---------------------------------------	---	----------------------

## Mittelfristiger Ausgleich

Die Schulpflege hat mit Beschluss vom 18. Mai 2021 die am 21. August 2018 beschlossene nachfolgende Regelung zum Haushaltsgleichgewicht mit sofortiger Wirkung aufgehoben.

Die Darstellung erfolgt nur nachrichtlich.

Der Steuerfuss ist so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist. Als mittelfristig ausgeglichen gilt ein Aufwands- bzw. Ertragsüberschuss von 4 Mio., um weiterhin die Möglichkeit des kontrollierten Substanz Auf-/Abbau sicherzustellen. Eine sinnvolle Zeitperiode dazu erstreckt sich über 8 Jahre. Berücksichtigt werden die drei letzten Rechnungsjahre, die beiden aktuellen Budgets und drei Planjahre.

Daraus ergibt sich für das Budget 2022 folgende Übersicht:

R 2019	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026	Total	
-420'717	-150'525	-1'317'567	-2'540'000	-1'253'600	-1'516'000	-1'341'000	-1'001'000	<b>-9'540'409</b>	Die Regelung ist nicht eingehalten.

## Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2021	13'559'142.47
./. Fremdkapital per 31.12.2021	3'220'318.80
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021</b>	<b>10'338'823.67</b>

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>10'338'823.67</b>
---	----------------------

Die Regelung gemäss § 92 Abs. 3 GG ist eingehalten

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

# Haushaltsgleichgewicht Sekundarstufe Uster

## Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

### Eigenkapitalquote <sup>1</sup>

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

> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

Budget	Budget	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung
2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	Ø
-	-	94%	93%	94%	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	94%

### Zinsbelastungsquote <sup>1</sup>

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%.

> 5 % genügend  
< 5 % ungenügend

Budget	Budget	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung
2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	Ø
-		0%	0.0%	0.0%	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	0%

### Investitionsanteil

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

> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

Budget	Budget	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung
2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	Ø
14%	7%	4%	1%	1%	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	8%

### Kommentar

<sup>1</sup> Die Kennzahlen können im Budget nicht dargestellt werden, da zur Berechnung Bilanzwerte benötigt werden. Diese können im Budget nicht verlässlich dargestellt werden (analog Vorlage Kennzahlenberechnung GAZ)

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	7'891'400.00	7'890'700.00	7'381'382.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'391'100.00	4'719'700.00	3'747'592.99
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'103'900.00	2'057'900.00	2'143'458.88
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	300.00	300.00	287.00
36	Transferaufwand	14'414'300.00	14'357'700.00	14'647'405.27
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>29'801'000.00</i>	<i>29'026'300.00</i>	<i>27'920'126.94</i>
40	Fiskalertrag	16'978'000.00	16'559'000.00	17'569'376.66
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	798'200.00	863'500.00	874'338.43
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	16'984.19
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7'500.00	7'500.00	8'296.20
46	Transferertrag	10'476'600.00	8'899'400.00	7'866'703.55
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>28'260'300.00</i>	<i>26'329'400.00</i>	<i>26'335'699.03</i>
	<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>-1'540'700.00</i></b>	<b><i>-2'696'900.00</i></b>	<b><i>-1'584'427.91</i></b>
34	Finanzaufwand	107'000.00	107'000.00	25'239.05
44	Finanzertrag	394'100.00	263'900.00	292'099.90
	<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>287'100.00</i></b>	<b><i>156'900.00</i></b>	<b><i>266'860.85</i></b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'253'600.00</b>	<b>-2'540'000.00</b>	<b>-1'317'567.06</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>-1'253'600.00</b>	<b>-2'540'000.00</b>	<b>-1'317'567.06</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'113'000.00	1'042'200.00	1'160'218.70
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'113'000.00	1'042'200.00	1'160'218.70
	Total Aufwand	31'021'000.00	30'175'500.00	29'105'584.69
	Total Ertrag	29'767'400.00	27'635'500.00	27'788'017.63



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Sekundarstufe Uster

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	4'443'000.00	1'250'000.00	1'135'005.19
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>4'443'000.00</b>	<b>1'250'000.00</b>	<b>1'135'005.19</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	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	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>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		4'443'000.00	1'250'000.00	1'135'005.19
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-4'443'000.00</b>	<b>-1'250'000.00</b>	<b>-1'135'005.19</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen Sekundarstufe Uster

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
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
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

---

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

---

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss SR-Beschluss Nr. 147 vom 28. April 2020, auf welchen sich der Schulpflegebeschluss Nr. 2015-0909 vom 23.06.2015 stützt, **0.75 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen.

#### Unterstützungsfond

*Bilanzkonto: 2092.50*

*Mit dem Unterstützungsfond sollen Jugendliche bei schulischen Angelegenheiten unterstützt werden.*

Konto	Budget 2023
3940.1072	300.00 Interne Verzinsung
4940.1073	-300.00 Interne Verzinsung
3502.1073	300.00 Einlage für Verzinsung

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	18'600.00	0.00	18'600.00	0.00	18'082.65	0.00
2 Bildung	30'652'200.00	7'336'600.00	29'804'000.00	7'310'700.00	28'920'733.35	7'294'313.12
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	125'400.00	0.00	128'200.00	0.00	84'957.12	0.00
5 Soziale Sicherheit	19'700.00	0.00	19'600.00	0.00	17'451.82	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	205'100.00	22'430'800.00	205'100.00	20'324'800.00	64'359.75	20'493'704.51
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>31'021'000.00</b>	<b>29'767'400.00</b>	<b>30'175'500.00</b>	<b>27'635'500.00</b>	<b>29'105'584.69</b>	<b>27'788'017.63</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>-1'253'600.00</b>		<b>-2'540'000.00</b>		<b>-1'317'567.06</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ER nach Funktion Total Nettoergebnis</b>	<b>31'021'000.00</b>	<b>29'767'400.00 1'253'600.00</b>	<b>30'175'500.00</b>	<b>27'635'500.00 2'540'000.00</b>	<b>29'105'584.69</b>	<b>27'788'017.63 1'317'567.06</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis</b>	<b>18'600.00</b>	<b>0.00 18'600.00</b>	<b>18'600.00</b>	<b>0.00 18'600.00</b>	<b>18'082.65</b>	<b>0.00 18'082.65</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive Nettoergebnis</b>	<b>18'600.00</b>	<b>0.00 18'600.00</b>	<b>18'600.00</b>	<b>0.00 18'600.00</b>	<b>18'082.65</b>	<b>0.00 18'082.65</b>
<b>011</b>	<b>Legislative Nettoergebnis</b>	<b>18'600.00</b>	<b>0.00 18'600.00</b>	<b>18'600.00</b>	<b>0.00 18'600.00</b>	<b>18'082.65</b>	<b>0.00 18'082.65</b>
0110	<i>Legislative Nettoergebnis</i>	<i>18'600.00</i>	<i>0.00 18'600.00</i>	<i>18'600.00</i>	<i>0.00 18'600.00</i>	<i>18'082.65</i>	<i>0.00 18'082.65</i>
3132.00	Honorare Berater/Gutachter/Fachexperten	8'000.00	0.00	8'000.00	0.00	8'163.35	0.00
3132.01	Revisionen Buchführung	10'600.00	0.00	10'600.00	0.00	9'919.30	0.00
<b>2</b>	<b>Bildung Nettoergebnis</b>	<b>30'652'200.00</b>	<b>7'336'600.00 23'315'600.00</b>	<b>29'804'000.00</b>	<b>7'310'700.00 22'493'300.00</b>	<b>28'920'733.35</b>	<b>7'294'313.12 21'626'420.23</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule Nettoergebnis</b>	<b>27'189'000.00</b>	<b>6'852'900.00 20'336'100.00</b>	<b>26'468'600.00</b>	<b>6'820'900.00 19'647'700.00</b>	<b>25'081'665.10</b>	<b>6'419'415.12 18'662'249.98</b>
<b>213</b>	<b>Sekundarstufe Nettoergebnis</b>	<b>18'774'900.00</b>	<b>6'227'100.00 12'547'800.00</b>	<b>18'463'100.00</b>	<b>6'265'300.00 12'197'800.00</b>	<b>17'620'993.57</b>	<b>5'875'180.53 11'745'813.04</b>
2130	<i>Sekundarstufe Nettoergebnis</i>	<i>18'774'900.00</i>	<i>6'227'100.00 12'547'800.00</i>	<i>18'463'100.00</i>	<i>6'265'300.00 12'197'800.00</i>	<i>17'620'993.57</i>	<i>5'875'180.53 11'745'813.04</i>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörd	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	3'400.00	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	285'000.00	0.00	164'900.00	0.00	87'759.10	0.00
3010.02	Auszahlung Arbeitszeit/Ferien	0.00	0.00	0.00	0.00	985.55	0.00
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	3'939.70	0.00
3010.09	Erst. Lohn Verwalt.- und Betr. Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	4'798.30	0.00

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	2'593'000.00	0.00	2'775'900.00	0.00	2'879'664.60	0.00
3020.01 Löhne Vikariate	137'500.00	0.00	137'500.00	0.00	144'163.70	0.00
3020.02 Löhne für Zusatz-/Entlassungsstunden	153'400.00	0.00	220'200.00	0.00	189'572.00	0.00
3020.04 Entschädigungen für Leiter Schullager					12'195.05	0.00
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0.00	0.00	0.00	0.00	-74'033.00	0.00
3030.00 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	70'000.00	0.00	56'100.00	0.00	50'228.45	0.00
3042.00 Verpflegungszulagen	4'800.00	0.00	5'200.00	0.00	5'759.05	0.00
3049.00 Übrige Zulagen	16'600.00	0.00	10'400.00	0.00	6'940.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	210'300.00	0.00	217'800.00	0.00	211'466.60	0.00
3050.09 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	0.00	0.00	-213.30	0.00
3052.00 AG-Beitr. Pensionskasse	404'800.00	0.00	423'800.00	0.00	379'152.90	0.00
3053.00 Beitr. Unfall- und Pers. - Haftpflichtvers.	16'500.00	0.00	17'000.00	0.00	21'493.85	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37'400.00	0.00	40'500.00	0.00	39'519.60	0.00
3055.00 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	32'100.00	0.00	33'300.00	0.00	43'861.45	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	87'800.00	0.00	103'600.00	0.00	59'698.58	0.00
3091.00 Personalwerbung	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	452.90	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	57'500.00	0.00	112'700.00	0.00	33'157.42	0.00
3100.00 Büromaterial	76'400.00	0.00	76'400.00	0.00	61'241.57	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	52'300.00	0.00	52'300.00	0.00	28'835.50	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	17'500.00	0.00	12'000.00	0.00	11'705.41	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	8'300.00	0.00	8'300.00	0.00	7'377.15	0.00
3103.01 Medien	0.00	0.00	0.00	0.00	1'932.37	0.00
3104.00 Lehrmittel	280'500.00	0.00	303'700.00	0.00	291'068.43	0.00
3104.01 Verbrauchsmaterial Unterricht	245'300.00	0.00	245'300.00	0.00	180'626.94	0.00
3105.00 Lebensmittel	130'000.00	0.00	145'300.00	0.00	140'330.72	0.00
3106.00 Medizinisches Material	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	25'018.00	0.00
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	17'500.00	0.00	9'500.00	0.00	3'322.97	0.00
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'000.00	0.00	98'500.00	0.00	32'621.36	0.00
3113.00 Anschaffung Hardware	143'500.00	0.00	221'300.00	0.00	246'969.23	0.00
3118.00 <i>Anschaffung immaterielle Anlagen</i>	18'000.00	0.00	18'000.00	0.00	30'949.40	0.00
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	88'600.00	0.00	109'500.00	0.00	114'813.21	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28'500.00	0.00	30'100.00	0.00	14'441.33	0.00
3120.01 Wasser Liegenschaften VV	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	371.50	0.00
3120.02 Stromkosten Liegenschaften VV	29'000.00	0.00	25'000.00	0.00	27'358.00	0.00
3120.03 Heizkosten Liegenschaften VV	55'000.00	0.00	17'000.00	0.00	17'518.60	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	112'800.00	0.00	115'700.00	0.00	74'138.30	0.00
3130.04 Transporte durch Dritte	0.00	0.00	0.00	0.00	235.80	0.00

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.06 Telefongebühren	16'200.00	0.00	16'200.00	0.00	15'643.90	0.00
3130.07 Frankaturen / Porto	800.00	0.00	800.00	0.00	604.70	0.00
3130.08 Schülerverpflegung	125'000.00	0.00	120'000.00	0.00	125'900.85	0.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	45'400.00	0.00	48'800.00	0.00	20'924.45	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	99'500.00	0.00	99'500.00	0.00	70'608.63	0.00
3133.01 Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	3'100.42	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00	11'955.15	0.00
3137.00 Steuern und Abgaben	37'800.00	0.00	42'000.00	0.00	33'694.75	0.00
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	1'134.10	0.00
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	77'000.00	0.00	71'000.00	0.00	71'039.10	0.00
3144.01 Reinigung Gebäude	122'000.00	0.00	122'000.00	0.00	120'834.35	0.00
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'500.00	0.00	5'500.00	0.00	1'748.55	0.00
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	42'300.00	0.00	52'500.00	0.00	27'620.45	0.00
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'500.00	0.00	21'500.00	0.00	13'019.54	0.00
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	29'500.00	0.00	26'500.00	0.00	21'451.10	0.00
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'000.00	0.00	9'000.00	0.00	12'837.05	0.00
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	315'900.00	0.00	194'000.00	0.00	202'535.90	0.00
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	30'500.00	0.00	29'900.00	0.00	27'429.45	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	54'600.00	0.00	59'500.00	0.00	38'200.05	0.00
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	614'300.00	0.00	542'000.00	0.00	252'988.21	0.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	0.00	0.00	421.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'200.00	0.00	4'200.00	0.00	2'962.32	0.00
3300.40 Planmässige Abschr. Hochbauten VV	5'300.00	0.00	5'300.00	0.00	5'314.77	0.00
3300.60 Planmässige Abschr. Mobilien VV	129'100.00	0.00	48'000.00	0.00	41'770.50	0.00
3499.00 Übriger Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.05	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'214'900.00	0.00	8'759'200.00	0.00	8'782'787.24	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	1'560'800.00	0.00	1'567'600.00	0.00	1'354'566.00	0.00
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	959.50	0.00
3636.00 Beitr. Priv. Org. ohne Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500.00	0.00
3900.00 IV von Material- und Warenbezügen	0.00	0.00	0.00	0.00	120.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'500.00	0.00	7'500.00	0.00	1'548.00	0.00
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsk	170'000.00	0.00	230'000.00	0.00	230'000.00	0.00
3990.00 Übrige interne Verrechnungen	544'400.00	0.00	530'800.00	0.00	710'935.30	0.00
4220.00 Taxen und Kostgelder	0.00	115'000.00	0.00	115'000.00	0.00	110'620.20
4230.00 Schulgelder	0.00	411'000.00	0.00	420'000.00	0.00	411'759.40



## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4231.00 Kursgelder	0.00	25'600.00	0.00	22'000.00	0.00	12'476.00
4250.00 Verkäufe	0.00	107'100.00	0.00	127'700.00	0.00	85'615.08
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	98'500.00	0.00	121'300.00	0.00	61'753.90
4290.00 Übrige Entgelte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'837.60
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	0.00	3'233'000.00	0.00	3'293'500.00	0.00	2'923'697.65
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0.00	1'461'400.00	0.00	1'503'600.00	0.00	1'426'857.00
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	1'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00
4990.00 Übrige interne Verrechnungen	0.00	774'000.00	0.00	659'700.00	0.00	837'563.70
<b>214 Musikschulen</b>	<b>423'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>383'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>347'100.25</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>423'300.00</b>		<b>383'500.00</b>		<b>347'100.25</b>
<i>2140 Musikschulen</i>	<i>423'300.00</i>	<i>0.00</i>	<i>383'500.00</i>	<i>0.00</i>	<i>347'100.25</i>	<i>0.00</i>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>423'300.00</i>		<i>383'500.00</i>		<i>347'100.25</i>
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	423'300.00	0.00	383'500.00	0.00	347'100.25	0.00
<b>217 Schulliegenschaften</b>	<b>4'211'200.00</b>	<b>546'100.00</b>	<b>3'969'800.00</b>	<b>528'200.00</b>	<b>3'947'358.49</b>	<b>506'570.40</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'665'100.00</b>		<b>3'441'600.00</b>		<b>3'440'788.09</b>
<i>2170 Schulliegenschaften</i>	<i>4'211'200.00</i>	<i>546'100.00</i>	<i>3'969'800.00</i>	<i>528'200.00</i>	<i>3'947'358.49</i>	<i>506'570.40</i>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'665'100.00</i>		<i>3'441'600.00</i>		<i>3'440'788.09</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	565'600.00	0.00	525'100.00	0.00	533'533.70	0.00
3010.02 Auszahlung Arbeitszeit/Ferien	0.00	0.00	0.00	0.00	582.40	0.00
3010.05 Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	344'200.00	0.00	350'200.00	0.00	288'412.60	0.00
3010.09 Erst. Lohn Verwatl. - und Betr. Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	-7'890.20	0.00
3049.00 Übrige Zulagen	13'500.00	0.00	3'500.00	0.00	3'600.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'300.00	0.00	56'400.00	0.00	52'051.75	0.00
3050.09 Erst. Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	0.00	0.00	0.00	0.00	-375.40	0.00
3052.00 AG-Beitr. Pensionskasse	75'900.00	0.00	81'800.00	0.00	75'633.10	0.00
3053.00 Beitr. Unfall- und Pers. - Haftpflichtvers.	5'300.00	0.00	4'600.00	0.00	5'456.40	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'800.00	0.00	10'300.00	0.00	9'727.65	0.00
3055.00 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	19'900.00	0.00	8'600.00	0.00	11'852.75	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	25'500.00	0.00	12'300.00	0.00	8'773.60	0.00
3091.00 Personalwerbung	0.00	0.00	0.00	0.00	1'324.75	0.00

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00 Übriger Personalaufwand	15'000.00	0.00	11'600.00	0.00	1'999.10	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61'000.00	0.00	61'000.00	0.00	52'011.53	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	0.00	500.00	0.00	54.00	0.00
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	0.00	0.00	602.05	0.00
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	44'000.00	0.00	54'000.00	0.00	32'069.95	0.00
3113.00 Anschaffung Hardware	0.00	0.00	0.00	0.00	381.00	0.00
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27'000.00	0.00	24'000.00	0.00	25'624.00	0.00
3120.01 Wasser Liegenschaften VV	12'000.00	0.00	9'700.00	0.00	8'589.50	0.00
3120.02 Stromkosten Liegenschaften VV	101'000.00	0.00	86'300.00	0.00	87'397.45	0.00
3120.03 Heizkosten Liegenschaften VV	228'000.00	0.00	90'000.00	0.00	116'945.75	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'000.00	0.00	0.00	0.00	2'928.23	0.00
3130.06 Telefongebühren	2'400.00	0.00	2'400.00	0.00	1'038.10	0.00
3130.07 Frankaturen / Porto	0.00	0.00	0.00	0.00	102.00	0.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500.00	0.00	21'500.00	0.00	455.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	29'100.00	0.00	25'600.00	0.00	28'806.35	0.00
3137.00 Steuern und Abgaben	400.00	0.00	400.00	0.00	587.00	0.00
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	105'000.00	0.00	120'000.00	0.00	44'914.85	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	307'000.00	0.00	217'000.00	0.00	300'164.22	0.00
3144.01 Reinigung Gebäude	43'000.00	0.00	43'000.00	0.00	20'569.15	0.00
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	15'000.00	0.00	15'700.00	0.00	18'692.95	0.00
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00	0.00	0.00	0.00	1'573.00	0.00
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'000.00	0.00	3'000.00	0.00	66.40	0.00
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	119'200.00	0.00	119'200.00	0.00	119'230.00	0.00
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	340.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	0.00	2'400.00	0.00	2'400.00	0.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	0.00	0.00	832.41	0.00
3300.30 Planmässige Abschr. Übr. Tiefbau VV	27'000.00	0.00	38'100.00	0.00	38'044.59	0.00
3300.40 Planmässige Abschr. Hochbauten VV	1'933'100.00	0.00	1'955'000.00	0.00	1'926'272.46	0.00
3300.60 Planmässige Abschr. Mobilien VV	6'500.00	0.00	8'600.00	0.00	11'204.61	0.00
3301.70 Ausserplanm. Abschr. Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	117'979.74	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	2'800.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'460.25
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	310'000.00	0.00	212'000.00	0.00	228'583.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0.00	31'800.00	0.00	51'900.00	0.00	28'527.15
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsk	0.00	204'300.00	0.00	264'300.00	0.00	245'000.00

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges Nettoergebnis</b>	<b>3'779'600.00</b>	<b>79'700.00</b>	<b>3'652'200.00</b>	<b>27'400.00</b>	<b>3'166'212.79</b>	<b>37'664.19</b>
			<b>3'699'900.00</b>		<b>3'624'800.00</b>		<b>3'128'548.60</b>
2190	Schulleitung Nettoergebnis	1'205'500.00	0.00	1'258'100.00	0.00	1'215'022.65	16'984.19
			1'205'500.00		1'258'100.00		1'198'038.46
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörd	162'000.00	0.00	162'000.00	0.00	173'072.70	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.01	0.00
3010.05	Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00			939.45	0.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	313'200.00	0.00	304'200.00	0.00	307'277.10	0.00
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0.00	0.00	0.00	0.00	-472.00	0.00
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	0.00	0.00	5'200.00	0.00	325.00	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	1'000.00	0.00	300.00	0.00	8'500.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'500.00	0.00	30'300.00	0.00	31'577.95	0.00
3050.09	Erst. Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	0.00	0.00	0.00	0.00	-35.85	0.00
3052.00	AG-Beitr. Pensionskasse	52'500.00	0.00	53'900.00	0.00	56'815.50	0.00
3053.00	Beitr. Unfall- und Pers. - Haftpflichtvers.	2'400.00	0.00	2'500.00	0.00	3'023.45	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'300.00	0.00	5'800.00	0.00	5'921.75	0.00
3055.00	Beitr. Krankentaggeldversicherungen	4'800.00	0.00	4'600.00	0.00	6'857.55	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'500.00	0.00	12'000.00	0.00	11'830.93	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'800.00	0.00	800.00	0.00	698.35	0.00
3100.00	Büromaterial	500.00	0.00	500.00	0.00	24'553.05	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	0.00	500.00	0.00	-64.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	0.00	500.00	0.00	2'177.00	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	0.00	500.00	0.00	187.70	0.00
3104.00	Lehrmittel	0.00	0.00	0.00	0.00	51.39	0.00
3105.00	Lebensmittel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3106.00	Medizinisches Material	0.00	0.00	0.00	0.00	158.70	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	-662.75	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	1'917.50	0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8'000.00	0.00	0.00	0.00	236.95	0.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'700.00	0.00	3'700.00	0.00	2'960.00	0.00
3130.02	Bank- und Postcheckgebühren	0.00	0.00	0.00	0.00	85.00	0.00
3130.06	Telefongebühren	400.00	0.00	400.00	0.00	268.70	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00	0.00	500.00	0.00	26'279.45	0.00

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3133.01 Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	0.00	0.00	0.00	0.00	132.45	0.00
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	11'200.00	0.00	11'200.00	0.00	4'166.90	0.00
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	0.00	0.00	0.00	0.00	3'981.45	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'200.00	0.00	1'200.00	0.00	463.35	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	571'700.00	0.00	641'200.00	0.00	541'797.94	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00	0.00	9'000.00	0.00	0.00	0.00
3636.00 Beitr. Priv. Org. ohne Erwerbszweck	300.00	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00
4310.00 Aktivierbare Eigenleist. Auf Sachanl.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16'984.19
<i>2191 Schulverwaltung</i>	<i>2'059'600.00</i>	<i>70'200.00</i>	<i>1'856'700.00</i>	<i>17'900.00</i>	<i>1'525'829.91</i>	<i>15'410.00</i>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'989'400.00</i>		<i>1'838'800.00</i>		<i>1'510'419.91</i>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörd	0.00	0.00	7'000.00		0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	865'600.00	0.00	842'100.00	0.00	600'384.60	0.00
3010.02 Auszahlung Arbeitszeit/Ferien	0.00	0.00	0.00	0.00	1'193.65	0.00
3010.05 Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebsperson	0.00	0.00	0.00	0.00	-6'992.05	0.00
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	0.00	0.00	0.00	0.00	120'045.80	0.00
3030.00 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5'000.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00
3042.00 Verpflegungszulagen	1'200.00	0.00	1'200.00	0.00	0.00	0.00
3049.00 Übrige Zulagen	11'600.00	0.00	3'300.00	0.00	2'500.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'900.00	0.00	55'100.00	0.00	45'872.50	0.00
3050.09 Erst. Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	0.00	0.00	0.00	0.00	-290.10	0.00
3052.00 AG-Beitr. Pensionskasse	100'900.00	0.00	98'300.00	0.00	86'295.45	0.00
3053.00 Beitr. Unfall- und Pers. - Haftpflichtvers.	4'400.00	0.00	4'300.00	0.00	5'129.85	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'000.00	0.00	10'200.00	0.00	8'574.35	0.00
3055.00 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	8'800.00	0.00	8'500.00	0.00	11'159.90	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	84'200.00	0.00	30'600.00	0.00	9'704.85	0.00
3091.00 Personalwerbung	20'000.00	0.00	0.00	0.00	947.80	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	66'500.00	0.00	57'300.00	0.00	17'119.23	0.00
3100.00 Büromaterial	10'400.00	0.00	9'900.00	0.00	4'243.37	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000.00	0.00	7'500.00	0.00	1'123.80	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'800.00	0.00	5'300.00	0.00	2'466.45	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	0.00	300.00	0.00	600.75	0.00
3104.00 Lehrmittel	1'000.00	0.00	500.00	0.00	229.20	0.00

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00 Lebensmittel	0.00	0.00	0.00	0.00	185.15	0.00
3106.00 Medizinisches Material	0.00	0.00	0.00	0.00	375.60	0.00
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	3'894.15	0.00
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	0.00	1'961.20	0.00
3113.00 Anschaffung Hardware	9'000.00	0.00	9'500.00	0.00	2'756.50	0.00
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	19'700.00	0.00	13'200.00	0.00	7'008.75	0.00
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	0.00	0.00	1'500.00	0.00	796.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'300.00	0.00	4'000.00	0.00	4'017.00	0.00
3120.02 Stromkosten Liegenschaften VV	1'700.00	0.00	600.00	0.00	1'147.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	22'700.00	0.00	22'700.00	0.00	17'358.30	0.00
3130.06 Telefongebühren	2'000.00	0.00	3'500.00	0.00	703.00	0.00
3130.07 Frankaturen / Porto	1'000.00	0.00	1'200.00	0.00	832.60	0.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	82'000.00	0.00	82'000.00	0.00	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	1'089.25	0.00
3133.01 Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	9'000.00	0.00	9'300.00	0.00	2'233.40	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	9'200.00	0.00	9'200.00	0.00	1'181.40	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	1'575.45	0.00
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	948.80	0.00
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	0.00	0.00	0.00	0.00	875.40	0.00
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	681.80	0.00
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	5'800.00	0.00	9'800.00	0.00	13'645.85	0.00
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	134'400.00	0.00	48'700.00	0.00	52'932.50	0.00
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'500.00	0.00	9'700.00	0.00	3'677.35	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'400.00	0.00	4'100.00	0.00	2'700.80	0.00
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	0.00	0.00	0.00	0.00	434.00	0.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	0.00	2'000.00	0.00	817.00	0.00
3300.60 Planmässige Abschr. Mobilien VV	2'900.00	0.00	2'900.00	0.00	2'872.21	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	0.00	0.00	0.00	0.00	14'098.35	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	440'100.00	0.00	433'600.00	0.00	461'521.70	0.00
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	0.00
3636.00 Beitr. Priv. Org. ohne Erwerbszweck	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'800.00	0.00	13'800.00	0.00	13'000.00	0.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0.00	52'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	17'900.00	0.00	17'900.00	0.00	14'600.00

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule, Sonstiges Nettoergebnis	514'500.00	9'500.00 505'000.00	537'400.00	9'500.00 527'900.00	425'360.23	5'270.00 420'090.23
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	202'400.00	0.00	197'400.00	0.00	181'753.05	0.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'000.00	0.00
3020.02	Löhne für Zusatz-/Entlastungsstunden	0.00	0.00	0.00	0.00	2'238.60	0.00
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	1'000.00	0.00	600.00	0.00	500.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'300.00	0.00	13'000.00	0.00	11'845.70	0.00
3052.00	AG-Beitr. Pensionskasse	25'300.00	0.00	24'700.00	0.00	21'383.50	0.00
3053.00	Beitr. Unfall- und Pers. - Haftpflichtvers.	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'324.15	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00	0.00	2'400.00	0.00	2'213.70	0.00
3055.00	Beitr. Krankentaggeldversicherungen	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	2'691.95	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00	0.00	2'100.00	0.00	6'340.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	0.00	0.00	269.25	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00	0.00	1'200.00	0.00	3'786.40	0.00
3100.00	Büromaterial	0.00	0.00	0.00	0.00	33.00	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'200.00	0.00	400.00	0.00	341.56	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300.00	0.00	1'300.00	0.00	286.15	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	0.00	200.00	0.00	327.76	0.00
3103.01	Medien	3'500.00	0.00	7'000.00	0.00	2'960.81	0.00
3104.00	Lehrmittel	300.00	0.00	300.00	0.00	41.00	0.00
3104.01	Verbrauchsmaterial Unterricht	0.00	0.00	0.00	0.00	1'458.25	0.00
3105.00	Lebensmittel	0.00	0.00	0.00	0.00	12.25	0.00
3130.04	Transporte durch Dritte	0.00	0.00	0.00	0.00	88.30	0.00
3130.06	Telefongebühren	900.00	0.00	900.00	0.00	944.85	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	0.00	0.00	0.00	750.00	0.00
3133.01	Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	1'700.00	0.00	1'600.00	0.00	1'615.50	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00	0.00	600.00	0.00	780.50	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben	2'900.00	0.00	2'800.00	0.00	1'899.70	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00	1'962.80	0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	60.00	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	1'648.50	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00	0.00	900.00	0.00	782.10	0.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'500.00	0.00	56'100.00	0.00	14'550.40	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00	0.00	400.00	0.00	136.50	0.00
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	334.00	0.00

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	216'000.00	0.00	216'000.00	0.00	162'000.00	0.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	4'250.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	520.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	5'500.00	0.00	5'500.00	0.00	0.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsk	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00
<b>22 Sonderschulen</b>	<b>3'463'200.00</b>	<b>483'700.00</b>	<b>3'335'400.00</b>	<b>489'800.00</b>	<b>3'839'068.25</b>	<b>874'898.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'979'500.00</b>		<b>2'845'600.00</b>		<b>2'964'170.25</b>
<b>220 Sonderschulen</b>	<b>3'463'200.00</b>	<b>483'700.00</b>	<b>3'335'400.00</b>	<b>489'800.00</b>	<b>3'839'068.25</b>	<b>874'898.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'979'500.00</b>		<b>2'845'600.00</b>		<b>2'964'170.25</b>
<i>2200 Sonderschulen</i>	<i>3'463'200.00</i>	<i>483'700.00</i>	<i>3'335'400.00</i>	<i>489'800.00</i>	<i>3'839'068.25</i>	<i>874'898.00</i>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'979'500.00</i>		<i>2'845'600.00</i>		<i>2'964'170.25</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'800.00	0.00	213'400.00	0.00	214'002.65	0.00
3010.02 Auszahlung Arbeitszeit/Ferien	0.00	0.00	0.00	0.00	367.95	0.00
3010.09 Erst. Lohn Verwalt.- und Betr. Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'506.15	0.00
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	185'000.00	0.00	144'600.00	0.00	144'587.65	0.00
3030.00 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	80'000.00	0.00	85'000.00	0.00	59'569.60	0.00
3042.00 Verpflegungszulagen	1'600.00	0.00	1'700.00	0.00	1'246.20	0.00
3049.00 Übrige Zulagen	0.00	0.00	0.00	0.00	3'600.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'600.00	0.00	23'100.00	0.00	26'693.55	0.00
3050.09 Erst. Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	0.00	0.00	0.00	0.00	-144.95	0.00
3052.00 AG-Beitr. Pensionskasse	48'300.00	0.00	46'000.00	0.00	49'621.20	0.00
3053.00 Beitr. Unfall- und Pers. - Haftpflichtvers.	1'900.00	0.00	1'700.00	0.00	2'786.75	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300.00	0.00	4'400.00	0.00	4'997.80	0.00
3055.00 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	3'900.00	0.00	3'600.00	0.00	5'348.45	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'400.00	0.00	3'400.00	0.00	15'935.60	0.00
3091.00 Personalwerbung	0.00	0.00	0.00	0.00	549.30	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'200.00	0.00	1'600.00	0.00	1'205.45	0.00
3100.00 Büromaterial	1'200.00	0.00	1'200.00	0.00	1'013.65	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00	0.00	400.00	0.00	256.15	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00	0.00	2'500.00	0.00	0.00	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	0.00	500.00	0.00	31.90	0.00

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00 Lehrmittel	1'000.00	0.00	500.00	0.00	803.55	0.00
3104.01 Verbrauchsmaterial Unterricht	300.00	0.00	300.00	0.00	253.95	0.00
3106.00 Medizinisches Material	0.00	0.00	0.00	0.00	20.80	0.00
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	0.00	0.00	2'199.75	0.00
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	0.00	164.65	0.00
3113.00 Anschaffung Hardware	0.00	0.00	0.00	0.00	3'062.70	0.00
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	539'900.00	0.00	211'400.00	0.00	56'074.05	0.00
3130.04 Transporte durch Dritte	94'800.00	0.00	71'000.00	0.00	117'429.20	0.00
3130.07 Frankaturen / Porto	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3130.08 Schülerverpflegung	6'500.00	0.00	6'000.00	0.00	6'127.70	0.00
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	606.00	0.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	0.00	0.00	0.00	6'400.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00
3137.00 Steuern und Abgaben	8'400.00	0.00	8'400.00	0.00	8'256.50	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	12'600.00	0.00	12'600.00	0.00	11'361.30	0.00
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.00	0.00	500.00	0.00	127.50	0.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'500.00	0.00	40'500.00	0.00	506'760.25	0.00
3630.00 Beiträge an den Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	23'200.00	0.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	1'760'000.00	0.00	1'485'000.00	0.00	33'333.00	0.00
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	13'300.00	0.00	610'500.00	0.00	0.00	0.00
3636.00 Beitr. Priv. Org. ohne Erwerbszweck	0.00	0.00	40'000.00	0.00	2'329'396.20	0.00
3900.00 IV von Material- und Warenbezügen	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'600.00	0.00	14'500.00	0.00	6'100.00	0.00
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsk	34'300.00	0.00	34'300.00	0.00	15'000.00	0.00
3990.00 Übrige interne Verrechnungen	331'600.00	0.00	210'500.00	0.00	183'228.40	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	37'000.00	0.00	53'500.00	0.00	177'356.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	0.00	317'200.00	0.00	274'300.00	0.00	617'957.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0.00	20'000.00	0.00	70'000.00	0.00	17'437.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	7'500.00	0.00	10'400.00	0.00	6'048.00
4990.00 Übrige interne Verrechnungen	0.00	102'000.00	0.00	81'600.00	0.00	56'100.00
<b>4 Gesundheit</b>	<b>125'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>128'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>84'957.12</b>	<b>0.00</b>



## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>125'400.00</b>		<b>128'200.00</b>		<b>84'957.12</b>
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>125'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>128'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>84'957.12</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>125'400.00</b>		<b>128'200.00</b>		<b>84'957.12</b>
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>125'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>128'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>84'957.12</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>125'400.00</b>		<b>128'200.00</b>		<b>84'957.12</b>
4330	<i>Schulgesundheitsdienst</i>	<i>125'400.00</i>	<i>0.00</i>	<i>128'200.00</i>	<i>0.00</i>	<i>84'957.12</i>	<i>0.00</i>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>125'400.00</i>		<i>128'200.00</i>		<i>84'957.12</i>
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	38'200.00	0.00	41'000.00	0.00	25'258.45	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	79'100.00	0.00	79'100.00	0.00	51'608.10	0.00
3660.20	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge an Gmde/Zweck	8'100.00	0.00	8'100.00	0.00	8'090.57	0.00
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>19'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17'451.82</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>19'700.00</b>		<b>19'600.00</b>		<b>17'451.82</b>
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>19'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17'451.82</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>19'700.00</b>		<b>19'600.00</b>		<b>17'451.82</b>
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>19'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17'451.82</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>19'700.00</b>		<b>19'600.00</b>		<b>17'451.82</b>
5330	<i>Leistungen an Pensionierte</i>	<i>19'700.00</i>	<i>0.00</i>	<i>19'600.00</i>	<i>0.00</i>	<i>17'451.82</i>	<i>0.00</i>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'700.00</i>		<i>19'600.00</i>		<i>17'451.82</i>
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	0.00	0.00	0.00	0.00	61.85	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	19'700.00	0.00	19'600.00	0.00	17'389.97	0.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>205'100.00</b>	<b>22'430'800.00</b>	<b>205'100.00</b>	<b>20'324'800.00</b>	<b>64'359.75</b>	<b>20'493'704.51</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>22'225'700.00</b>		<b>20'119'700.00</b>		<b>20'429'344.76</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>90'000.00</b>	<b>16'978'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>16'559'000.00</b>	<b>27'976.40</b>	<b>17'569'376.66</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>16'888'000.00</b>		<b>16'469'000.00</b>		<b>17'541'400.26</b>	

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>90'000.00</b>	<b>16'978'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>16'559'000.00</b>	<b>27'976.40</b>	<b>17'569'376.66</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>16'888'000.00</b>		<b>16'469'000.00</b>		<b>17'541'400.26</b>	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	90'000.00	16'978'000.00	90'000.00	16'559'000.00	27'976.40	17'569'376.66
	Nettoergebnis	16'888'000.00		16'469'000.00		17'541'400.26	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	90'000.00	0.00	90'000.00	0.00	27'976.40	0.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	11'728'800.00	0.00	12'754'800.00	0.00	12'321'236.90
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	1'166'400.00	0.00	1'375'200.00	0.00	1'321'460.45
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	97'200.00	0.00	97'200.00	0.00	34'989.16
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natü	0.00	643'500.00	0.00	643'500.00	0.00	542'371.65
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat	0.00	-135'000.00	0.00	-135'000.00	0.00	-334'706.30
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	0.00	-12'600.00	0.00	-12'600.00	0.00	-14'404.15
4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. RG-Jahr	0.00	1'466'100.00	0.00	0.00	0.00	1'752'305.05
4001.10	Vermögenssteuern nat. Pers. Vorjahre	0.00	145'800.00	0.00	0.00	0.00	272'302.10
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'693.94
4001.40	Aktve Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109'716.05
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Per	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-105'528.70
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	0.00	180'000.00	0.00	180'000.00	0.00	403'276.15
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	1'172'900.00	0.00	1'417'200.00	0.00	658'991.35
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	116'600.00	0.00	152'800.00	0.00	152'907.30
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	10'800.00	0.00	10'800.00	0.00	417.60
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristis	0.00	71'500.00	0.00	71'500.00	0.00	378'596.10
4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern juristisc	0.00	-15'000.00	0.00	-15'000.00	0.00	-71'953.35
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	0.00	-1'400.00	0.00	-1'400.00	0.00	0.00
4011.00	Kapitalst. jur. Personen RG-Jahr	0.00	293'200.00	0.00	0.00	0.00	95'694.55
4011.10	Kapitalst. jur. Personen frühere Jahre	0.00	29'200.00	0.00	0.00	0.00	14'138.60
4011.20	Nachst. Kapitalst. jur. Personen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.26
4011.40	Akt. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28'401.65
4011.50	Pass. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'530.70
4012.00	Quellensteuern juristische Personen	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>0.00</b>	<b>5'442'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'755'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'879'045.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'442'000.00</b>		<b>3'755'000.00</b>		<b>2'879'045.00</b>	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>0.00</b>	<b>5'442'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'755'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'879'045.00</b>

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'442'000.00</b>		<b>3'755'000.00</b>		<b>2'879'045.00</b>	
9300 Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	0.00 5'442'000.00	5'442'000.00	0.00 3'755'000.00	3'755'000.00	0.00 2'879'045.00	2'879'045.00
4632.10 Anteil Ressourcenausgleich	0.00	5'442'000.00	0.00	3'755'000.00	0.00	2'879'045.00
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis</b>	<b>107'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>107'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>27'800.15</b>	<b>34'989.75</b>
		<b>107'300.00</b>		<b>107'300.00</b>	<b>7'189.60</b>	
<b>961 Zinsen Nettoergebnis</b>	<b>107'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>107'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>27'800.15</b>	<b>34'989.75</b>
		<b>107'300.00</b>		<b>107'300.00</b>	<b>7'189.60</b>	
9610 Zinsen Nettoergebnis	107'300.00	0.00 107'300.00	107'300.00	0.00 107'300.00	27'800.15 7'189.60	34'989.75
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	0.00	0.00	2'608.05	0.00
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	0.00	0.00	30'000.00	0.00	2'509.20	0.00
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern	77'000.00	0.00	77'000.00	0.00	22'395.90	0.00
3940.00 IV von kalkulat. Zinsen/Finanzaufwand	300.00	0.00	300.00	0.00	287.00	0.00
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34'989.75
<b>97 Rückverteilung Nettoergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'709.90</b>
	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>1'709.90</b>	
<b>971 Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'709.90</b>
	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>1'709.90</b>	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00 3'000.00	3'000.00	0.00 3'000.00	3'000.00	0.00 1'709.90	1'709.90
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	1'709.90
<b>99 Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis</b>	<b>7'800.00</b>	<b>7'800.00</b>	<b>7'800.00</b>	<b>7'800.00</b>	<b>8'583.20</b>	<b>8'583.20</b>
	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>7'800.00</b>	<b>7'800.00</b>	<b>7'800.00</b>	<b>7'800.00</b>	<b>8'583.20</b>	<b>8'583.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	
<i>9951</i>	<i>Zweckgebundene Zuwendungen</i>	<i>7'800.00</i>	<i>7'800.00</i>	<i>7'800.00</i>	<i>7'800.00</i>	<i>8'583.20</i>	<i>8'583.20</i>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	300.00	0.00	300.00	0.00	287.00	0.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'500.00	0.00	7'500.00	0.00	8'296.20	0.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	0.00	7'500.00	0.00	7'500.00	0.00	8'296.20
4940.00	IV kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwände	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00	287.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Sekundarstufe Uster

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	4'443'000.00	0.00	1'250'000.00	0.00	1'135'005.19	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>4'443'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'135'005.19</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>-4'443'000.00</b>		<b>-1'250'000.00</b>		<b>-1'135'005.19</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>4'443'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'620'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>327'005.19</b>	<b>-914'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'443'000.00</b>		<b>1'620'000.00</b>		<b>1'241'005.19</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>4'443'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'620'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>327'005.19</b>	<b>-914'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'443'000.00</b>		<b>1'620'000.00</b>		<b>1'241'005.19</b>
<b>213</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>370'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-808'000.00</b>	<b>-914'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<i>2130</i>	<i>Sekundarstufe</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>370'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>-808'000.00</i>	<i>-914'000.00</i>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>0.00</i>		<i>370'000.00</i>		<i>106'000.00</i>
5040.00	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5060.00	Mobilien	0.00	0.00	370'000.00	0.00	0.00	0.00
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>4'443'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'135'005.19</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'443'000.00</b>		<b>1'250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'135'005.19</b>
<i>2170</i>	<i>Schulliegenschaften</i>	<i>4'443'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'250'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'135'005.19</i>	<i>0.00</i>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'443'000.00</i>		<i>1'250'000.00</i>		<i>1'135'005.19</i>
5040.00	Hochbauten	3'980'000.00	0.00	1'250'000.00	0.00	1'084'443.29	0.00
5060.00	Mobilien	113'000.00	0.00	0.00	0.00	50'561.90	0.00
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	350'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## Investitionsrechnung Finanzvermögen Sekundarstufe Uster

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern Nettoergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<i>9690</i>	<i>Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoergebnis</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
7590.00	Übertragung von übrigen Sachanlagen aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
8090.00	Verkauf von übrigen Sachanlagen		0.00		0.00		0.00
8790.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus übrigen Sachanlagen in die ER		0.00		0.00		0.00

# **Anhang zum Budget**



## Anhang Sekundarstufe Uster

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
2130	Sekundarstufe	3300.40	5'300.00	5'300.00	5'314.77
2130	Sekundarstufe	3300.60	129'100.00	48'000.00	41'770.50
2130	Sekundarstufe	3320.00	0.00	0.00	0.00
2170	Schulliegenschaften	3300.30	27'000.00	38'100.00	38'044.59
2170	Schulliegenschaften	3300.40	1'933'100.00	1'955'000.00	1'926'272.46
2170	Schulliegenschaften	3300.60	6'500.00	8'600.00	11'204.61
2191	Schulverwaltung	3300.60	2'900.00	2'900.00	2'872.21
4330	Schulgesundheitsdienst	3660.20	8'100.00	8'100.00	8'090.57
<b>Total</b>			<b>2'112'000.00</b>	<b>2'066'000.00</b>	<b>2'033'569.71</b>
s.o.	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'103'900.00	2'057'900.00	2'025'479.14
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
2170	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660.20	8'100.00	8'100.00	8'090.57
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>2'112'000.00</b>	<b>2'066'000.00</b>	<b>2'033'569.71</b>

Kommentar

## Anhang Sekundarstufe Uster

### Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
Anzahl Einwohner	33'134	32'910	32'634	
Steuerfuss	18%	18%	18%	
Steuerkraft pro Einwohner <sup>4</sup>	2'458	2'282	3'212	
Kantonales Mittel	4'100 <sup>3</sup>	3'592 <sup>3</sup>	3'941 <sup>3</sup>	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-23%</b>	<b>-23%</b>	<b>73%</b>	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.1%</b>	<b>0.1%</b>	<b>n/a</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient <sup>2</sup></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>n/a</b>	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner <sup>2</sup></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-317</b>	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

## Anhang Sekundarstufe Uster

### Finanzkennzahlen

	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
Anzahl Schüler <sup>1</sup>	904	899	881
Nettokosten Schule in Franken	21'367'300	20'206'700	19'713'342
<b>Nettokosten Schule pro Schüler</b>	<b>23'636</b>	<b>22'477</b>	<b>22'376</b>
Kosten pro Schüler für die Nettokosten ohne Steuern und Abschreibungen in Franken.			
<b>Nettokosten Schule pro Einwohner</b>	<b>645</b>	<b>614</b>	<b>604</b>
Kosten pro Einwohner für die Nettokosten ohne Steuern und Abschreibungen in Franken.			

Kommentar

<sup>1</sup> ab Budget 2022: Anzahl SuS mit Nettokostenfolge (SuS Sek I, Gymi, 10. SJ etc.)

<sup>2</sup> Die Kennzahlen können im Budget nicht dargestellt werden, da zur Berechnung Bilanzwerte benötigt werden. Diese können im Budget nicht verlässlich dargestellt werden. (analog Vorlage Kennzahlenberechnung GAZ)

<sup>3</sup> Kantonales Mittel gemäss Orientierungsschreiben Gemeindeamt vom 25.05.2021

<sup>4</sup> Budget = eigene Berechnung; Ist = Angaben Stadt Uster

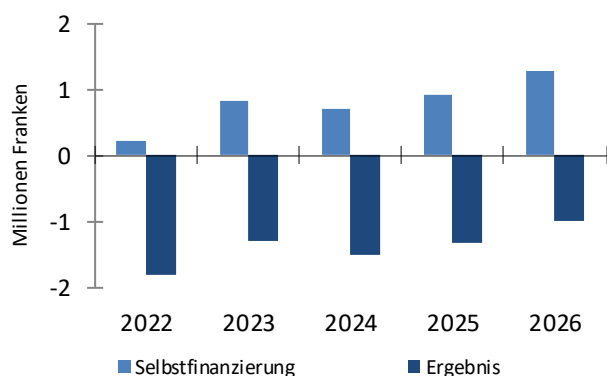
### Finanz- und Aufgabenplan 2022 - 2026

#### Zusammenfassung

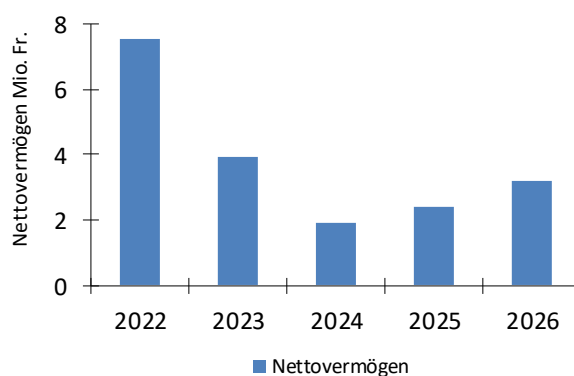
Nachdem sich für die Finanzhaushalte bessere Aussichten durch die Bewältigung der Coronavirus-Pandemie abzeichnen, führt der Ukraine-Krieg zu neuen Unsicherheiten. Mit der aktuellen Konjunkturprognose kann von einem Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Ein grosses Investitionsvorhaben bei der BWS (Ersatz Pavillon und Heizung) sowie weitere eher kleinere Projekte von total 11,0 Mio. Franken sind vorgesehen. In der Erfolgsrechnung werden mit stabilem Steuerfuss von 18 % mittelfristig jährliche Defizite zwischen 1,0 und 1,5 Mio. Franken erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von insgesamt 3,9 Mio. Franken resultiert ein Haushaltsdefizit von 7,1 Mio. Franken. Das Kontokorrentgut haben bei der Stadt wird vollständig abgebaut und dürfte sich in eine Schuld von 7,0 Mio. Franken wandeln. Das Nettovermögen wird ebenfalls reduziert und liegt am Ende der Planung noch bei 3,2 Mio. Franken, was einer unterdurchschnittlichen Substanz entspricht. Die Talsohle wird 2024 mit Abschluss der BWS-Investition durchschritten, danach folgt ein Schuldenabbau. Unter diesen Voraussetzungen kann vorerst von einem weiterhin stabilen Steuerfuss ausgegangen werden.

Die grössten Haushalttrisiken sind bei der weiterhin unsicheren konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), stärkeren Aufwanzunahmen, höheren Schülerzahlen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

#### Selbstfinanzierung und Rechnungsausgleich



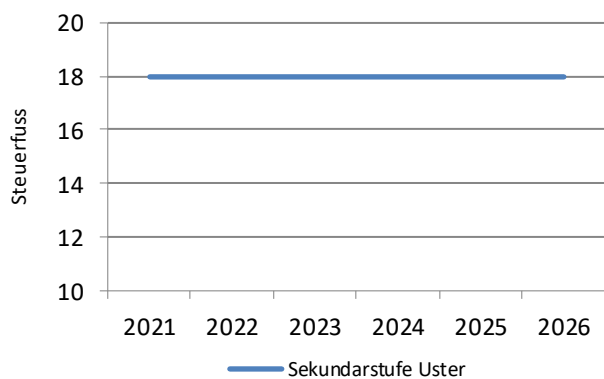
#### Nettovermögen



Der Ausgleich der Erfolgsrechnung wird in der gesamten Planperiode verfehlt, die Defizite gehen bis 2026 auf 1,0 Mio. Franken zurück.

Das aktuell recht hohe Nettovermögen wird bis 2024 deutlich reduziert. 2026 dürfte ein Wert von 3,2 Mio. Franken resultieren.

#### Steuerfuss



In der Planung wird mit einem stabilen Steuerfuss von 18 % gerechnet.

## Massnahmen

Der aktuelle Plan zeigt eine grundsätzlich machbare Perspektive, auch wenn der Rechnungsausgleich bei stabilem Steuerfuss weiterhin nicht möglich ist. Die gesetzlichen Vorgaben sind eingehalten. Trotzdem sind verschiedene Punkte zu beachten:

Die Erfolgsrechnung weist jährliche Defizite von ca. 1,0 bis 1,5 Mio. Franken aus. Dank besserer Konjunktur wird mit höheren Erträgen (Steuern und Finanzausgleich) gerechnet als im Vorjahresplan. Demgegenüber enthält das Budget 2023 teilweise deutliche Aufwandsteigerungen, insbesondere beim eigentlichen Schulbetrieb sowie bei der Schulverwaltung. Auch wenn der Haushalt die haushaltrechtlichen Bestimmungen erfüllt, sollten mit Massnahmen auf der Aufwandseite (z.B. straffer Haushaltvollzug) Verbesserungen erzielt werden. Für eine mittelfristig ausgeglichene Rechnung wären Verbesserungen von rund 1,0 Mio. Franken notwendig. Für eine stabile Steuerfussperspektive ist es entscheidend, dass der aufgezeigte Ausgabenrahmen (inkl. Investitionen) nicht überschritten bzw. möglichst unterschritten wird und die Ertragsprognose eintrifft.

Das Investitionsvolumen ist geprägt vom BWS-Projekt (Pavillon und Heizung). Gegenüber dem Vorjahresplan hat es um 1,6 Mio. Franken zugenommen. Eine allfällige Bauteuerung ist im Plan nicht enthalten. Das effektiv ausgeführte Volumen dürfte daher etwas höher ausfallen. Eine weiterhin konsequente Priorisierung der Investitionsvorhaben ist notwendig, um den Substanzverzehr im Rahmen zu halten.

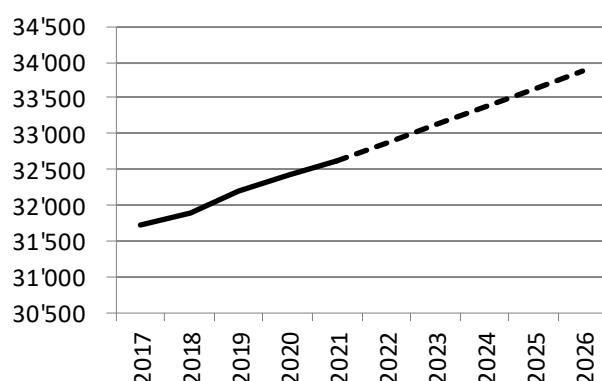
Die Auswirkungen der ausstehenden Grenzbereinigung mit Nänikon-Greifensee sind in der vorliegenden Planung nicht berücksichtigt.

Falls sich das wirtschaftliche Umfeld ungünstig entwickeln würde, wären weitere Massnahmen vorzusehen.

## Planungsgrundlagen

Der Einmarsch russischer Streitkräfte in der Ukraine bzw. die dadurch ausgelösten Wirtschaftssanktionen gegenüber Russland schicken die Weltwirtschaft erneut in den Krisenmodus. Der Aufschwung der Wirtschaft im Zuge der gelockerten oder ganz aufgehobenen Massnahmen zur Eindämmung des Corona-Virus wird durch neue negative Schocks belastet. Die Wirtschaft spürt die Auswirkungen des Krieges in den markant gestiegenen Energie- und Rohstoffpreisen. Die Schweiz mit vielen im Rohstoffhandel tätigen Firmen ist besonders exponiert. Wenn die Krise nicht weiter eskaliert, hat die Schweizer Volkswirtschaft trotzdem intakte Aussichten. Auf dem Arbeitsmarkt wurden so viele Stellen geschaffen wie schon lange nicht mehr. Die Teuerung dürfte ansteigen und wahrscheinlich ist auch bei den Zinsen die Wende eingetreten. Wegen der Unsicherheiten wird nicht mit einer stark restriktiven Geldpolitik gerechnet. Die grössten Risiken liegen in einer länger anhaltenden drastischen Eskalation des Ukraine-Krieges, neuen Varianten des Coronavirus, der hohen privaten und öffentlichen Verschuldung sowie den Beziehungen der Schweiz zu den wichtigsten Partnern (EU etc.).

### Einwohnerprognose



Aufgrund der Einwohnerprognose und der Analyse der Altersstruktur wird im Plan von einer höheren Schüler- und Klassenzahl ausgegangen.

### Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 80 % vom Mittelwert können Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich (aktuell bis 95 %) erwartet werden. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft ab.

Anspruch auf demografischen Sonderlastenausgleich besteht nicht.

### Neue Rechnungslegung (HRM2)

Seit dem 1.1.2019 legen alle öffentlichen Haushalte im Kanton Zürich die Rechnung nach den Vorgaben des neuen Gemeindegesetzes ab. Bei der Einführung wurde entschieden, das Verwaltungsvermögen neu zu bewerten und den Ressourcenausgleich periodengerecht abzugrenzen.

## Planungsgremium

Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde von der Schulpflege unter Beizug des externen Finanzberatungsbüros swissplan.ch Beratung für öffentliche Haushalte AG, Zürich im rollenden Sinne überarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Der Planungsprozess umfasst folgende Phasen: Analyse der vergangenen Jahre und Blick in die Zukunft (Prognosen, Investitionsprogramm nach Prioritäten, Steuerplan, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer Dokumentation zusammengefasst.

## Aussichten Steuerhaushalt

### Mittelflussrechnung (2022 - 2026)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	3'907
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-11'030
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-7'123
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-7'123

### Grosse Investitionsvorhaben

#### Verwaltungsvermögen

- BWS Ersatz Pavillon und Heizung
- Projekt Gebäude (Netto Null)
- SH Weidli Singsaal
- IT Neuanschaffungen

### Kennzahlen

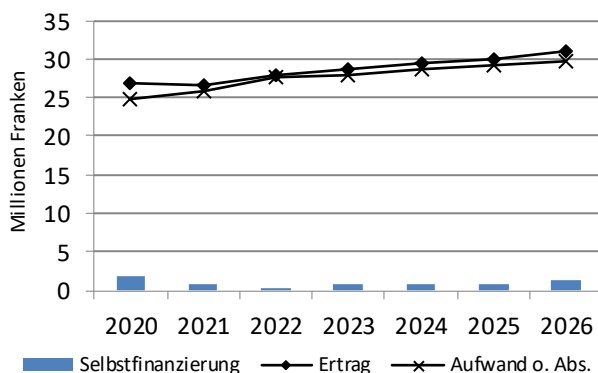
Nettovermögen (31.12.2026)	Fr./Einw.	95
Eigenkapital (31.12.2026)	Fr./Einw.	1'154
Selbstfinanzierungsgrad (2022 - 2026)		35%

#### Finanzvermögen

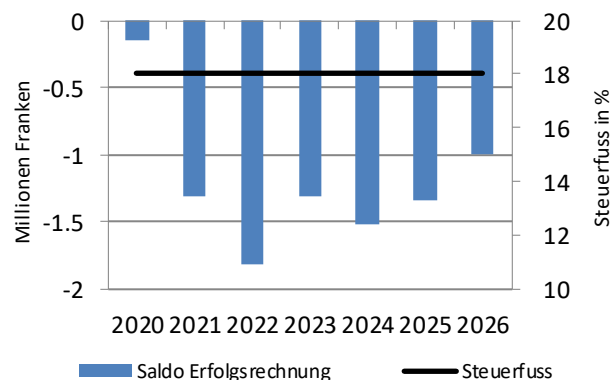
- keine

Die absehbaren **Unsicherheiten** im Zusammenhang mit dem Ukraine-Krieg oder allfällige Massnahmen gegen neue Virusvarianten könnten die kurzfristige Entwicklung der Erträge (Steuern und Ressourcenausgleich) bremsen. Dies trifft auch auf die zweite Phase der Unternehmenssteuerreform (ab 2024) zu, welche sich eher ungünstig auf den Haushalt auswirken dürfte. Aufgrund der **Gemeindeentwicklung** steigt die Bevölkerungszahl und die Erträge nehmen entsprechend zu. Die steigende Schülerzahl sowie die Inflation erhöhen den **Bildungsaufwand**. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein jährlicher Aufwandüberschuss von 1,0 Mio. Franken und das Eigenkapital reduziert sich auf 39,1 Mio. Franken. Für 2023 wird mit einem Defizit von 1,3 Mio. Franken gerechnet. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 3,9 Mio. Franken, womit die recht hohen Investitionen von 11,0 Mio. Franken lediglich zu 35 % selber finanziert werden können. Eine allfällige Bauteuerung wurde nicht berücksichtigt, sondern es wird mit dem bewilligten Kreditvolumen geplant. Das Nettovermögen wird reduziert, es beträgt am Ende der Planung 3,2 Mio. Franken, was einer unterdurchschnittlichen Substanz entspricht.

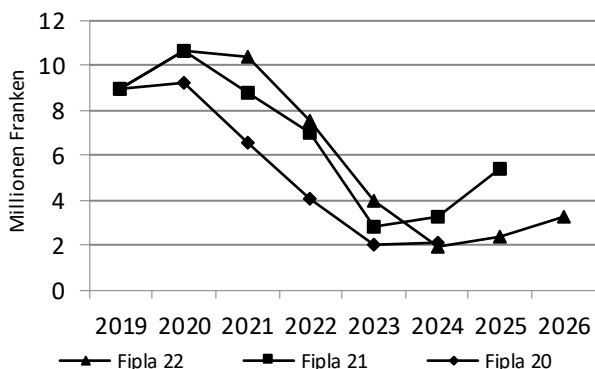
### Erfolgsrechnung



### Ergebnis + Steuerfuss



### Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein tieferes Nettovermögen, allerdings wurde im Vorjahresplan ab 2023 mit einem höheren Steuerfuss gerechnet.

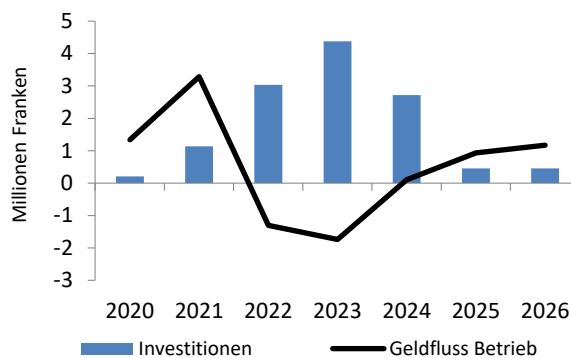
Der optimistischeren Konjunktorentwicklung sowie dem besseren Abschluss 2021 stehen der stabile Steuerfuss (vs. Erhöhung im Vorjahresplan) sowie höhere Aufwendungen im Budget 2023 gegenüber. Das Investitionsvolumen hat gegenüber dem Vorjahresplan um 1,6 Mio. Franken zugenommen.

## Finanzierung Gesamthaushalt

### Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

Kontokorrent Stadt (1.1.2022)			4'903
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		-846	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-11'030		
- Finanzvermögen	-	-11'030	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-		
- Neuaufnahme Schulden	-		
- Veränderung Anlagen	-		
Veränderung Liquide Mittel			-11'876
Kontokorrent Stadt (31.12.2026)			-6'973
kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2026			-
Schulden per 31.12.2026			-



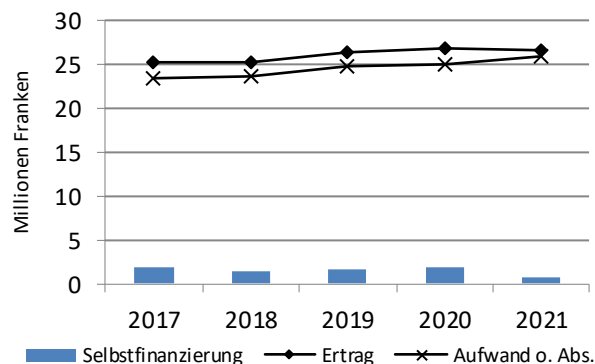
Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelabfluss von 0,8 Mio. Franken gerechnet. Die Differenz zur höheren Selbstfinanzierung entspricht der periodengerechten Abgrenzung des Ressourcenausgleichs. Zusammen mit Investitionen von 11,0 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 11,9 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht über das Kontokorrent mit der Stadt. Am Ende der Planungsperiode wird eine Kontokorrentschuld bei der Stadt von 7,0 Mio. Franken erwartet.



## Die vergangenen Jahre (2017 - 2021)

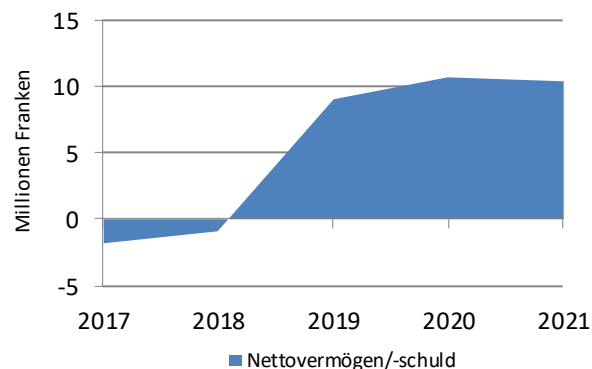
### Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



### Nettovermögen

Steuerhaushalt



Im vergangenen Jahr 2021 hat sich die Erfolgsrechnung spürbar abgeschwächt, jedoch weniger stark als erwartet. Die gegenüber dem Vorjahr höheren Aufwendungen bei stagnierendem Gesamtertrag sind dafür verantwortlich. Die Rechnung schliesst dennoch wesentlich besser als budgetiert ab, insbesondere dank höheren Steuererträgen. Das Nettovermögen ging leicht zurück auf 10,3 Mio. Franken. Für die vergangenen fünf Jahre steht den Nettoinvestitionen von 6,8 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 7,6 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 112 % entspricht. Es resultierte ein Haushaltüberschuss von 0,8 Mio. Franken. Das Nettovermögen zeigte in den Jahren 2017 und 2018 vorübergehend negative Werte, Ende 2021 erreichte es mit 10,3 Mio. Franken einen vergleichsweise durchschnittlichen Wert. Mit der Einführung der neuen Rechnungslegung per 1.1.2019 erfolgte eine einmalige Aufwertung um 8,4 Mio. Franken. Der Steuerfuss beträgt seit 2013 unverändert 18 %. Die Aufwendungen je Schüler liegen im Referenzjahr 2020 im Vergleich mit anderen Schulgemeinden auf durchschnittlichem Niveau. 2021 haben die Kosten je Schüler um 2,7 % zugenommen.

Mit 0,8 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im Jahr 2021 um 1,0 Mio. Franken tiefer als im Vorjahr. 2017 bis 2020 wurde im Durchschnitt eine jährliche Selbstfinanzierung von 1,7 Mio. Franken erzielt. Im Wesentlichen kann die Veränderung mit höheren betrieblichen (Netto-)Aufwendungen erklärt werden. Neben dem Schulbetrieb sind auch die Bereiche BWS, KuSs, Sonderpädagogik, Liegenschaften sowie die Schulverwaltung von Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr betroffen. Das Budget konnte aufwandseitig jedoch unterschritten werden. Auf der Ertragsseite wurden die gegenüber dem Vorjahr um 0,5 Mio. Franken höheren Steuerträge vollumfänglich mit einem tieferen Ressourcenausgleich kompensiert. Auch hier zeigt sich gegenüber dem Budget eine merkliche Verbesserung. So schliesst die Rechnung 2021 mit einem Aufwandüberschuss von -1,3 Mio. Franken, welcher um 1,3 Mio. tiefer liegt als im Budget angenommen. Das Investitionsbudget wurde mit 1,1 Mio. Franken zu 54 % beansprucht (Budget 2,1 Mio. Franken). Die Finanzierung erfolgte über das Kontokorrent mit der Stadt. Ende 2021 wird gegenüber der Stadt ein Guthaben von 4,9 Mio. Franken ausgewiesen. Die Liquidität erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 2,2 Mio. Franken.

Mittelflussrechnung (2017 - 2021)		Steuern
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	7'635
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-6'827
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	808
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	808
Kennzahlen		
Nettovermögen (31.12.2021)	Fr./Einw.	317
Eigenkapital (31.12.2021)	Fr./Einw.	1'412
Selbstfinanzierungsgrad (2017 - 2021)		112%

<b>Gemeindeentwicklung</b>		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bevölkerung	1)						
Uster		32'634	32'884	33'134	33'384	33'634	33'884
Schülerzahlen	2)						
- Sekundarschule		771	788	819	852	855	850

1) zivilrechtlicher Wohnsitzbegriff, ohne Nänikon und Werrikon

2) Beginn Schuljahr, gem. Bista, ohne externe Schüler

Quelle: Bevölkerung = Input Gemeinde, Schülerzahlen = Hochrechnung swissplan.ch

### Regionalisierte Bevölkerungsprognose (Auszug)

Eigene Wachstumsprognose in % Stat. Amt

56%

Prognosen für den Bezirk Uster Bevölkerungsentwicklung	2020 - 2025		2020 - 2035	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	6.7%	1.3%	20.4%	1.4%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	-0.8%	-0.2%	-2.9%	-0.2%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-0.8%	-0.2%	-3.8%	-0.3%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	3.7%	0.7%	16.7%	1.1%
Prozentuale Veränderung Ausländeranteil	6.0%	1.2%	15.1%	1.0%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, März 2021

<b>Konjunkturelle Entwicklung</b>		2021	2022	2023	2024	2025	2026	Mittel 22/26
Bruttoinlandprodukt (BIP)	3)	3.8%	2.8%	1.3%	1.3%	1.4%	1.4%	1.6%
Teuerung	4)	0.6%	2.6%	1.5%	1.4%	1.2%	1.1%	1.6%
Zins 10-jährige Bundesobligation	4)	-0.2%	0.6%	0.5%	0.9%	1.2%	1.6%	1.0%
Zins 3-Monats-SARON Franken	4)	-0.7%	-0.4%	0.2%	0.7%	1.2%	1.1%	0.6%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2023 Konjunkturprognose KOF, 22. Juni 2022; ab 2024: KOF Consensus Forecast

<b>Eckwerte</b>		2021	2022	2023	2024	2025	2026	Mittel 22/26
Nominelles BIP		4.4%	5.4%	2.8%	2.7%	2.6%	2.5%	3.2%
Jährliche Bevölkerungszunahme		0.7%	0.8%	0.8%	0.8%	0.7%	0.7%	0.8%
Bevölkerung und Teuerung		1.3%	3.4%	2.3%	2.1%	2.0%	1.8%	2.3%
Bevölkerung und nominelles BIP		5.1%	6.2%	3.6%	3.5%	3.3%	3.2%	3.9%

### Besondere Einflüsse

Planerische Entscheide  
Lokale Industrie  
Bedeutende Steuerzahler

Grenzbereinigung gem. neuem Gemeindegesetz pendent  
keine unberücksichtigten Einflüsse absehbar  
keine unberücksichtigten Einflüsse absehbar

### Startsitzung Planungsprozess

Freitag, 6. Mai 2022

Sekundarschulgemeinde		2022	2023	2024	2025	2026	
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	210	808	694	908	1'287	3'907
Nettoinvestitionen VV		-3'038	-4'378	-2'714	-450	-450	-11'030
Veränderung Nettovermögen		-2'828	-3'570	-2'020	458	837	-7'124
Nettoinvestitionen FV		-	-	-	-	-	-
<b>Haushaltüberschuss/-defizit</b>		<b>-2'828</b>	<b>-3'570</b>	<b>-2'020</b>	<b>458</b>	<b>837</b>	<b>-7'124</b>

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		27'520	6'015	27'649	5'840	28'430	5'986	28'924	6'135	29'427	6'286			1.7%	1.1%
Fiskalbereich		90	16'978	90	16'978	41	17'522	41	18'117	41	18'713			-17.7%	2.5%
Direkter Finanzausgleich			4'670		5'442		5'432		5'422		5'550				4.4%
Abschreibungen VV		2'028		2'112		2'210		2'249		2'288					3.1%
Interne Verrechnungen		1'042	1'042	1'113	1'113	1'113	1'113	1'113	1'113	1'113	1'113			1.7%	1.7%
Finanzaufwand/-ertrag		107	264	107	394	168	394	194	394	188	394			15.2%	10.5%
Buchgewinne/-verluste															
EK-Fonds, Aufwertungen VV															
Ao Aufwand/Ertrag															
<b>Total</b>		<b>30'788</b>	<b>28'970</b>	<b>31'071</b>	<b>29'767</b>	<b>31'962</b>	<b>30'447</b>	<b>32'522</b>	<b>31'180</b>	<b>33'057</b>	<b>32'056</b>				5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis		-1'818		-1'304		-1'516		-1'341		-1'001					-6'980
Abschreibungen		2'028		2'112		2'210		2'249		2'288					10'887
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-		-		-		-		-					-
Selbstfinanzierung		1)	<b>210</b>	<b>808</b>	<b>694</b>	<b>908</b>	<b>908</b>	<b>1'287</b>	<b>1'287</b>	<b>1'287</b>	<b>1'287</b>				<b>3'907</b>
Steuerfuss		18%		18%		18%		18%		18%					
Einfacher Staatssteuerertrag		81'450		81'450		84'299		87'159		90'024					2.5%

2) konsolidierter Wert, d.h. Abgrenzung netto

Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'975	-1'591	-1'741	-1'541	-1'207	-8'055
Ergebnis aus Finanzierung		157	287	226	200	206	1'075
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-	-
<b>Rechnungsergebnis</b>		<b>-1'818</b>	<b>-1'304</b>	<b>-1'516</b>	<b>-1'341</b>	<b>-1'001</b>	<b>-6'980</b>

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)		<b>3'038</b>	<b>4'378</b>	<b>2'714</b>	<b>450</b>	<b>450</b>	<b>11'030</b>
Finanzvermögen (FV)		-	-	-	-	-	-

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		10'172		12'721		13'316		13'296		13'414					32%
Verwaltungsvermögen		36'741		39'007		39'512		37'713		35'875					-2%
Fremdkapital			2'661		8'780		11'395		10'917		10'199				283%
Eigenkapital			<b>44'252</b>		<b>42'948</b>		<b>41'433</b>		<b>40'091</b>		<b>39'090</b>				<b>-12%</b>
Total		46'913	46'913	51'728	51'728	52'827	52'827	51'009	51'009	49'289	49'289				5%
<b>Nettovermögen/-schuld</b>		<b>7'511</b>		<b>3'941</b>		<b>1'921</b>		<b>2'379</b>		<b>3'215</b>					

Kennzahlen		Periode					
Selbstfinanzierungsanteil		<b>0.8%</b>	<b>2.8%</b>	<b>2.4%</b>	<b>3.0%</b>	<b>4.2%</b>	↓ 2.6% ø
Selbstfinanzierungsgrad		7%	18%	26%	202%	286%	↑ <b>35%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.4%	0.4%	0.6%	0.6%	0.6%	→ 0.5% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		<b>228</b>	<b>119</b>	<b>58</b>	<b>71</b>	<b>95</b>	↑ 114 ø

Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Gesamthaushalt	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Selbstfinanzierung	834	210	808	26	6	24
Nettoinvestitionen VV	-1'135	-3'038	-4'378	-35	-92	-132
Veränderung Nettovermögen	<b>-301</b>	<b>-2'828</b>	<b>-3'570</b>	<b>-9</b>	<b>-86</b>	<b>-108</b>
Nettoinvestitionen FV	-	-	-	-	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit	<b>-301</b>	<b>-2'828</b>	<b>-3'570</b>	<b>-9</b>	<b>-86</b>	<b>-108</b>

Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Gesamthaushalt	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
<b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>						
Nettokosten Gemeinde	-112	-	-	-3	-	-
Nettokosten Schule	-19'048	-20'857	-21'024	-584	-634	-635
Nettokosten Finanzen und Steuern	-2'145	-2'135	-2'219	-62	-65	-67
Total Aufwand (netto)	<b>-21'305</b>	<b>-22'992</b>	<b>-23'244</b>	<b>-649</b>	<b>-699</b>	<b>-702</b>
Direkte Gemeindesteuern	17'541	16'888	16'888	538	514	510
Direkter Finanzausgleich	2'879	4'670	5'442	88	142	164
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	-433	-384	-390	-13	-12	-12
Total Ertrag (netto)	<b>19'988</b>	<b>21'174</b>	<b>21'940</b>	<b>612</b>	<b>644</b>	<b>662</b>
Ergebnis Erfolgsrechnung	-1'318	-1'818	-1'304	-37	-55	-39
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'152	2'028	2'112	66	62	64
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) -	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	<b>834</b>	<b>210</b>	<b>808</b>	<b>29</b>	<b>6</b>	<b>24</b>
Überträge in Investitionsbereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	2) 1'106	-1'511	-2'549	34	-46	-77
Veränderung übriges Fremdkapital	1'350	-	-	41	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	<b>3'289</b>	<b>-1'301</b>	<b>-1'740</b>	<b>104</b>	<b>-40</b>	<b>-53</b>
<b>II. Investitionstätigkeit</b>						
Verwaltungsvermögen (VV)	-1'135	-3'038	-4'378	-35	-92	-132
Finanzvermögen (FV)	-	-	-	-	-	-
Überträge aus betrieblichem Bereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	3) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Investitionen	<b>-1'135</b>	<b>-3'038</b>	<b>-4'378</b>	<b>-35</b>	<b>-92</b>	<b>-132</b>
<b>III. Finanzierungstätigkeit</b>						
Veränderung verzinsliche Schulden	4) -	-	-	-	-	-
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	-2'153	4'339	6'118	-66	132	185
Veränderung Finanzanlagen	4) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Finanzierungen	<b>-2'153</b>	<b>4'339</b>	<b>6'118</b>	<b>-66</b>	<b>132</b>	<b>185</b>
Veränderung Flüssige Mittel	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

3) TA, TP, Rückstellungen etc.

4) inkl. kurzfristiger Bereich

<b>Spezifische Kosten</b>	2021 Rechnung	2022 Approx	2023 Budget	2022 vs. Rg.	2023 vs. Rg.	2023 vs. Approx
Nettokosten je Schüler - Sekundarschule	24'706	26'468	25'671	7%	4% !!	-3%
Nettokosten je Einwohner - Sekundarschule	584	634	635	9%	9%	0%
<b>Bezugsgrößen</b>						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	32'634	32'884	33'134	1%	2%	1%
Sekundarschüler	771	788	819	2%	6%	4%
<b>Makroökonomische Eckwerte</b>						
Teuerung	0.6%	2.6%	1.5%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	3.8%	2.8%	1.3%			
Summe (nominelles Wachstum)	4.4%	5.4%	2.8%			

Quelle: - 2023 Konjunkturprognose KOF, 22. Juni 2022; ab 2024: KOF Consensus Forecast

Sekundarschulgemeinde (in 1'000 Fr.)	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Systematik/Ergebnis Steuerschätzung							
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)											BIP	T	E	STF	Ø3y	2023 in %	Ø3y	
Natürliche Personen	75'994	77'222	71'777	74'145	78'186	75'115	73'305	75'926	78'560	81'202								98%
- Einkommen	75'994	77'222	63'301	65'132	68'451	75'115	65'160	67'490	69'831	72'179	x	x	x					99%
- Vermögen			8'476	9'014	9'735		8'145	8'436	8'729	9'022	x	x	x					90%
Juristische Personen			6'039	4'869	4'193	6'335	8'145	8'373	8'599	8'823								162%
- Gewinn			5'516	4'348	3'661	6'335	6'516	6'699	6'879	7'058	x	x						145%
- Kapital			522	521	532		1'629	1'674	1'720	1'764	x	x						310%
<b>Total</b>	<b>75'994</b>	<b>77'222</b>	<b>77'816</b>	<b>79'015</b>	<b>82'379</b>	<b>81'450</b>	<b>81'450</b>	<b>84'299</b>	<b>87'159</b>	<b>90'024</b>								<b>102%</b>
<b>Steuerfuss Rechnungsjahr</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>								
Steuern Rechnungsjahr	13'679	13'900	14'007	14'223	14'828	14'661	14'661	15'174	15'689	16'204								102%
Steuererträge aus früheren Jahren	1'030	1'265	1'522	1'902	1'761	1'458	1'458	1'510	1'563	1'615	x	x	x	x				84%
Nachsteuern	77	75	89	39	50	108	108	59	59	59						x		182%
Aktive Steuerauscheidungen	1'035	609	840	1'297	1'059	715	715	741	766	792	x	x	x	x				67%
Passive Steuerauscheidungen	-236	-285	-395	-541	-518	-150	-150	-155	-161	-166	x	x	x	x				31%
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-23	-10	-12	-15	-14	-14	-14	-14	-14	-14						x		100%
Quellensteuern	334	128	200	154	403	200	200	207	214	222	x	x	x					79%
<b>Total Ertrag Gemeindesteuern</b>	<b>15'896</b>	<b>15'682</b>	<b>16'251</b>	<b>17'058</b>	<b>17'569</b>	<b>16'978</b>	<b>16'978</b>	<b>17'522</b>	<b>18'117</b>	<b>18'713</b>								<b>100%</b>
Tatsächliche Forderungsverluste	106	102	64	32	28	90	90	41	41	41						x		218%
Wertberichtigungen Forderungen																	x	
<b>Total Aufwand Gemeindesteuern</b>	<b>106</b>	<b>102</b>	<b>64</b>	<b>32</b>	<b>28</b>	<b>90</b>	<b>90</b>	<b>41</b>	<b>41</b>	<b>41</b>								<b>218%</b>
Steuerbezugskosten (2191.3612.00)	391	375	428	424	434	387	393	401	409	418								wie Schulverwaltung 92%
Vergütungszinsen (9610.3499.10)	59	39	37	37	22	77	77	77	77	77								wie letztes Budgetjahr 241%

**Sekundarschulgemeinde**  
**Aufgabenplan (1'000 Fr.)**

	Plan		Veränderung		
	A	E	A	E	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
Behörden	T	T	1.3%	1.3%	
Schulverwaltung	EO	EO	2.1%	2.1%	
Steuern					
- Emmissionskosten	F	F	0.0%	0.0%	
- Liegenschaften des Finanzvermögens	F	V	0.0%	4.0%	
- Übriges	T	T	1.3%	1.3%	
SSU Allgemein	EO	EO	2.1%	2.1%	
Schulbetrieb	T	T	1.3%	1.3%	2024: -300' zwei zusätzliche Klassen
Berufswahlschule	EO	EO	2.1%	2.1%	
KuSs ZO	EO	EO	2.1%	2.1%	
Sonderpädagogik	EO	EO	2.1%	2.1%	
spur+	EO	EO	2.1%	2.1%	
Liegenschaften	T	T	1.3%	1.3%	
Informatik	EO	EO	2.1%	2.1%	

BO = Bevölkerungsveränderung

EO = Einwohner + Teuerung

EO? = E + T + ? %

F = Fixer Wert

M = manuell festgelegt

T = Teuerung

V = VMWG Mietzinsveränderung

X = separate Detailberechnung

**Sekundarschulgemeinde**  
**Hochrechnung 2022 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	-2'540
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>-1'818</u>
Veränderung	722

<b>Einzelpositionen</b>	<b>722</b>	<b>Bemerkung</b>
Schulverwaltung	-150	Mehraufwand Umzug
Gemeindesteuern Rechnungsjahr	489	Hochrechnung Stadt Uster
Übrige Gemeindesteuern	-70	Anpassung an Steuerkraft Stadt Uster
Planmässige Abschreibungen	38	Hochrechnung Investitionen
Ressourcenausgleich	1'082	Korrektur Abgrenzung 2022/24
Ressourcenausgleich	-167	Korrektur Abgrenzung 2021/23 gem. def. Wert stat. Amt
Sonderpädagogik	-300	Mehraufwand gemäss Hochrechnung
Liegenschaften	-200	Mehraufwand u.a. Gaspreiserhöhung



Sekundarschulgemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2022 Approx		2023 Budget		2024 Plan		2025 Plan		2026 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Behörden	230		199		201		204		206		-2.7%	
Schulverwaltung	1'076	18	1'401	70	1'430	72	1'459	73	1'489	75	8.4%	42.9%
Steuern	2'620	21'659	2'710	22'431	2'825	22'965	2'896	23'550	2'935	24'274	2.9%	2.9%
- Steuern	90	16'978	90	16'978	41	17'522	41	18'117	41	18'713	-17.7%	2.5%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung		1'511		2'549		595		-20		118		-47.1%
- Ressourcenausgleich, Zuschuss		3'159		2'893		4'837		5'442		5'432		14.5%
- Sonderlastenausgleich												
- Zinsen	107		107		168		195		189		15.2%	
- Emmissionskosten												
- Liegenschaften des Finanzvermögens												
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- WB Liegenschaften FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Übriges	395	3	401	3	406	3	411	3	416	3		
- Planmässige Abschreibungen VV	2'028		2'112		2'210		2'249		2'288		3.1%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV												
- Aufwertungen VV												
- Fonds im Fremdkapital	0	8	0	8	0	8	0	8	0	8		
- Fonds im Eigenkapital												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve												
SSU Allgemein	2'857		2'666		2'721		2'776		2'833		-0.2%	
Schulbetrieb	11'254	124	11'560	106	12'011	108	12'167	109	12'325	110	2.3%	-2.9%
Berufswahltschule	4'373	4'616	4'600	4'616	4'694	4'710	4'790	4'807	4'889	4'905	2.8%	1.5%
KuSs ZO	1'513	1'529	1'483	1'509	1'513	1'540	1'544	1'572	1'576	1'604	1.0%	1.2%
Sonderpädagogik	3'731	137	3'515	70	3'587	71	3'661	73	3'736	74	0.0%	-14.1%
spur+	370	359	420	419	428	428	437	437	446	446	4.8%	5.6%
Liegenschaften	2'429	528	2'295	546	2'324	553	2'355	560	2'385	568	-0.5%	1.8%
Informatik	334		224		228		233		238		-8.2%	
Total	30'788	28'970	31'071	29'767	31'962	30'447	32'522	31'180	33'057	32'056	1.8%	2.6%
Ergebnis	-1'818		-1'304		-1'516		-1'341		-1'001			

1) nicht finanzpolitisch motiviert

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

**Sekundarschulgemeinde**

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2022	2023	2024	2025	2026	5-Jahres-Total
<b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>						
Deckungslücke II	-16'738	-16'140	-16'737	-17'092	-17'315	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	16'978	16'978	17'522	18'117	18'713	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	240	838	785	1'025	1'398	
Zinssaldo	-30	-30	-91	-117	-111	
Deckungsbeitrag	210	808	694	908	1'287	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)	-1'511	-2'549	-595	20	-118	
Veränderung übriges Fremdkapital 1)						
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'301</b>	<b>-1'740</b>	<b>99</b>	<b>928</b>	<b>1'169</b>	<b>-846</b>
<b>II. Investitionstätigkeit</b>						
Investitionen VV allgemein	-3'038	-4'378	-2'714	-450	-450	
Investitionen Sachanlagen FV						
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
<b>Geldfluss aus Investitionen</b>	<b>-3'038</b>	<b>-4'378</b>	<b>-2'714</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>	<b>-11'030</b>
<b>III. Finanzierungstätigkeit</b>						
Abnahme langfristige Schulden						
Zunahme langfristige Schulden						
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 2)						
Zunahme kurzfristiger Bereich 2)						
Veränderung Kontokorrent	4'339 1.00%	6'118 1.00%	2'615 1.00%	-478 1.23%	-719 1.60%	
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen						
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
<b>Geldfluss aus Finanzierungen</b>	<b>4'339</b>	<b>6'118</b>	<b>2'615</b>	<b>-478</b>	<b>-719</b>	<b>11'876</b>
<b>IV. Zusammenfassung</b>						
Veränderung flüssige Mittel	-	-	-	-	-	-
Endbestand flüssige Mittel	5	5	5	5	5	
Zielliquidität 3)						
Endbestand verzinsliche Schulden 4)						
Durchschnitt verzinsliche Schulden 4)						

- 1) inkl. Abgrenzung Ressourcenausgleich
- 2) kurzfristiger Anteil langfristige Verbindlichkeiten
- 3) gem. Angabe Gemeinde
- 4) inkl. kurzfristiger Anteil

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2022	-	-	-	-
2023	-	-	-	-
2024	-	-	-	-
2025	-	-	-	-
2026	-	-	-	-
2027	-	-	-	-
2028	-	-	-	-
2029	-	-	-	-
2030	-	-	-	-
2031	-	-	-	-
später	-	-	-	-
Total	-	-	-	-
Zinsbindung (Jahre)				

Sekundarschulgemeinde Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	N	2022		2023		2024		2025		2026		Veränderung 5 J.
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
<b>Finanzvermögen</b>												
- Flüssige Mittel		5		5		5		5		5		0%
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente												
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)											
- Langfristige Finanzanlagen	3)											
- Übrige Finanzanlagen												
- Sachanlagen												
- Anteil IR (TA etc.)												
- Übriges Finanzvermögen		<u>10'167</u>		<u>12'716</u>		<u>13'311</u>		<u>13'291</u>		<u>13'409</u>		32%
<b>Total Finanzvermögen</b>		<b>10'172</b>		<b>12'721</b>		<b>13'316</b>		<b>13'296</b>		<b>13'414</b>		32%
<b>Verwaltungsvermögen</b>												
- VV allgemein		<u>36'741</u>		<u>39'007</u>		<u>39'512</u>		<u>37'713</u>		<u>35'875</u>		-2%
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>36'741</b>		<b>39'007</b>		<b>39'512</b>		<b>37'713</b>		<b>35'875</b>		-2%
<b>Fremdkapital</b>												
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente			-559	5'560		8'174		7'697		6'978		
- Übrige laufende Verbindlichkeiten			2'919	2'919		2'919		2'919		2'919		0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)											
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten												
- Langfristige Schulden												
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)												
- Übriges Fremdkapital			<u>302</u>	<u>302</u>		<u>302</u>		<u>302</u>		<u>302</u>		0%
<b>Total Fremdkapital</b>			<b>2'661</b>	<b>8'780</b>		<b>11'395</b>		<b>10'917</b>		<b>10'199</b>		283%
<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>												
- Fonds	5)											
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftsfonds												
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>												
- Reserve	6)											
- Bewertungsreserve												
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			<b>44'252</b>	<b>42'948</b>		<b>41'433</b>		<b>40'091</b>		<b>39'090</b>		<b>-12%</b>
<b>Total Eigenkapital</b>			<b>44'252</b>	<b>42'948</b>		<b>41'433</b>		<b>40'091</b>		<b>39'090</b>		<b>-12%</b>
<b>Total</b>		<b>46'913</b>	<b>46'913</b>	<b>51'728</b>	<b>51'728</b>	<b>52'827</b>	<b>52'827</b>	<b>51'009</b>	<b>51'009</b>	<b>49'289</b>	<b>49'289</b>	

- 1) intern = innerhalb Finanzplanung
- 2) Festgelder etc.
- 3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr
- 4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)
- 5) inkl. Globalbudgets
- 6) finanzpolitische Reserve gem. §123GG
- N = inkl. Neubewertung Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2
- TA = Transitorische Aktiven
- VV = Verwaltungsvermögen
- IR = Investitionsrechnung

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

<b>Sekundarschulgemeinde</b>	2022	2023	2024	2025	2026		
<b>Kennzahlen</b>	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich	32'884	33'134	33'384	33'634	33'884		
Steuerfuss	18%	18%	18%	18%	18%		
<b>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</b>							Periode
Selbstfinanzierungsanteil	0.8%	2.8%	2.4%	3.0%	4.2%	↓	2.6% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real	3.5%	-1.8%	0.7%	-0.3%	-0.1%	↗	0.4% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	7%	18%	26%	202%	286%	↑	35% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.4%	0.4%	0.6%	0.6%	0.6%	→	0.5% ∅
Kapitaldienstanteil	7.6%	7.7%	8.1%	8.1%	8.0%	→	7.9% ∅
Bruttoverschuldungsanteil	8%	30%	38%	35%	32%	↑	29% ∅
Nettovermögensquotient	4)	44%	23%	11%	13%	↑	22% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4)	228	119	58	71	↑	114 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		3	3	3	4		4 3 5 Jahre
<b>Haushaltgleichgewicht</b>							
Eigenkapitalquote		94%	83%	78%	79%	↑	83% ∅
Zinsbelastungsquote	5)	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	↑	0.0% ∅
Investitionsanteil		9.9%	13.6%	8.7%	1.5%	↗	7.0% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6)	24	33	27	30	↗	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7)	-9'625	-9'102	-9'120	-9'568	*	
Selbstfinanzierungsquotient	8)	1.4%	5.5%	4.6%	5.8%	↑	5.1% ∅

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab

2) Vergleichbarkeit mit HRM1 nur sehr eingeschränkt möglich (neue Kennzahldefinition und neue Rechnungslegung)

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

5) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

6) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

7) mittelfristig = gleitender 8-Jahreswert Steuerhaushalt (ex post), \* = massgebend für Budget 2. Planjahr (ex ante)

8) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. §92GG >= - 3%)

## Wichtige Änderungen im Umfeld

### Steuergesetz

In den Richtlinien der Regierungspolitik 2019 - 2023 setzt sich der Regierungsrat zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichtigen." Hauptpfeiler dieser Strategie ist die vollständige Umsetzung der Unternehmenssteuerreform (STAF/SV17). Im Steuerbelastungsmonitor 2021 hat sich die mittelstandsfreundliche Besteuerung bestätigt. Während mittlere Einkommen moderat belastet werden, ist die Besteuerung der sehr hohen und niedrigen Einkommen deutlich stärker als in den meisten Kantonen. Unternehmen (juristische Personen) werden im Kanton Zürich schweizweit am höchsten mit Steuern belastet. 2019 hat der Kanton Zürich einer Reform des Unternehmenssteuerrechts zum Erhalt des Steuersubstrates zugestimmt. Seit dem 1.1.2020 gilt das neue Recht: Bestehende Sonderregelungen (z.B. Holdingprivileg) wurden abgeschafft. An deren Stelle traten Steuerermässigungen auf hohem Eigenkapital, ein Zinsabzug (NID), Patentboxen sowie Abzüge für Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen. Auf den 1.1.2021 ist der erste Schritt der Gewinnsteuersenkung (8 auf 7 %) in Kraft getreten. Der zweite Schritt (Gewinnsteuersenkung von 7 auf 6 % und Erhöhung Dividendenbesteuerung von 50 auf 60 %) ist vom Regierungsrat gemäss Vorgaben zum KEF 2023/26 auf 2024 geplant.

Weitere Anpassungen am Steuertarif aufgrund hängiger Initiativen (Zusatzsteuer auf Vermögen, Begrenzung Beteiligungsabzug) oder die Überprüfung der Liegenschaftsteuerwerte sind im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan nicht berücksichtigt.

### Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2021

Im Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2021 macht der Regierungsrat keinen dringenden Handlungsbedarf aus. Obwohl sich die Schere zwischen ressourcenstarken und ressourcenschwachen Gemeinden geöffnet und die Spannweite der Steuerfüsse leicht zugenommen hat, erfüllt der Finanzausgleich die in ihn gesetzten Erwartungen. Die Umsetzung des individuellen Sonderlastenausgleichs dürfte weiterhin kompliziert und für alle Beteiligten unbefriedigend verlaufen. Unter Berücksichtigung der sich abschwächenden Konjunktur erachtet es der Regierungsrat jedoch als nicht angezeigt, dieses Instrument als Auffangnetz für die Gemeinden zu streichen. Beim demografischen Sonderlastenausgleich wird die langfristige Abschaffung erwogen. Auf das Thema Finanzierung der Sozialkosten wird im neuen Bericht nicht mehr detailliert eingegangen. Sowohl das Kinder- und Jugendheimgesetz als auch das Zusatzleistungsgesetz (Erhöhung Beiträge von 50 auf 70 % per 1.1.2022) wurden in der Zwischenzeit geändert. Die Änderungen sorgen dafür, dass die Unterschiede zwischen den Gemeinden abnehmen. Nach Einschätzung des Regierungsrats bestehen die Gründe für die Schaffung eines Soziallastenausgleichs als Bestandteil des Finanzausgleichs nicht mehr. Auch die vom Stimmvolk im Jahr 2020 beschlossene Änderung des Strassengesetzes wird zu einer Entlastung der Gemeinden führen.

### Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG)

Mit dem vom Parlament verabschiedeten neuen Kinder- und Jugendheimgesetz zahlen die Gemeinden nicht mehr für die Kosten "der ergänzenden Hilfe zur Erziehung"<sup>1</sup> der in ihrer Gemeinde wohnhaften Kinder, sondern die Gesamtkosten werden im Verhältnis von 40 (Kanton) zu 60 (Gemeinden) aufgeteilt. Der 60 % -Anteil der Gemeinden wird im Verhältnis zur Einwohnerzahl solidarisch auf alle Gemeinden aufgeteilt. Die meisten Haushalte haben den Beitrag im Budget 2022 eingestellt; entfallende Aufwendungen (inkl. Sonderschule) sind noch schwer einzuschätzen.

### Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)

Die Auslastung des ZVV ist durch die Pandemie stark gesunken, entsprechend hat sich das Defizit deutlich erhöht. Es sind hohe Nachzahlungen zu leisten. Nach der Pandemie dürfte sich die Nachfrage wieder erhöhen. Weil mittelfristig mit einem allgemeinen Ausbau gerechnet wird und die Vorteilsanrechnung auf 2026 wegfällt, wird trotzdem mit keinem deutlichen Rückgang der Gemeindebeiträge gerechnet.

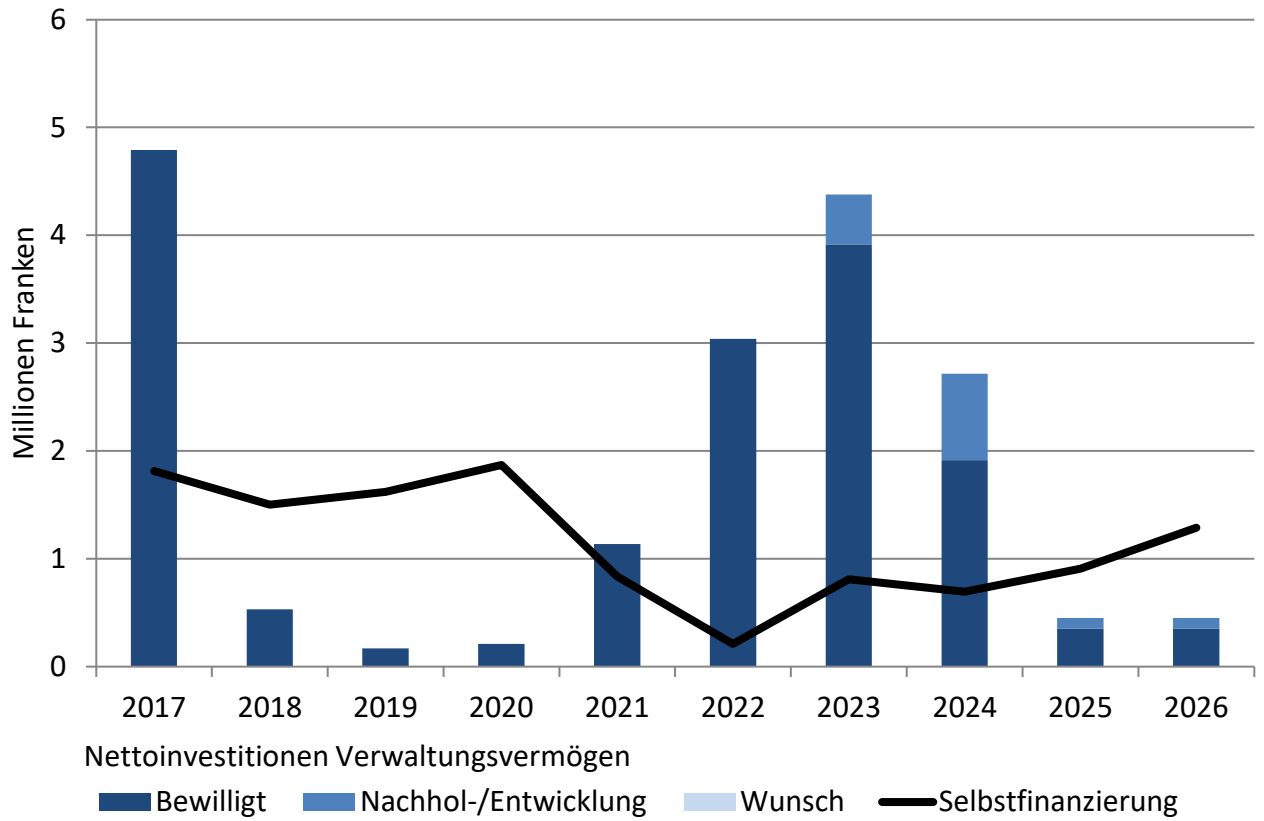
### ME flex / VZE Finanzierungspauschale

Die Bildungsdirektion will die Mittelzuteilung flexibilisieren. Das "ME flex" genannte Projekt wird frühestens ab 2026 die Finanzflüsse verändern. Bereits früher (evtl. ab 2024) soll die monatliche Gemeinderechnung pauschalisiert werden. Insgesamt sollen den Schulen dadurch keine Mittel entzogen werden. Im Übergang profitieren Schulen mit einem jungen Lehrkörper, während Schulen mit älteren LehrerInnen etwas teurer werden.

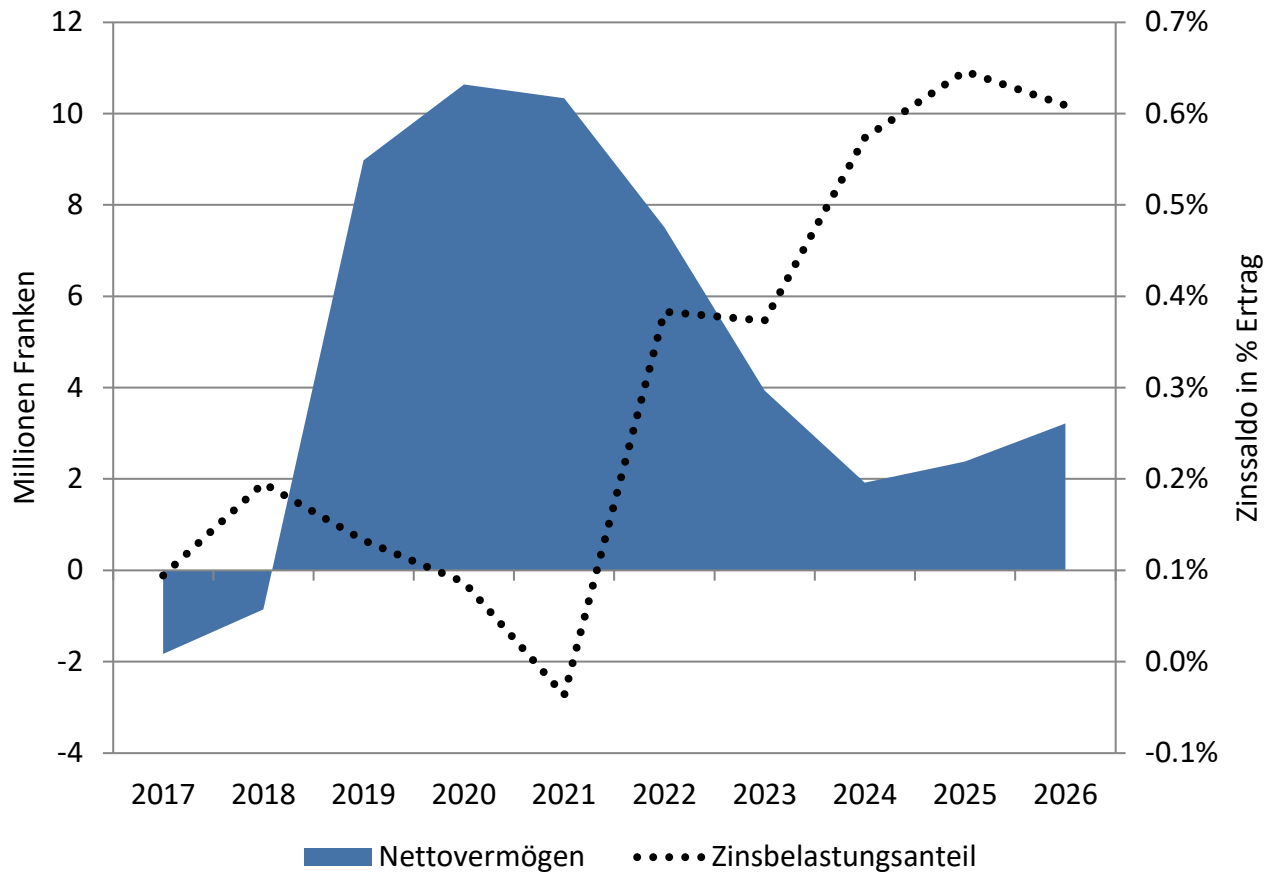
---

<sup>1</sup> sozialpädagogische Familienhilfe, Familienpflege, Heimpflege

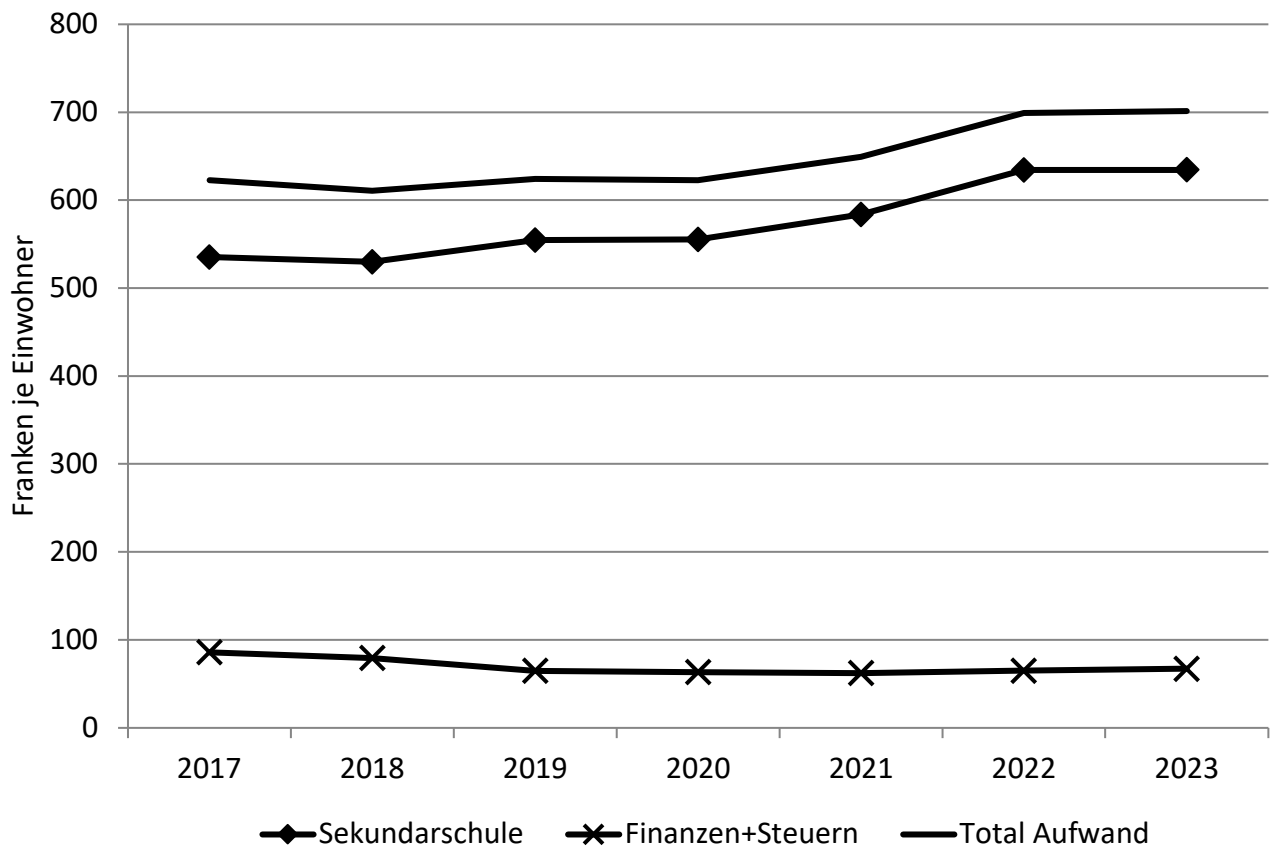
## Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen



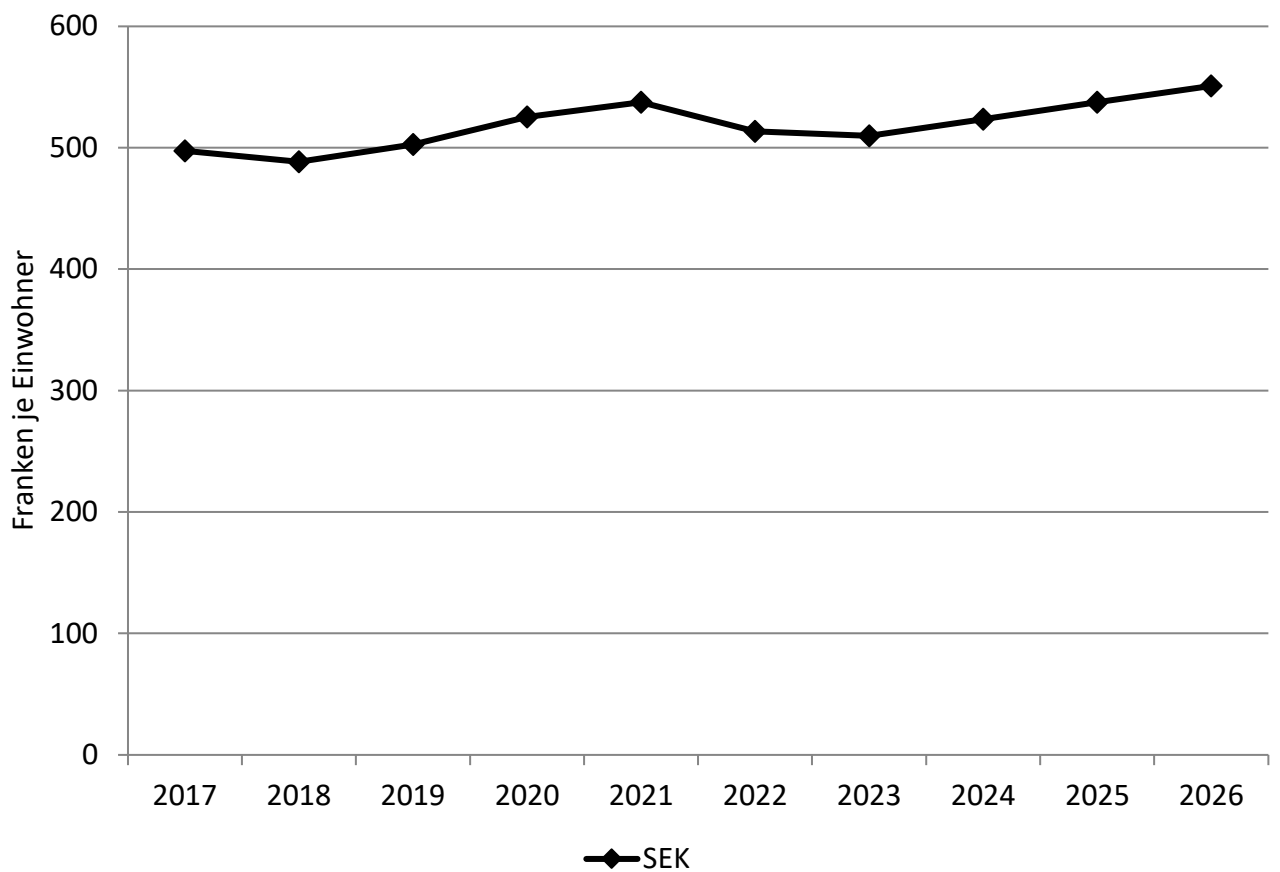
## Nettovermögen und Zinsbelastung

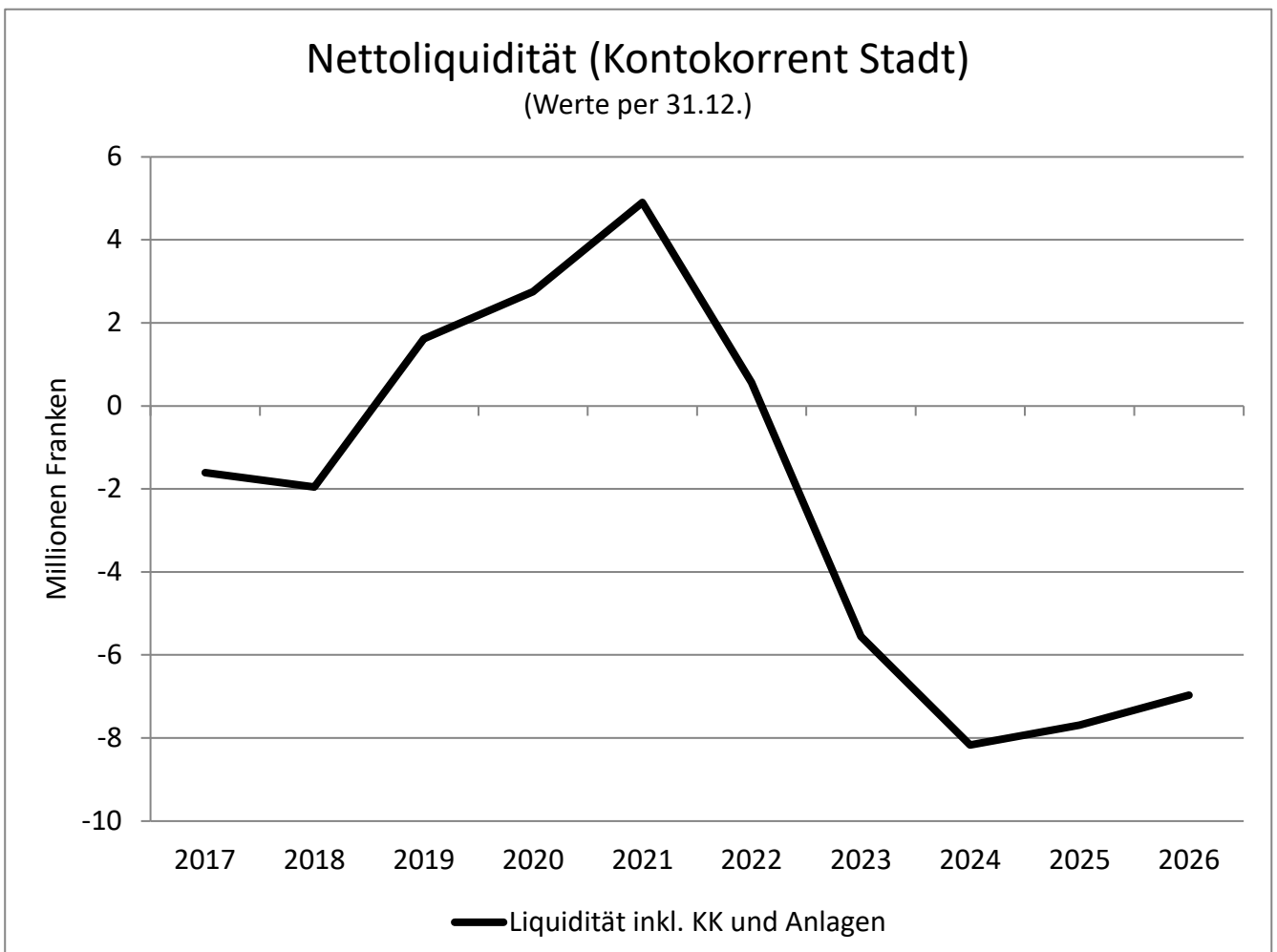
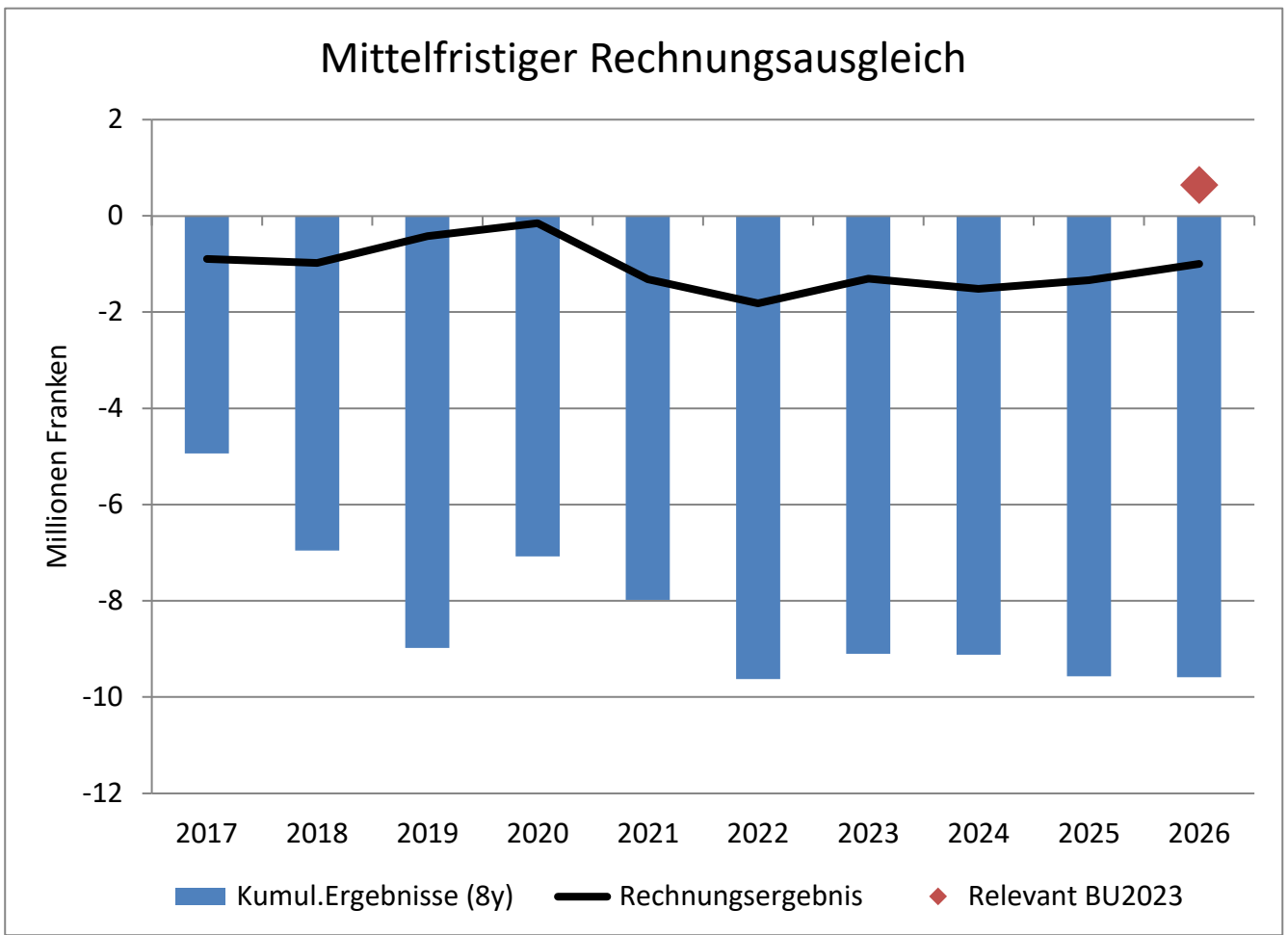


## Entwicklung spezifischer Aufwand



## Steuerbelastung







## Abkürzungen Sekundarstufe Uster

<b>A</b>	
Abr.	Abrechnung
Antr.	Antrag
<b>B</b>	
Bista	Bildungsstatistik
BiP	Berufsintegrationsprogramm
BU	Budget
BVJ	Berufsvorbereitungsjahr
BWS	Berufswahlschule Uster
bzw.	beziehungsweise
<b>D</b>	
DaZ	Deutsch als Zweitsprache
d.h.	das heisst
<b>E</b>	
ebu	Elternbildung Uster
eduQua /EduQua	Schweizerisches Qualitätslabel für Weiterbildungsinstitutionen
etc.	und so weiter
ev.	eventuell
exkl.	exklusive
<b>G</b>	
GR	Gemeinderat
GG	Gemeindegesezt
<b>H</b>	
HBV	Interkantonale Vereinigung Hochbegabte
HRM2	Harmonisiertes Rechnungsmodell 2
HPSU	Heilpädagogische Sonderschule Uster
HSK	Heimatliche Sprache und Kultur
HW	Hardware
<b>I</b>	
I	Indikator
ICT	Informations- und Kommunikationstechnologie
IF	Integrierte Förderung
ILZ	Interkantonale Lehrmittelzentrale
inkl.	inklusive
IQES	Instrumente für die Qualitätsentwicklung und Evaluation der Schulen
IS	Integrative Sonderschulung
ISR	Integrative Sonderschulung in der Regelklasse
IT	Informationstechnologie
Ithaka	Mentoring Projekt vom Amt für Jugend und Berufsberatung
IV	Interne Verrechnung
<b>K</b>	
K	Kennzahl
k.A.	Keine Angabe
KESB	Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde
KBK	Kommission Bildung und Kultur
KOPAS	Koordinationsperson für Arbeitssicherheit
KuSs ZO	Kunst- und Sportschule Zürcher Oberland
<b>L</b>	
L	Leistungsbezug
LIFT	Leistungsfähig durch individuelle Förderung und praktische Tätigkeit
LG	Leistungsgruppe
<b>M</b>	
max.	Maximum
MBA	Mittelschul- und Berufsbildungsamt
mind.	mindestens
Mot. Sem.	Motivationssemester
MSUG	Musikschule Uster Greifensee
<b>P</b>	
PICTS	Pädagogischer ICT-Supporter
PS	Primarstufe
PSU	Primarschule Uster

## Abkürzungen Sekundarstufe Uster

<b>R</b>	
resp.	respektive
RSA	Regionales Schulabkommen
<b>S</b>	
SB	Sachbearbeiter / Sachbearbeiterin
SE	Systemeinheiten
Sek.	Sekundarstufe
SH FR, KR, WE	Sek Schulen Freiestrasse, Krämeracker, Weidli
SHP	Schulischer Heilpädagoge
SJ	Schuljahr
SL	Schulleitung
sog.	sogenannte
Sopä	Sonderpädagogik
SPD	Schulpsychologischer Dienst
SPF	Schulpflege
SSA	Schulsozialarbeit
SSG	Schulische Standortgespräche
SSU	Sekundarstufe Uster
SuS	Schüler und Schülerinnen
SW	Software
<b>T</b>	
TICTS	Technischer ICT-Support
t/o	davon
<b>U</b>	
u. a.	unter anderem
<b>V</b>	
VSG	Volksschulgesetz
VZE	Vollzeiteinheiten
<b>W</b>	
WoL	Wochenlektion
<b>Z</b>	
Z	Ziel
z.B.	zum Beispiel
ZIB	Zusätzliche individuelle Begleitung