

Leistungsaufträge 2024-2027 und Globalbudget 2024

Weisung Nr. 47/2023
05. September 2023

Abnahmebeschluss Schulpflege	5. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	4. Dezember 2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat	18. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
Botschaft des Präsidenten	1
Anträge und Beschlüsse	2 - 4
Leistungsaufträge 2024 - 2027 und Globalbudget 2024	
GF Sekundarstufe	5 - 8
LG Behörde und Verwaltung	9
LG SSU Allgemein	10
LG Unterricht	11 - 13
LG Sonderpädagogische Angebote	14 - 15
LG spur+	16 - 17
LG Berufswahlschule	18 - 19
LG Kunst- und Sportschule	20 - 21
LG Liegenschaften	22 - 23
Investitionsplanung	24
Budget	
Steuerertrag und Steuerfuss	25
Finanzierung	26
Haushaltsgleichgewicht	27 - 28
Erfolgsrechnung	29
Investitionsrechnungen	30 - 31
Budget - Details	
Erläuterung zur Erfolgsrechnung	32
Erfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche (funktionale Gliederung)	33
Erfolgsrechnung Einzelkonten (funktionale Gliederung)	34 - 45
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	46 - 47
Investitionsrechnung Finanzvermögen	48
Anhang zum Budget	
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	49
Finanzkennzahlen	50 - 51
Finanz- und Aufgabenplanung 2024 - 2027 - Swissplan	Anhang I
Abkürzungen	Anhang II

Kontakt

Sekundarstufe Uster
Winterthurerstrasse 18a
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, 05. September 2023

Sehr geehrter Herr Gemeinderatspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren des Gemeinderates

Die Sekundarschulpflege hat an ihrer Sitzung vom 5. September 2023 die Leistungsaufträge 2024-2027 und das Globalbudget 2024 verabschiedet.

Für das Budgetjahr plant die Sekundarstufe Uster mit einem Gesamtaufwand von CHF 32'863'800 (Budget 2023 CHF 31'441'000). Dies entspricht einer Aufwandssteigerung von 4.5%.

Der budgetierte Ertrag von CHF 31'382'800 nimmt um knapp 1,62 Mio zu (Budget 2023 CHF 29'767'400); allein die erwarteten höhere Einnahmen aus Steuern und Finanzausgleich betragen 1.1 Mio CHF.

In der Summe ergibt sich für 2024 ein erwarteter Aufwandüberschuss von CHF 1'481'000. Das erwartete Ergebnis 2024 verbessert sich somit um gute 190'000 CHF im Vergleich zum Budget 2023.

Das Investitionsvolumen für die Planjahre 2024 - 2027 bleibt mit 7,561 Mio auf dem hohen Niveau des Budgets 2023. Für 2024 rechnet die SSU mit einer positiven Selbstfinanzierung von CHF 690'000, die in den Planjahren 2025-2027 aufgrund des Abschlusses des Investitionsprojekts «Ersatzneubau Pavillon BWS» in 2023 auf gesamthaft CHF 5,78 Mio. steigen wird.

Von den geplanten Investitionen für 2024 von 5,7 Mio. fällt mit 3,7 Mio. ein grosser Teil auf das Investitionsprojekt «Ersatzneubau Pavillon BWS». Weitere Investitionen sind geplant in PV-Anlagen und weitere Projekte im Zusammenhang mit der Netto-Null-Strategie der SSU.

In 2024 wird das Nettovermögen geplant bei knapp 3 Mio CHF liegen; am Ende der Planungsperiode 2027 bei knapp 7 Mio CHF.

Die Sekundarstufe Uster beantragt wie in den vergangenen Jahren wiederum einen Steuerfuss von 18%. Eine Erhöhung auf 19% wurde evaluiert. Die Schulpflege erachtet eine solche aktuell jedoch weiterhin als nicht angezeigt.

Im Namen der Schulpflege bedanke ich mich für die wohlwollende Prüfung der Leistungsaufträge 2024 - 2026 und des Globalbudgets 2024.

Freundliche Grüsse



Benno Scherrer
Präsident

Antrag der Schulpflege an den Gemeinderat

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2024** an ihrer Sitzung vom 05. September 2023 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	32'863'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	31'382'800.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'481'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'711'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'711'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	(Vorjahr Fr. 81'450'000)	Fr.	88'886'000.00
Steuerfuss / Steuerertrag		18%	15'999'000.00

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

- 2 Die Schulpflege beantragt dem Gemeinderat, das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Uster zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8610 Uster, 05. September 2023
Sekundarschulpflege Uster

Benno Scherrer
Präsident

Margrit Bucher-Heer
Ressortdelegierte Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission an den Gemeinderat

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Sekundarschulgemeinde Uster in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 05. September 2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	32'863'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	31'382'800.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'481'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'711'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'711'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	(Vorjahr Fr. 81'450'000)	Fr.	88'886'000.00
Steuerfuss / Steuerertrag		18%	15'999'000.00

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 2024 der Sekundarschulgemeinde entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8610 Uster, 04. Dezember 2023
Rechnungsprüfungskommission Uster

Walter Meier
Präsident

Daniel Reuter
Sekretär

Beschluss des Gemeinderates

- 1 Der Gemeinderat hat das **Budget 2024** der Sekundarschulgemeinde Uster vom 05. September 2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	32'863'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	31'382'800.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'481'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'711'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'711'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	(Vorjahr Fr. 81'450'000)	Fr.	88'886'000.00
Steuerfuss / Steuerertrag		18%	15'999'000.00

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

- 2 Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Uster für das Jahr 2024 wird auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8610 Uster, 18. Dezember 2023
Namens des Gemeinderates Uster

Patricio Frei
Präsident

Daniel Reuter
Sekretär

**Leistungsaufträge 2024-2027
und Globalbudget 2024**

GF SEKUNDARSTUFE

EINLEITUNG

Nachhaltige Bauten

Die ersten Massnahmen für den Aktionsplan «Netto Null bei Gebäuden der Sekundarschule» (Postulat 631/2021) mit dem grössten Kosten-/Nutzeffekt sind umgesetzt worden. Für 2024 plant die SSU Solaranlagen auf Dächern ihrer Gebäude.

Schulraumplanung

Die Sekundarstufe Uster hat bis 2035 genügend Schulraum. Im Sinne einer vorausschauenden Planung wurde durch ein spezialisiertes Büro eine Zustandsanalyse des Schulhauses Krämeracker vorgenommen und Handlungsbedarf festgestellt. Nun soll ein Ersatzneubau vertieft geprüft werden, der energetisch vorbildlich ist und Raumreserven schafft.

Gebietsbereinigung / Gemeindeordnung

Delegationen der Oberstufe Nänikon-Greifensee und der Sekundarstufe Uster haben einen Prozess eingeleitet, um eine gemeinsame Lösung zum Thema Grenzbereinigung zu finden. Sie werden zu gegebener Zeit zum Stand der Verhandlungen weiter informieren.

Projekte ¹

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	(2026)
Gemeindeordnung gem. neuem Gemeindegesetz	2018	(2026)
Zweckverband Schulgesundheit – Auflösung	2021	(2022)

Kommentar

¹ Projekte, welche in der Investitionsplanung abgebildet sind, werden hier nicht nochmals aufgeführt.

Globalkredit

Geschäftsfeld, Leistungsgruppe	Einheit	IST 22	BU 23	HR 23	BU 24	Plan 27
Erträge	1'000 Fr.	28'945	29'767	30'434	31'383	+
Aufwände	1'000 Fr.	29'374	31'441	31'540	32'864	+
Überschuss (+) / Manko (-)	1'000 Fr.	-429	-1'674	-1'106	-1'481	-
Steuerfuss	%	18	18	18	18	=

GLOBALBUDGET 2024

Übersicht Nettoergebnis-Leistungsgruppen¹

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Bestandteil Beschluss GR

Geschäftsfeld, Leistungsgruppe	Einheit	IST 22	BU 23	HR 23	BU 24	Plan 27
Behörde und Verwaltung	1'000 Fr.	1'379	1'548	1'518	1'596	+
SSU Allgemein	1'000 Fr.	2'422	2'674	2'674	2'890	+
Unterricht	1'000 Fr.	11'186	12'036	12'036	12'539	+
Sonderpädagogische Angebote	1'000 Fr.	3'331	3'457	3'557	3'586	+
Berufswahlschule (BWS)	1'000 Fr.	314	70	70	-6	-
Kunst- und Sportschule ZO (KuSs ZO)	1'000 Fr.	-72	22	22	0	=
Liegenschaften	1'000 Fr.	3'255	3'691	3'720	3'814	=
spur+	1'000 Fr.	29	9	9	2	-
Finanzen und Steuern	1'000 Fr.	-21'415	-21'832	-22'500	-22'938	+
Ergebnis (Überschuss -; Manko +)	1'000 Fr.	429	1'674	1'106	1'481	-

Kommentar

¹ Erträge - / Aufwand +

GF Sekundarstufe - Nettoergebnis Detailübersicht (in 1'000 Fr.)³

Information

		IST 22	BU 23	BU 24	Abw.	in%
Steuern	Steuern Rechnungsjahr	-15'316	-14'661	-15'999	1'338	9%
	Steuern frühere Jahre	-2'206	-1'458	-1'500	42	3%
	Übrige Steuern ¹	-390	-268	-301	33	12%
Finanzausgleich	Ressourcenzuschuss	-3'503	-5'442	-5'135	-307	-6%
Diverses	Diverse Finanzierung ²	0	-3	-3	0	0%
Total Steuern, Finanzausgleich, Diverses		-21'415	-21'832	-22'938	1'106	5%
Leistungsgruppen ohne Abschreibungen	Behörden	208	199	220	21	10%
	Verwaltung	1'157	1'346	1'361	15	1%
	SSU Allgemein	2'422	2'674	2'890	216	8%
	Unterricht	11'112	11'928	12'461	533	4%
	Sonderpädagogische Angebote	3'331	3'457	3'586	129	4%
	Berufswahlschule (BWS)	314	70	-6	-76	-109%
	Kunst- und Sportschule ZO (KuSs ZO)	-105	-4	-33	-29	730%
	Liegenschaften	1'238	1'724	1'769	45	3%
spur+	29	9	2	-7	-80%	
Total Leistungsgruppen ohne Abschreibung		19'705	21'401	22'249	845	4%
Abschreibungen	Behörden	0	0	0	0	
	Verwaltung	15	3	15	12	0%
	SSU Allgemein	0	0	0	0	
	Unterricht	74	108	77	-31	0%
	Sonderpädagogische Angebote	0	0	0	0	
	Berufswahlschule (BWS)	0	0	0	0	
	Kunst- und Sportschule ZO (KuSs ZO)	33	26	33	7	21%
	Liegenschaften	2'017	1'967	2'045	78	4%
spur+	0	0	0	0		
Total Abschreibungen		2'140	2'104	2'171	67	3%
Ergebnis (Überschuss -; Manko +)		429	1'674	1'481	-193	-12%

Kommentar

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

² Diverse Finanzierung: CO2 Abgabe + langfristige Fremdkapitalzinsen + Zinsen Sonderrechnung

³ Erträge - / Aufwand +

GF - Sekundarstufe Investitionsplanung

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Information

	Einheit	IST 22	BU 23	HR 23	BU 24	Plan 27
Immobilien und Tiefbauten	1'000 Fr.	845	3'980	3'792	5'608	-
Mobiliar	1'000 Fr.	282	113	113	53	-
Technische Geräte	1'000 Fr.	0	0	0	0	-
Planungsausgaben	1'000 Fr.	0	350	50	50	-
Total Investitionen	1'000 Fr.	1'127	4'443	3'955	5'711	-

LEISTUNGSAUFTÄGE 2024 - 2027
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.
L 05	<i>Zusammenarbeit mit Jugendarbeit Stadt Uster, welche mit niederschweligen Angeboten zur Förderung und Unterstützung/Hilfe von Kindern, Jugendlichen und Familien informiert</i>

Übergeordnete Indikatoren:

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Bestandteil Beschluss GR

Ind.Nr.	Zielbezug	Bezeichnung	Einheit	IST 22	BU 23	BU 24	Plan 27
I 01	Z 02, Z 04	Anschlusslösung ¹	%	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

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

GLOBALBUDGET 2024						
Stellenplan ¹						
		Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme			Bestandteil Beschluss GR	
Geschäftsfeld, Leistungsgruppe	Einheit	IST 22	BU 23	BU 24	Abw.	Plan 27
Behörde und Verwaltung - LG Verwaltung ⁶	Stellen	5.0	4.4	5.8	1.40	=
SSU Allgemein	Stellen	0	0	0	0	
Unterricht ²	Stellen	71.45	71.45	72.89	1.44	+
Sonderpädagogische Angebote ⁴	Stellen	2.70	2.70	3.00	0.30	=
Berufswahlschule (BWS)	Stellen	23.83	23.80	24.50	0.70	=
Kunst- und Sportschule ZO (KuSs ZO) ⁵	Stellen	6.06	6.18	6.24	0.06	=
Liegenschaften	Stellen	5.30	5.40	5.50	0.10	=
spur+ ³	Stellen	2.10	2.10	2.10	0.00	=
Finanzen und Steuern	Stellen	0	0	0	0	
Stellen gesamt	Stellen	116.44	116.03	120.03	4.00	=
Kommentar						
¹ Budget = <i>budgetierte bewilligte</i> Stellen; Ist = besetzte Stellen.						
² LG Unterricht: gemäss kantonal bewilligtem Stellenplan zuzüglich Erhöhung <i>SL Admin und Schulassistentz</i>						
³ spur+ (SPF 2022-3005 ab 01.08.2022) Stellenprozentenerhöhung +26%= 1.84						
⁴ <i>Verwaltung Sopä (SPF 2023-605 ab 01.03.23) 120%; SSA (SPF 2021-2406 ab 01.01.22) 180%</i>						
⁵ <i>KuSs Stellen gemäss bewilligtem kantonalen Stellenplan (NBA)</i>						
⁶ <i>Verwaltung (SPF 2021-2506 ab 01.01.2022) max. 460%; plus Reinigung SV 20%; plus TICTS 2Lev. 100% = 5.8</i>						

LG Behörde und Verwaltung

Einleitung

Information

Herausforderungen zeichnen sich auch für 2024 ab. Mit personellem Wechsel im Bereich Administration und dem ständig steigendem Aufwand müssen die Stellenprozente nun auch in diesem Bereich aufgestockt werden (+20%). Auch wurde aufgrund der erweiterten Unterstützung für den Bereich Sonderpädagogik der Fachbereich Finanzen nochmals um 10% aufgestockt. Die Schulverwaltungsleitung wird aktuell temporär entlastet und eine neue 60% Stelle geschaffen werden. Netto plant die Verwaltung auf Niveau BU 2023.

LEISTUNGSaufTRÄGE 2023 - 2027

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 22	BU 23	BU 24	Plan 27
K 01	Anwesenheit der Pflegemitglieder an Pflegesitzung	%	84	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.

Im Schuljahr 2023/2024 werden vermutlich insgesamt 3 SuS von der Möglichkeit des §9 VSG Gebrauch machen und ihr letztes Sekundarschuljahr an der BWS Uster absolvieren.

MSUG: Mit dem seit 01.01.2023 gültigen neuen Musikschulgesetzes wird die Musikschule zum Bildungsauftrag erklärt. Die MSUG hat den Rahmenvertrag auf Ende des Schuljahres 2023/2024 gekündigt. Kostenseitig werden im Budget 2024 keine werthaltigen Effekte erwartet.

Schulgelder

Gymnasium: Aufgrund steigender Schülerzahlen am Gymnasium steigen die Kantonsbeiträge um ca 115 Tausend Franken auf insgesamt 1,6 Mio. Die erwartete Reduktion des Kantonsbeitrages pro Schüler kann die Zunahme von 12 zahlungspflichtigen Schülern nicht kompensieren.

LEISTUNGSAUFRÄGE 2024 - 2027

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	Schulzahnärztliche 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 21/22	BU 22/23	BU 23/24	Plan 27
K 01	Schulgeld gemeindeeigener Schulen	1'000 Fr.	664	544	636	=
	- davon BWS ²		433	347	477	=
	- davon KuSs ZO		231	197	159	=
K 02	Beitrag Zweckverband Schulgesundheit	1'000 Fr.	35	87	79	+
K 03	Beitrag an Musikschule Uster	1'000 Fr.	358	423	442	=
K 04	Jugendliche in Musikschule ¹	#	237	255	255	=
K 05	Ø Schulgeld Musikschule pro Schüler/in ⁴	1'000 Fr.	1.512	1.660	1.731	+
K 06	Schulgeld Kantonale Mittelschulen	1'000 Fr.	1'287	1'518	1'633	+
	Schulgeld pro Schüler/in	Fr.	15'700	16'500	15'700	=
K 07	Gymnasialschüler/innen (kostenpflichtig) ³	#	82	92	104	+
K 08	Schulärztlicher Dienst	1'000 Fr.	24	38	40	=
K 09	Schulgelder an externe Schulen	1'000 Fr.	39	43	40	=
K 10	Kosten Tagesstruktur	1'000 Fr.	-	1	1	=
K 11	Kosten Projekt LIFT	1'000 Fr.	14	21	19	=

Kommentar

¹ Gemäss Meldung der Musikschule

² Schulgelder der Regelschüler *nach Übertritt aus* der 3. Klasse (ohne Schüler/innen der LG Sonderpädagogik) *sowie der Schüler, die die 3. Sek an der BWS absolvieren*

³ Ausgewiesene Zahl entspricht kostenpflichtiger Anzahl Gymnasiums Schüler/innen. Freigrenze = 5%

⁴ Betrag MSUG inkl. Instrumentenkonto sowie Mieten PS im Verhältnis zur gemeldeten Anzahl Jugendlicher (gem. K 04)

LG Unterricht

Einleitung

Information

Personalaufwand

Beim Vergleich zum Vorjahr erwarteten gleichen Schüleranzahlen wird im Schuljahr 2023 / 2024 eine Klasse weniger geführt. Kostenseitig führt dies zu keiner Entlastung, da im Gegenzug aufgrund der Klassengrösse vom Volksschulamt mehr IF Lektionen bewilligt wurden. Zur Entlastung der Lehrpersonen und der Schulleiter hat die Schulpflege pro Schulhaus 140% Schulleitungs- und Schulasistenz bewilligt.

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 2024 - 2027

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 oder bei Zuzug (von ausserhalb Kanton ZH).
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 21/22	BU 22/23	BU 23/24	Plan 27
I 01	Z01, Z05	Anzahl Weiterbildungs-/Schulentwicklungstage während der Unterrichtszeit	Tage/ Schul- einheit	3	4	4	=
I 02	Z01, Z02, Z03, Z04, Z10	Zufriedenheit Eltern (IQES, FSB)	%	82	80	80	=
I 03	Z 06	Jugendliche im Anfangsunterricht DaZ (max. 39 Wochen = 1 SuS) ²	Anzahl	3	4	7	=
I 04	Z 06	Jugendliche im Aufbauunterricht DaZ ³	Anzahl	22	37	40	=
I 05	Z01, Z 05	Anteil Klassenlehrpersonen die eine persönliche Weiterbildung besuchen	%	38	30	30	=
I 06	Z 07	Kostendeckungsgrad bei Tastaturschreiben und Tastatur Refresher (Kalenderjahr) ⁴	%	73	50	50	=

Kommentar

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

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

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

⁴ Der Kostendeckungsgrad wurde mit SPF Beschluss im Gebührentarif variabel festgelegt

Kennzahlen:

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Information

Ken.Nr.	Bezeichnung	Einheit	IST 21/22	BU 22/23	BU 23/24	Plan 27
Personal						
K 01	Krankheitstage	%	2.14	-	-	
K 02	Fluktuation Personal	%	16.0	-	-	
K 03	Vikariatstage	#	613	-	-	
Jugendliche / Klassen						
15.09.2021						
K 04	Total Jugendliche ¹	#	717	749	749	+
K 05	Sekundarstufe A	#	471	-	-	
K 06	Sekundarstufe B	#	197	-	-	
K 07	Sekundarstufe C	#	49	-	-	
K 08	Total Klassen	#	39	-	-	
K 09	Klassengrösse Regelunterricht (Anzahl Jugendliche)	Ø	18.4	-	-	
K 10	Stattgegebene Rekurse der Eltern	#	0	-	-	
K 11	Abteilungswechsel in nächsthöhere Abteilung	#	7	-	-	
K 12	Abteilungswechsel in nächsttiefere Abteilung	#	7	-	-	
K 13	Jugendliche, die repetieren	#	0	-	-	
K 14	Ausschulungen	#	0	-	-	
K 15	Übertritt an Privatschulen	#	12	-	-	
Anschlusslösungen						
K 16	Übertritte Mittelschulen und andere Schulen ²	#	19	-	-	
K 17	Übertritte Brückenangebote	#	29	-	-	
K 18	Berufliche Ausbildungen	#	147	-	-	
K 19	Andere Anschlusslösungen	#	12	-	-	
K 20	Lernende ohne zugesicherte Lösung zum Schuljahresende	#	16	-	-	
Lernpass plus						
K 21	Teilnehmende (Jugendliche: oblig. 2 Sek. / freiw. 3. Sek.)	#	260	309	310	+
	- davon 3. Sek. (freiwillig; Planung 25% der 3. Klassen)	#	0	58	55	=
Veranstaltungen						
K 23 ³	Veranstaltungen (u.a. Lager, Schulreisen, Exkursionen)	Nettokosten	1'000 Fr.	297	449	449
		Kosten pro SuS	Fr.	631	600	600
K 29 ⁴	Schneesportlager	Nettokosten	1'000 Fr.	21	27	33
Diverse Angebote						
K 27	Teilnehmende Schwimmunterricht	#	47	40	40	=
K 28	Teilnehmende Tastaturschreiben	#	129	180	180	=

Kommentar

¹ Erwartung für September-Statistik² Aus der 3. Sekundarklasse³ K 23: Budget 2022: total 600 CHF/p.a./SuS für alle Veranstaltungen ohne Schneesportlager und ohne Entschädigung für Begleitpersonen und Erstattung Elternbeiträge⁴ K 29 ausschliesslich Leiterentschädigungen.

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

LG Sonderpädagogische Angebote

Einleitung

Information

Auf das neue Schuljahr wird sich die Anzahl der integrativen Sonderschulungen (ISR) etwas reduzieren. Ebenso ist die Anzahl Therapien rückläufig. Grund hierfür ist, dass nicht mehr automatisch Therapien von Schüler/innen aus der Primarschule verlängert werden. Der Bedarf an externen Sonderschulungen ist nach wie vor hoch, doch insgesamt stabil. Zugenommen hat die Anzahl von Schüler/innen ausserhalb des obligatorischen Schulalters, die jedoch grundsätzlich bis zum vollendeten 20. Altesjahr im Rahmen eines 15+ beschult werden müssen. In Zusammenarbeit mit den Sonderschulen und mit der IV können in vielen Fällen jedoch gute berufliche Anschlusslösungen gefunden werden.

Der Förderungs-, Unterstützungs-, und Individualisierungsbedarf von Regelschülern sowie der Komplexitätsgrad von Problemstellungen bleiben bestehen. Beratung und Unterstützung durch interne Fachpersonen (Schulsozialarbeit) und externe Fachstellen (Schulpsychologischer Dienst) sind weiterhin zunehmend gefragt.

Kostenseitig heben sich die Effekte der Mehrausgaben im Bereich der externen Sonderschulungen durch erwartete geringe Ausgaben im Bereich Integration auf. Aufgrund des zunehmenden Bedarfs an sonderpädagogischen Angeboten und der steigenden Komplexität wurde der Leiter Sonderpädagogik ab 01.03.2023 durch eine zusätzliche Stelle von 30% im Bereich Administration entlastet. Die Leistungsvereinbarung mit dem SPD wurde ab dem SJ 23/24 um 10% auf 90% erhöht.

LEISTUNGSaufTRÄGE 2024 - 2027

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 21/22	BU 22/23	BU 23/24	Plan 27
Schulpsychologischer Dienst (SPD)							
I 01	Z 01	Leistungsauftrag ist überprüft und Leistungsvereinbarung aktualisiert	Ja/Nein	Ja	Ja	Ja	=
Sonderpädagogik (Sopä)							
I 02	Z 02, Z 03	Quote Jugendlicher der SSU mit einem Sonderschulbedarf ¹	%	5.1	4.25	3.92	=
I 03	Z 02	separative Sonderschulung ¹	#	36	28	30	+
I 04	Z 02, Z 03	integrative Sonderschulung ¹	#	16	18	12	+
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 und Interventionen (ohne Sonderschulstatus)	%	2.6	4.0	1.0	+
Schulsozialarbeit (SSA)							
I 07	Z 05	Anzahl Neuanmeldungen für Einzelfallberatung ²	#	31	100	100	+
I 08	Z 05	Halbjährliche Statistik ist erstellt	Ja/Nein	Nein	Ja	Ja	=

Kommentar

¹ für Jugendliche im obligatorischen Schulunterricht (1.-3. Sek)

² 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 21/22	BU 22/23	BU 23/24	Plan 27
Schulpsychologischer Dienst (SPD)						
K 01	Abklärungen durch SPD	#	16	18	18	=
K 02	Beratungen von Schulleitungen, Lehrpersonen, Eltern und Behörden	#	108	100	374	+
Sonderpädagogik (Sopä)						
K 03	Nettokosten separate Sonderschulungen Kosten pro Schüler/in ¹	1'000 Fr.	2'269 50.417	2'289 50.860	2'425 53.880	+
K 04	Nettokosten sonderpäd. Massnahmen (exkl. K03) ²	1'000 Fr.	443 -237	505 -277	259	+
K 13	Nettokosten Integrationsmassnahmen ³	1'000 Fr.	187	248	133	+
K 05	Jugendliche in Therapien (psychologisch, logopädisch, psychomotorisch)	#	12	20	8	+
K 11	fremdsprachige Jugendliche im BVJ	#	11	5	4	=
K 12	Jugendliche mit Sonderschulstatus im nachobligatorischen Unterricht	#	9	17	15	=
Deutsch als Zweitsprache (DaZ)						
K 06	Jugendliche im externen Anfangsunterricht	#	1	5	6	+
Schulsozialarbeit (SSA)						
K 07	Anzahl Jugendliche in Beratung	#	860	170	160	+
K 08	Anzahl Schulleitungen, Lehrpersonen, Eltern und Behörden in Beratung	#	224	140	120	+
K 09	Arbeit mit Gruppen und Klassen (Interventionen)	#	76	45	45	+
K 10	Präventionsprojekte-Lektionen	#	14	45	45	+

Kommentar

¹ Nettokosten separate Sonderschulung im Verhältnis zu Anzahl SuS I03 plus K12

² Therapien, Fachberatung, Einzelunterricht, Interventionen, time-out

³ Deutsch Anfangsunterricht, BVJ Integration
Ist 2022 187; BU 2023 248

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. Ziel ist es, ein ausgeglichenes Haushalt zu präsentieren.

Die vakante Stelle (aufgrund Pensionierung) konnte im September 2022 neu besetzt werden. Somit ist das Team vollständig und tragfähig.

Im Jahr 2024 erwarten wir wiederum eine Auslastung von 5.2 SuS pro Woche sowie leicht steigende Beratungsstunden.

Die für das Schuljahr 2023/2024 geplante Schulgelderhöhung von 100 CHF pro Time-out Woche pro Schüler konnte bereits in 2023 umgesetzt werden und wirkt sich auf das gesamte Budgetjahr 2024 aus.

LEISTUNGSAUFRÄGE 2024 - 2027

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 21/22	BU 22/23	BU 23/24	Plan 27
I 01	Z01, Z02, Z04, Z05, Z06, Z07	Reintegration nach Timeout oder Übergang in die gewünschte Anschlusslösung	%	93	100	100	=
I 02	Z01, Z02, Z03, Z04, Z07	Zufriedenheit Kunden ¹	%	k.A.	80	80	=
I 03	Z01, Z02	Berechtigte Reklamationen der Eltern bei der SSU ²	#	0	0	0	=
I 04	Z07	Durchschnitt SuS im spur+ Time-out	#	4.3	5.2	5.2	=

Kommentar

¹ Ergebnis aus Umfrage bei Eltern, beteiligten Lehrpersonen, Schulleitenden und Jugendlichen

Rückmeldung im Schuljahr 21/22 belief sich auf 3 Fragebögen von 16 SuS (Eltern, Schulen, zuweisende Stellen, Therapeuten), daher ist keine repräsentative Aussage möglich

² Berechtigter heisst: SPF mahnt Änderungen an

³ I04 im Kalenderjahr 2022 = 3.78 SuS

Kennzahlen:

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Information

Ken.Nr.	Bezeichnung	Einheit	IST 21/22	BU 22/23	BU 23/24	Plan 27
K 01	Beratungsstunden	#	149.73	122	170	=
K 02	Systemische Kontextanalysen	#	16	19	20	=
K 03	Anzahl Schüler/innen im Time-out	#	17	18	17	=
K 04	Bruttoaufwand pro Schüler/in	Fr.	22'284	20'561	25'600	=

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 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 und stellt das Angebot allen interessierten Gemeinden zur Verfügung. 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 Schuljahresprogramm.

Die Eckpunkte zum Budget BWS Uster 2024:

- Gegenüber dem Budget 2023 steigen Aufwand und Ertrag um ca. 10%. Somit weist das Budget 2024 eine ausgeglichene Erfolgsrechnung aus.
- Die Planung basiert auf einem erwarteten Schülerbestand von 194, zugeteilt in 13 Klassen.
- Die BWS Uster führt seit BVJ 2022/23 eine Klasse für ukrainische Jugendliche. Es besteht nach wie vor eine grosse Nachfrage für das integrationsorientierte Angebot. Die BWS Uster wird deshalb ab BVJ 2023/24 die Integrationsklasse weiterführen.
- Die Stellenerhöhung ist eine Folge von leichten Pensenanpassungen in den Bereichen Unterricht (infolge eines neuen, berufsorientierten Kursangebotes), Sonderpädagogik und Administration.
- Der Sach- und übrige Betriebsaufwand steigt für den Infrastrukturersatz in den Bereichen ICT sowie Mobiliar und während der Bauphase Ersatzneubau entstehen höhere Miet- und Betriebskosten.
- Auf der Ertragsseite beeinflussen vor allem die höheren Gemeindebeiträge (Beschluss SPF SSU 2023-618) Mehreinnahmen gegenüber dem Budget 2023.
- Gemäss Regierungsratsbeschluss vom 30.06.2021 soll 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 werden.

LEISTUNGSaufTRÄGE 2024 - 2027

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 <i>die abnehmenden Lehrbetriebe</i> sind mit den Leistungen der Berufswahlschule zufrieden.

Leistungen:

Bestandteil Beschluss GR

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

Kommentar

¹ 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 21/22	BU 22/23	BU 23/24	Plan 27
---------	-----------	-------------	---------	-----------	----------	----------	---------

Qualität

I 01	Z 01 - Z 04	EduQua Label	erfüllt	Ja	Ja	Ja	=
------	-------------	--------------	---------	----	----	----	---

Kundenzufriedenheit

I 02	Z 05	Zufriedenheit der Jugendlichen ¹	%	80	80	80	=
I 03	Z 05	Zufriedenheit der Lehrbetriebe Eltern-/Erziehungsberechtigten ²	%	87	80	80	=

Kommentar

¹ Umfrage im zweiten Semester

² ~~Befragung nach Schuljahresabschluss BVJ-Ab BU 23/24 Neu: Umfrage bei Lehrbetrieben Ende 2. Semester~~
 Wert Ende SJ 21/22 82%

Kennzahlen:

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Information

Ken.Nr.	Bezeichnung	Einheit	IST 21/22	BU 22/23	BU 23/24	Plan 27
---------	-------------	---------	-----------	----------	----------	---------

Schulbetrieb

K 01	Klassen	#	12	13	13	=
K 02	Jugendliche ¹	#	161	184	194	=
K 03	Aus Uster ²	#	43	37	33	=
K 04	Auswärtige	#	118	147	161	=
K 05	Belegungsgrad Schule ³	%	84	89	94	=
K 06	Schulgelder (inkl. Elternbeitrag, ohne Materialkosten)	Fr.	16'100	16'100	17'000	+
	Betriebliche Klasse		7'500	7'500	7'500	=

Abschluss + Anschluss

K 07	Anteil der Jugendlichen, die am Ende des Schuljahres eine Anschlusslösung gefunden haben ⁴	%	97	90	90	=
------	---	---	----	----	----	---

Kommentar

¹ Bista-Statistik (Stand 15.11.)

² Regel- (27 SuS- t/o 3 SuS BETR), Sonderschüler (2 SuS), Integration (0 SuS) und Integration/Ukraine (4 SuS)

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

⁴ 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 eingehalten. Das Schulgeld pro Schuljahr ist interkantonal (RSA 2009) geregelt und beträgt Fr. 19'900.-/Schüler:in. Die Nachfrage nach Schulplätzen ist weiterhin hoch, so mussten 80 Bewerbungen für insgesamt 30 Schulplätze geprüft und selektioniert werden. Alle zur Verfügung stehenden Schulplätze konnten mit gut qualifizierten Bewerber:innen für das Schuljahr 2023/2024 besetzt werden.

Die von langer Hand geplante Erweiterung der KuSs ZO im Sportzentrum Zürich wird immer konkreter. Die Sekundarschule Uster reichte beim Volksschulamt einen Antrag für die Bewilligung von zusätzlich 35 Schulplätzen ein. Der Antrag wird dem Regierungsrat nach Baubeginn vorgelegt. Geplant ist dieser im Herbst 2023. Der Schulstart ist im Jahr 2026 geplant.

Die in den letzten Jahren getätigten Investitionen haben sich bezahlt gemacht. Die KuSs ZO ist heute auf einem technisch sehr guten Stand. 2024 soll vermehrt in den Unterhalt und weitere Erneuerung der Infrastruktur investiert werden. Daneben mussten einige Budgetposten durch die Teuerung erhöht werden. Durch die höheren Schüler:innenbeiträge präsentiert sich das Budget ausgeglichen.

LEISTUNGS-AUFTRÄGE 2024 - 2027

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 Sekundarschulausbildung 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	Sekundarschulausbildung (Sekundarstufe I) für sportliche oder musische Talente unter besonderen Rahmenbedingungen, angepasster Stundentafel 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 21/22	BU 22/23	BU 23/24	Plan 27
Wirtschaftlichkeit							
I 01	Z 04	Kostendeckungsgrad Betriebskosten	%	105	100	100	=
Leistungsmengen							
I 02	Z 01, Z 02, Z 04	Jugendliche ¹	#	71	70	71	=
Qualität							
I 03	Z 01, Z 06	Label «swiss olympic partner school» ⁴	erfüllt	Ja	Ja	Ja	=
I 04	Z 03, Z 05, Z 06	Sportlicher resp. musikalischer Erfolg gemessen an der Anzahl Medaillen an Nachwuchs-Schweizermeisterschaften	#	41	35	35	=
I 05	Z 03, Z 05	Kundenzufriedenheit gemäss Befragung (gemäss Bericht) ²	erfüllt	Ja	Ja	Ja	=
I 06	Z 01, Z 03, Z 04, Z 06	Anzahl der qualifizierten ³ Neubewerbungen ist grösser als die Anzahl der zur Verfügung stehenden Plätze (24) an der KuSs ZO	erfüllt	>30	>30	>30	=

Kommentar

¹ Kontingent für die KuSs ZO Uster von ca. 65 Schüler/innen gemäss Regierungsratsbeschluss vom 20.12.06

² Jährliche Befragung aller Schulabgänger/innen zusammen mit ihren Eltern: Gesamturteil > als 7.5 (max. 10) Punkte

³ Einstufungs-Antrag der Aufnahmekommission (ext. Fachpersonen plus Schulleiter KuSs ZO) 1 oder 2a

⁴ Re-Zertifizierungsverfahren Frühjahr 2023 - gültig bis 2027

Kennzahlen:			Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme			Information	
Ken.Nr.	Bezeichnung	Einheit	IST 21/22	BU 22/23	BU 23/24	Plan 27	
Leistungsmengen							
K 01	Klassen	#	3	3	3	=	
K 02	Durchschnittliche Klassengrössen ¹	#	23.7	23.3	23.7	=	
K 03	Anteil der Jugendlichen, die am Ende des Schuljahres eine Anschlusslösung haben	%	100.0	100.0	100.0	=	
Leistungsniveau Sportschüler/innen							
K 04	Jugendliche mit Swiss Olympic Talent Cards (gemäss Vorgaben Swiss Olympic mind. 2/3 aller Sportschüler/innen)	#	53	53	61	=	
Schulbetrieb							
K 05	Schulgeld ²	Fr.	19'700	19'700	19'900	= ³	

Kommentar

¹ über alle Klassen Stand 15.09. Bista-Statistik

² pro Jugendliche und Schuljahr von der Wohnort-Gemeinde zu entrichten (exkl. Mittagessen)

³ Veränderung gemäss Index im interkantonalen Abkommen HBV und RSA

LG Liegenschaften

Einleitung

Information

Die LG Liegenschaften soll eine leichte Reorganisation in Bezug auf Digitalisierung und Zentraleinkauf erhalten. Die Reinigungskosten wurden an die aktualisierte Flächenberechnung angepasst und der Verwaltungsbereich um 20% gestärkt. Ein zusätzlicher Lernender konnte ab SJ 2023/2024 rekrutiert werden. Die Sachkosten sind auf Niveau Budget 2023 und die Abschreibungen erhöhen sich mit Abschluss des Projektes BWS.

Investitionen:

Schliesssysteme:

Die Schliesssysteme aller Schulhäuser sind am Ende ihrer Unterstützung durch den Hersteller angelangt und müssen somit ersetzt werden.

PV Anlagen:

Bei den Schuleinheiten Weidli und Freiestrasse ist die Überprüfung bezüglich PV Anlagen geplant. Bereits konkreter ist die Planung beim Schulhaus Weidli fortgeschritten, da die Sanierungen der alten Flachdächer anstehen.

Singsaal:

Die Bedürfnisse der Lehrerschaft und Schulleitung konnten nach wie vor nicht final geklärt werden. Das Projekt wurde zwar geplant, ein Umsetzungstermin ist aufgrund der Rückmeldungen jedoch offen.

BWS:

Das Bauvorhaben wird voraussichtlich im Herbst 2024 termingerecht fertiggestellt sein. Aktuell sind die Baukosten im Plan. Die Erfolgsrechnung erhöht sich voraussichtlich um CHF 78'200 in Bezug auf die Abschreibungen.

LEISTUNGSaufträge 2024 - 2027

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.
Z 05	L 01	<i>Die dafür geeigneten Gebäude (Dächer, Fassaden etc.) schrittweise für die Gewinnung von erneuerbarem Strom (Photovoltaik) hauptsächlich mit eigenen Anlagen selbst nutzen. Ein Teil der geeigneten Flächen kann Dritten zur Verfügung gestellt werden.</i>

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 22	BU 23	BU 24	Plan 27
Kundenzufriedenheit							
I 01	Z 01, Z 02, Z 04	Berechtigte Reklamationen der SL	#	0	0	0	=
Sauberkeit							
I 02	Z 01, Z 02	Anzahl Vandalenakte inkl. Schmierereien	#	2	0	0	=
Bau- /Sanierungsprojekte							
I 03	Z 01, Z 04	Anzahl Projekte, welche innerhalb der Investitionsplanung durchgeführt werden	#	4	13	8	=
I 04	Z 01, Z 02, Z 03	Unterhaltskosten in % des Gebäudeversicherungswertes der strategischen Gebäude - Standardwert = 2% ²	%	1.21	2.35	3.34	-

Kommentar

¹ Verhältnis der Gesamtkosten zum bewilligten Kredit über alle im aktuellen Jahr abgeschlossenen Projekte.

² Unterhaltskosten = Konten 314x der Laufenden Rechnung und Investitionskosten (nur Gebäude SH KR, SH WE, SH FR)

Kennzahlen:

Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme

Information

Ken.Nr.	Bezeichnung	Einheit	IST 22	BU 23	BU 24	Plan 27
Energie						
K 01	Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht (SH FR, KR, WE)	1'000 Fr.	289	368	368	-
Bau- und Sanierungsprojekte p.a. ¹						
K 02	Gesamtinvestitionen	1'000 Fr.	752	4'230	5'658	-
K 03 ²	Offene Verpflichtungskredite	#	0	0	0	-
K 04	Fläche in qm für die Gewinnung von erneuerbarem Strom aus Sonnenenergie	qm	n.a.	n.a.	800	+

Kommentar

¹ ohne KuSs und Informatik

² Anzahl laufender Projekte zeigt 103

Investitionsplanung

Bezeichnung	Einheit in 1'000 Fr.	Bezug	Projekt- volumen	Kredite gemäss Kreditbeschlüsse	IST Vorjahre bis einschliess- lich 2021	IST 2022	Budget 2023	Hoch- rechnung 2023	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	BU 2024 bis Planung 2027	Total IST + Hochrechn- g+ Budget + Planung
Freiestrasse														
Heizung		I04, K04	398	398k GR Ausführungskredit 09.21 Abr. Vergabe Planung 03.22 - 18k Abr. Ausführungskredit 04.23 - 336k	18	336	-	-	-					354
Klassenzimmer		I04, K04	200	Projekt wurde eingestellt - 06/2023			50	-	-					-
Fassade/Fenster		I04, K04	85	83k SPF 01.23 (2023-514)			150	85	-					85
Schliesssystem		I04, K04	200	200k SPF 18.04.2023			75	75	125				125	200
<i>Netto Null Projekte</i>														
Umrüstung zu LED		I04, K04	100				100	100						100
PV Anlage		I04, K04	350						200	150			350	350
Isolation EG		I04, K04	300						-		150	150	300	300
Krämeracker														
Bauliche Anpassung		I04, K04	774	750k GR Ausführungskredit 08.20 (inkl. Vorprojekt) Abr. Planerwahl 06.19 - 24k Abr. Vorprojekt 03.22 - 60k Abr. SPF 03.22 - 753k	770	8								778
Turnhalle Boden		I04, K04	78	84k SPF 28.06.2022 Abr. SPF 31.01.2023		78								
Schliesssystem		I04, K04	50	50k SPF 18.04.2023				50						50
<i>Netto Null Projekte</i>														
Projekt Gebäude "Netto Null"		I04, K04	100				100							-
Isolation UG Trakt A/B; C/D		I04, K04	150									150	150	150
Weidli														
Singsaal		I04, K04	609	Abr. SPF 01.19 9k	9		200	200	400				400	609
PS-Sek für HPSU			-				50							-
Lifterneuerung Sanierung		I04, K04	65	64k SPF 09.22 Abr. 04.23 - 61k		19		42						61
Schliesssystem		I04, K04	250	250k SPF 18.04.2023			75	75	175				175	250
Fassadensanierung		I04, K04	500							500			500	500
<i>Netto Null Projekte</i>														
Umrüstung zu LED		I04, K04	200				100		100				100	100
PV Anlage/Flachdachsanierung		I04, K04	900				50	50	850				850	900
BWS														
Ersatz Pavillon und Heizung ¹		I04, K04	7'815	30k SPF Voranschlag 01.19 425k GR Projektierungskredit 08.19 200 k SPF Projektierungszusatzkredit 05.20 7'815 k GR Ausführungskredit 8.11.21 (inkl. Projektierungskredite)	641	311	3'165	3'165	3'698				3'698	7'815
Erneuerung Schliesssystem		I04, K04							60				60	60
<i>Netto Null Projekte</i>														
Projekt Gebäude "Netto Null"		I04, K04	250				50		50	50	50	50	200	200
KuSs ZO														
Wangen-Dürnbach, Schulräume			200				100			200			200	200
KuSs ZO - NaTec Boxen			73	74k SPF 09.11.2021 Abr 12/2022		73								
KuSs ZO - Renovation Schulräume			50	50k SPF 08.11.2022 Abr. 01.02.2023		54					100		100	154
Übrige														
Informatikkonzept			-											-
IT - Neuanschaffung HW SE-2022			143	143k SPF 09.11.2021 Abr. 12/2022		143								143
IT - Neuanschaffung HW SE			500				113	113	53	100	100	100	353	466
SV - Umzug Winterthurerstrasse			100	100k SPF 07.12.2021 Abr. 06.12.2022		100								100
Total Investitionen			14'440			1'438	1'122	4'378	3'955	5'711	1'000	400	450	7'561
														13'925

Budget 2024

Steuerertrag und Steuerfuss Sekundarstufe Uster

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		32'863'800.00	31'441'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		15'383'800.00	15'595'400.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-17'480'000.00	-15'845'600.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	88'886'000.00	75'090'000.00	
Steuerfuss	18%	18%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	15'999'000.00	12'754'800.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	1'417'200.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	15'999'000.00	14'172'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		15'999'000.00	14'172'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-1'481'000.00	-1'673'600.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung Sekundarstufe Uster

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	1'481'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'170'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	689'500.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'711'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-5'021'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	12%

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).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-1'481'000.00
---------------------------------------	---	----------------------

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 2020	R 2021	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027	Total	
-150'525	-1'317'567	-429'149	-1'673'600	-1'481'000	-835'000	-455'000	-85'000	-6'426'841	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 31.12.2022	14'518'817.39
./. Fremdkapital per 31.12.2022	3'588'772.85
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	10'930'044.54

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	10'930'044.54
---	----------------------

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 ¹

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								
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 ¹

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								
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								
2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	Ø
17%	7%	4%	1%	1%	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	9%

Kommentar

¹ 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 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	8'774'100.00	8'071'400.00	7'682'585.71
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'673'700.00	5'391'100.00	4'486'391.99
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'170'500.00	2'103'900.00	2'139'582.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	300.00	276.00
36	Transferaufwand	15'049'000.00	14'654'300.00	13'796'751.60
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>31'667'300.00</i>	<i>30'221'000.00</i>	<i>28'105'587.65</i>
40	Fiskalertrag	18'358'000.00	16'978'000.00	18'369'785.80
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	862'000.00	798'200.00	811'315.24
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	3'342.75
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	7'500.00	0.00
46	Transferertrag	10'680'500.00	10'476'600.00	8'079'242.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>29'900'500.00</i>	<i>28'260'300.00</i>	<i>27'263'685.79</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'766'800.00	-1'960'700.00	-841'901.86
34	Finanzaufwand	107'000.00	107'000.00	17'269.08
44	Finanzertrag	392'800.00	394'100.00	430'022.04
	Ergebnis aus Finanzierung	285'800.00	287'100.00	412'752.96
	Operatives Ergebnis	-1'481'000.00	-1'673'600.00	-429'148.90
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'481'000.00	-1'673'600.00	-429'148.90
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'089'500.00	1'042'200.00	1'160'218.70
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'089'500.00	1'042'200.00	1'160'218.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Sekundarstufe Uster

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	5'711'000.00	4'443'000.00	1'127'303.15
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
Total Investitionsausgaben		5'711'000.00	4'443'000.00	1'127'303.15
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
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		5'711'000.00	4'443'000.00	1'127'303.15
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-5'711'000.00	-4'443'000.00	-1'127'303.15

Investitionsrechnung Finanzvermögen Sekundarstufe Uster

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
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
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss SR-Beschluss Nr. 129 vom 11. April 2023, 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 2024
3940.1072	0.00 Interne Verzinsung
4940.1073	0.00 Interne Verzinsung
3502.1073	0.00 Einlage für Verzinsung

Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	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	19'392.75	0.00
2 Bildung	32'563'700.00	7'886'800.00	31'072'200.00	7'336'600.00	29'227'350.55	7'030'452.86
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	119'500.00	0.00	125'400.00	0.00	59'729.60	0.00
5 Soziale Sicherheit	5'000.00	0.00	19'700.00	0.00	24'107.90	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	157'000.00	23'496'000.00	205'100.00	22'430'800.00	44'012.56	21'914'991.60
Total Aufwand / Ertrag	32'863'800.00	31'382'800.00	31'441'000.00	29'767'400.00	29'374'593.36	28'945'444.46
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		-1'481'000.00		-1'673'600.00		-429'148.90
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ER nach Funktion Total	32'863'800.00	31'382'800.00	31'441'000.00	29'767'400.00	29'374'593.36	28'945'444.46
	Nettoergebnis		1'481'000.00		1'673'600.00		429'148.90
0	Allgemeine Verwaltung	18'600.00	0.00	18'600.00	0.00	19'392.75	0.00
	Nettoergebnis		18'600.00		18'600.00		19'392.75
01	Legislative und Exekutive	18'600.00	0.00	18'600.00	0.00	19'392.75	0.00
	Nettoergebnis		18'600.00		18'600.00		19'392.75
011	Legislative	18'600.00	0.00	18'600.00	0.00	19'392.75	0.00
	Nettoergebnis		18'600.00		18'600.00		19'392.75
0110	Legislative	18'600.00	0.00	18'600.00	0.00	19'392.75	0.00
	Nettoergebnis		18'600.00		18'600.00		19'392.75
3132.00	Honorare Berater/Gutachter/Fachexperten	8'000.00	0.00	8'000.00	0.00	9'624.25	0.00
3132.01	Revisionen Buchführung	10'600.00	0.00	10'600.00	0.00	9'768.50	0.00
2	Bildung	32'563'700.00	7'886'800.00	31'072'200.00	7'336'600.00	29'227'350.55	7'030'452.86
	Nettoergebnis		24'676'900.00		23'735'600.00		22'196'897.69
21	Obligatorische Schule	30'044'000.00	7'836'800.00	28'717'000.00	7'308'600.00	26'842'354.86	6'946'060.27
	Nettoergebnis		22'207'200.00		21'408'400.00		19'896'294.59
213	Sekundarstufe	21'318'400.00	7'214'800.00	20'268'200.00	6'680'800.00	18'664'432.67	6'246'513.37
	Nettoergebnis		14'103'600.00		13'587'400.00		12'417'919.30
2130	Sekundarstufe	21'318'400.00	7'214'800.00	20'268'200.00	6'680'800.00	18'664'432.67	6'246'513.37
	Nettoergebnis		14'103'600.00		13'587'400.00		12'417'919.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörd	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	3'710.00	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	984'600.00	0.00	493'800.00	0.00	451'615.75	0.00
3010.02	Auszahlung Arbeitszeit/Ferien	0.00	0.00	0.00	0.00	18'476.95	0.00
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	14'250.00	0.00
3010.09	Erst. Lohn Verwalt.- und Betr. Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	-26'826.60	0.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'953'500.00	0.00	2'898'000.00	0.00	2'926'881.65	0.00
3020.01	Löhne Vikariate	123'000.00	0.00	137'500.00	0.00	155'335.65	0.00
3020.02	Löhne für Zusatz-/Entlassungsstunden	166'200.00	0.00	153'400.00	0.00	161'423.60	0.00
3020.04	Entschädigungen für Leiter Schullager					32'032.95	0.00
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0.00	0.00	0.00	0.00	-90'092.90	0.00
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	86'000.00	0.00	155'000.00	0.00	66'436.05	0.00
3042.00	Verpflegungszulagen	6'300.00	0.00	6'400.00	0.00	7'568.15	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	19'700.00	0.00	16'600.00	0.00	19'190.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	272'300.00	0.00	235'200.00	0.00	236'170.15	0.00

Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'319.45	0.00
3052.00 AG-Beitr. Pensionskasse	515'600.00	0.00	453'700.00	0.00	410'485.90	0.00
3053.00 Beitr. Unfall- und Pers. - Haftpflichtvers.	23'700.00	0.00	18'400.00	0.00	24'386.30	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	46'500.00	0.00	41'700.00	0.00	41'327.40	0.00
3055.00 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	41'600.00	0.00	36'000.00	0.00	53'064.25	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	94'600.00	0.00	91'200.00	0.00	100'998.38	0.00
3091.00 Personalwerbung	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	2'495.55	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	89'900.00	0.00	58'700.00	0.00	53'372.53	0.00
3100.00 Büromaterial	77'600.00	0.00	77'600.00	0.00	92'161.82	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	52'200.00	0.00	52'200.00	0.00	27'669.73	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	18'500.00	0.00	18'000.00	0.00	7'157.65	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	8'500.00	0.00	8'800.00	0.00	5'455.87	0.00
3103.01 Medien	0.00	0.00	0.00	0.00	1'591.95	0.00
3104.00 Lehrmittel	297'600.00	0.00	284'800.00	0.00	229'717.15	0.00
3104.01 Verbrauchsmaterial Unterricht	224'000.00	0.00	239'000.00	0.00	218'798.98	0.00
3105.00 Lebensmittel	134'600.00	0.00	133'000.00	0.00	139'324.04	0.00
3106.00 Medizinisches Material	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	4'348.05	0.00
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand					97.90	0.00
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	17'500.00	0.00	17'500.00	0.00	12'066.11	0.00
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	52'500.00	0.00	45'000.00	0.00	85'293.95	0.00
3113.00 Anschaffung Hardware	90'800.00	0.00	143'500.00	0.00	130'462.32	0.00
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	112'900.00	0.00	108'000.00	0.00	88'977.34	0.00
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	110'000.00	0.00	89'100.00	0.00	80'061.16	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28'500.00	0.00	28'500.00	0.00	22'683.45	0.00
3120.01 Wasser Liegenschaften VV	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	2'300.05	0.00
3120.02 Stromkosten Liegenschaften VV	34'000.00	0.00	29'000.00	0.00	31'072.00	0.00
3120.03 Heizkosten Liegenschaften VV	55'000.00	0.00	55'000.00	0.00	30'904.15	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	412'900.00	0.00	360'900.00	0.00	275'617.58	0.00
3130.02 Bank- und Postcheckgebühren					85.00	0.00
3130.04 Transporte durch Dritte	1'200.00	0.00	2'400.00	0.00	5'351.67	0.00
3130.06 Telefongebühren	16'200.00	0.00	16'200.00	0.00	12'610.19	0.00
3130.07 Frankaturen / Porto	900.00	0.00	900.00	0.00	998.08	0.00
3130.08 Schülerverpflegung	136'500.00	0.00	131'500.00	0.00	131'598.70	0.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	55'500.00	0.00	45'400.00	0.00	8'074.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00	0.00	9'500.00	0.00	18'226.03	0.00
3133.01 Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	2'000.00	0.00	1'000.00	0.00	2'455.03	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'200.00	0.00	7'200.00	0.00	7'401.55	0.00
3137.00 Steuern und Abgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	0.00	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	68'200.00	0.00	77'000.00	0.00	66'600.05	0.00
3144.01 Reinigung Gebäude	130'800.00	0.00	122'000.00	0.00	112'428.09	0.00
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'500.00	0.00	5'500.00	0.00	246.80	0.00
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	44'800.00	0.00	42'300.00	0.00	24'977.68	0.00
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	19'500.00	0.00	16'500.00	0.00	15'141.33	0.00
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	4'500.00	0.00	4'500.00	0.00	10'778.90	0.00

Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	13'000.00	0.00	9'000.00	0.00	11'667.65	0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	328'700.00	0.00	315'900.00	0.00	191'038.80	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	31'000.00	0.00	30'500.00	0.00	34'795.28	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	65'200.00	0.00	67'200.00	0.00	46'164.35	0.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	655'500.00	0.00	638'300.00	0.00	368'272.67	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	5'990.20	0.00
3190.00	Schadenersatzleistung					2'077.70	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'700.00	0.00	4'200.00	0.00	3'850.71	0.00
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	11'100.00	0.00	5'300.00	0.00	11'059.49	0.00
3300.60	Planmässige Abschr. Mobilien VV	99'200.00	0.00	129'100.00	0.00	96'202.45	0.00
3499.00	Übriger Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	41.73	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	0.00	0.00	9'454'900.00	0.00	9'030'533.10	0.00
3611.01	Gemeindeanteil Grundbesoldung	9'397'000.00	0.00				
3611.02	Gemeindeanteil Vikariate	300'000.00	0.00				
3611.03	Übrige Entschädigungen an den Kanton	21'500.00	0.00				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'600.00	0.00	41'500.00	0.00	61'900.70	0.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'632'800.00	0.00	1'560'800.00	0.00	1'287'400.00	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3636.00	Beitr. Priv. Org. ohne Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	14'100.00	0.00	18'100.00	0.00	24'480.00	0.00
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (manuell)			0.00		1'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsk	205'300.00	0.00	204'300.00	0.00	34'300.00	0.00
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	813'800.00	0.00	784'200.00	0.00	889'442.23	0.00
4220.00	Steuern und Kostgelder	0.00	115'000.00	0.00	115'000.00	0.00	111'573.00
4230.00	Schulgelder	0.00	440'000.00	0.00	411'000.00	0.00	388'611.40
4231.00	Kursgelder	0.00	25'600.00	0.00	25'600.00	0.00	17'296.00
4250.00	Verkäufe	0.00	112'500.00	0.00	107'100.00	0.00	90'046.99
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	112'900.00	0.00	105'500.00	0.00	106'526.65
4290.00	Übrige Entgelte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'560.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	0.00	3'933'900.00	0.00	3'550'200.00	0.00	3'205'958.70
4630.00	Beiträge vom Bund						1'215.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0.00	1'608'600.00	0.00	1'481'400.00	0.00	1'357'965.00
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	10'000.00	0.00	8'500.00	0.00	14'880.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (intern)						1'500.00
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	0.00	855'800.00	0.00	876'000.00	0.00	947'380.63
214	Musikschulen	441'500.00	0.00	423'300.00	0.00	357'630.38	0.00
	Nettoergebnis		441'500.00		423'300.00		357'630.38
<i>2140</i>	<i>Musikschulen</i>	<i>441'500.00</i>	<i>0.00</i>	<i>423'300.00</i>	<i>0.00</i>	<i>357'630.38</i>	<i>0.00</i>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>441'500.00</i>		<i>423'300.00</i>		<i>357'630.38</i>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	437'500.00	0.00	423'300.00	0.00	349'705.48	0.00

Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beitr. Priv. Org. ohne Erwerbszweck	0.00	0.00			7'924.90	0.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'000.00					
217	Schulliegenschaften Nettoergebnis	4'360'900.00	547'100.00	4'237'200.00	546'100.00	3'880'198.87	621'919.50
			3'813'800.00		3'691'100.00		3'258'279.37
<i>2170</i>	<i>Schulliegenschaften Nettoergebnis</i>	<i>4'360'900.00</i>	<i>547'100.00</i>	<i>4'237'200.00</i>	<i>546'100.00</i>	<i>3'880'198.87</i>	<i>621'919.50</i>
			<i>3'813'800.00</i>		<i>3'691'100.00</i>		<i>3'258'279.37</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	608'000.00	0.00	591'600.00	0.00	507'222.95	0.00
3010.02	Auszahlung Arbeitszeit/Ferien	0.00	0.00	0.00	0.00	9'697.85	0.00
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	377'000.00	0.00	344'200.00	0.00	296'956.95	0.00
3010.09	Erst. Lohn Verwatl. - und Betr. Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	4'900.00	0.00	13'500.00	0.00	1'800.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'500.00	0.00	50'300.00	0.00	52'209.10	0.00
3050.09	Erst. Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3052.00	AG-Beitr. Pensionskasse	104'600.00	0.00	75'900.00	0.00	75'117.60	0.00
3053.00	Beitr. Unfall- und Pers. - Haftpflichtvers.	4'900.00	0.00	5'300.00	0.00	5'845.50	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'500.00	0.00	9'800.00	0.00	9'106.25	0.00
3055.00	Beitr. Krankentaggeldversicherungen	10'000.00	0.00	19'900.00	0.00	12'981.65	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'700.00	0.00	25'500.00	0.00	6'106.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	0.00	0.00	150.80	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500.00	0.00	15'000.00	0.00	4'706.45	0.00
3100.00	Büromaterial	0.00	0.00	0.00	0.00	63.35	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61'000.00	0.00	61'000.00	0.00	59'176.24	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00	0.00	0.00	0.00	392.15	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	0.00	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	44'000.00	0.00	44'000.00	0.00	34'491.00	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	309.65	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27'000.00	0.00	27'000.00	0.00	20'934.55	0.00
3120.01	Wasser Liegenschaften VV	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	12'496.40	0.00
3120.02	Stromkosten Liegenschaften VV	101'000.00	0.00	101'000.00	0.00	95'396.25	0.00
3120.03	Heizkosten Liegenschaften VV	228'000.00	0.00	228'000.00	0.00	159'732.65	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	2'385.45	0.00
3130.06	Telefongebühren	2'400.00	0.00	2'400.00	0.00	980.95	0.00
3130.07	Frankaturen / Porto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500.00	0.00	500.00	0.00	2'358.60	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	29'100.00	0.00	29'100.00	0.00	29'061.85	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben	400.00	0.00	400.00	0.00	293.00	0.00
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	90'000.00	0.00	105'000.00	0.00	61'873.25	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	307'000.00	0.00	307'000.00	0.00	231'470.85	0.00
3144.01	Reinigung Gebäude	43'000.00	0.00	43'000.00	0.00	24'787.30	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	0.00	0.00	83.45	0.00

Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	7'717.53	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	8'884.80	0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	119'200.00	0.00	119'200.00	0.00	121'230.00	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400.00	0.00	500.00	0.00	1'373.00	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	0.00	0.00	3'045.03	0.00
3300.30	Planmässige Abschr. Übr. Tiefbau VV	0.00	0.00	27'000.00	0.00	26'123.76	0.00
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	2'044'800.00	0.00	1'933'100.00	0.00	1'964'670.74	0.00
3300.60	Planmässige Abschr. Mobilien VV	0.00	0.00	6'500.00	0.00	26'163.37	0.00
3301.70	Ausserplanm. Abschr. Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	2'748.60	0.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'152.40
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	310'000.00	0.00	310'000.00	0.00	326'813.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0.00	31'800.00	0.00	31'800.00	0.00	29'654.10
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsk	0.00	205'300.00	0.00	204'300.00	0.00	264'300.00
218	Tagesbetreuung	13'300.00	2'000.00	13'300.00	2'000.00	18'126.55	7'273.00
	Nettoergebnis		11'300.00		11'300.00		10'853.55
<i>2180</i>	<i>Tagesbetreuung</i>	<i>13'300.00</i>	<i>2'000.00</i>	<i>13'300.00</i>	<i>2'000.00</i>	<i>18'126.55</i>	<i>7'273.00</i>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'300.00</i>		<i>11'300.00</i>		<i>10'853.55</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	124.00	0
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	17'526.55	0
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	13'300.00	0.00	13'300.00	0.00	0.00	0
3637.00	Beiträge an private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	476.00	0
4220.00	Steuern und Kostgelder	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	610.00
4230.00	Schulgelder	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	476.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	490.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	0.00	2'000.00	0.00	5'697.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	3'909'900.00	72'900.00	3'775'000.00	79'700.00	3'921'966.39	70'354.40
	Nettoergebnis		3'837'000.00		3'695'300.00		3'851'611.99
<i>2190</i>	<i>Schulleitung</i>	<i>1'204'500.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'205'500.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'257'165.30</i>	<i>3'057.05</i>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'204'500.00</i>		<i>1'205'500.00</i>		<i>1'254'108.25</i>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörd	180'000.00	0.00	162'000.00	0.00	160'080.20	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	47'199.85	0.00
3010.02	Auszahlung Arbeitszeit/Ferien					2'863.50	
3010.05	Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00			0.00	0.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	329'000.00	0.00	313'200.00	0.00	307'888.10	0.00
3020.01	Löhne Vikariate	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3020.02	Löhne für Zusatz- / Entlastungsstunden					3'200.00	0.00

Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'956.00	0.00
3030.00 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3049.00 Übrige Zulagen	1'600.00	0.00	1'000.00	0.00	1'980.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'600.00	0.00	30'500.00	0.00	33'736.40	0.00
3050.09 Erst. Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	0.00	0.00	0.00	0.00	-372.70	0.00
3052.00 AG-Beitr. Pensionskasse	55'100.00	0.00	52'500.00	0.00	62'223.15	0.00
3053.00 Beitr. Unfall- und Pers. - Haftpflichtvers.	2'800.00	0.00	2'400.00	0.00	3'252.50	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500.00	0.00	5'300.00	0.00	5'903.20	0.00
3055.00 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	5'000.00	0.00	4'800.00	0.00	7'522.20	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00	0.00	19'500.00	0.00	2'663.85	0.00
3091.00 Personalwerbung	0.00	0.00			150.80	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	5'800.00	0.00	5'800.00	0.00	5'288.83	0.00
3100.00 Büromaterial	500.00	0.00	500.00	0.00	1'250.10	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00	0.00	500.00	0.00	2'430.55	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	0.00	500.00	0.00	784.43	0.00
3104.00 Lehrmittel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3104.01 Verbrauchsmaterial Unterricht	0.00	0.00	0.00	0.00	441.40	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	0.00	0.00
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	2'241.55	0.00
3113.00 Anschaffung Hardware	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	1'149.80	0.00
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	8'000.00	0.00	8'000.00	0.00	413.15	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	80'012.25	0.00
3130.02 Bank- und Postcheckgebühren	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3130.06 Telefongebühren	400.00	0.00	400.00	0.00	33.85	0.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	375.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	373.24	0.00
3133.01 Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'607.15	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	11'200.00	0.00	11'200.00	0.00	9'619.80	0.00
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	0.00	1'200.00	0.00	67.00	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	0.00	0.00	571'700.00	0.00	516'942.15	0.00
3611.01 Gemeindeanteil Grundbesoldung	542'000.00	0.00				
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	800.00	0.00
3636.00 Beitr. Priv. Org. ohne Erwerbszweck	300.00	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00
4290.00 Übrige Entgelte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-285.70
4310.00 Aktivierbare Eigenleist. Auf Sachanl.			0.00	0.00	0.00	3'342.75
2191 Schulverwaltung	2'164'700.00	68'900.00	2'075'700.00	70'200.00	2'146'331.03	57'377.35
<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'095'800.00</i>		<i>2'005'500.00</i>		<i>2'088'953.68</i>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörd	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00

Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	861'000.00	0.00	887'600.00	0.00	673'250.95	0.00
3010.02 Auszahlung Arbeitszeit/Ferien	0.00	0.00	0.00	0.00	10'513.35	0.00
3010.05 Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	1'204.90	0.00
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	-257.20	0.00
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	0.00	0.00	0.00	0.00	157'657.45	0.00
3030.00 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	0.00	0.00	0.00	0.00	2'542.45	0.00
3042.00 Verpflegungszulagen	0.00	0.00	1'200.00	0.00	0.00	0.00
3049.00 Übrige Zulagen	9'500.00	0.00	11'600.00	0.00	9'800.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'000.00	0.00	56'900.00	0.00	61'327.65	0.00
3052.00 AG-Beitr. Pensionskasse	100'800.00	0.00	100'300.00	0.00	97'895.75	0.00
3053.00 Beitr. Unfall- und Pers. - Haftpflichtvers.	4'700.00	0.00	4'400.00	0.00	5'869.75	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'700.00	0.00	10'000.00	0.00	9'536.90	0.00
3055.00 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	8'800.00	0.00	8'800.00	0.00	15'611.70	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	77'300.00	0.00	84'200.00	0.00	18'476.50	0.00
3091.00 Personalwerbung	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	1'410.95	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	79'100.00	0.00	66'500.00	0.00	64'332.02	0.00
3100.00 Büromaterial	9'900.00	0.00	10'400.00	0.00	7'438.95	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000.00	0.00	9'000.00	0.00	4'568.78	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'500.00	0.00	5'800.00	0.00	843.50	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'300.00	0.00	300.00	0.00	1'693.48	0.00
3104.00 Lehrmittel	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	86.50	0.00
3106.00 Medizinisches Material	0.00	0.00	0.00	0.00	32.30	0.00
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	2'217.70	0.00
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	0.00	1'573.65	0.00
3113.00 Anschaffung Hardware	9'000.00	0.00	9'000.00	0.00	2'657.19	0.00
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	32'900.00	0.00	19'700.00	0.00	7'043.16	0.00
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	12'000.00	0.00	0.00	0.00	-2'067.95	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'300.00	0.00	9'000.00	0.00	12'459.65	0.00
3120.01 Wasser Liegenschaften VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3120.02 Stromkosten Liegenschaften VV	1'700.00	0.00	1'700.00	0.00	3'061.05	0.00
3120.03 Heizkosten Liegenschaften VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	77'700.00	0.00	22'700.00	0.00	31'451.98	0.00
3130.06 Telefongebühren	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	932.80	0.00
3130.07 Frankaturen / Porto	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'192.00	0.00
3130.08 Schülerverpflegung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	82'000.00	0.00	82'000.00	0.00	40'214.15	0.00
3132.01 Revisionen Buchführung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	17'000.00	0.00	12'000.00	0.00	3'743.00	0.00
3133.01 Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	500.00	0.00	9'000.00	0.00	2'692.50	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	9'200.00	0.00	9'200.00	0.00	6'259.90	0.00
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	0.00	0.00	0.00	0.00	536.45	0.00
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	4'346.45	0.00
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	8'800.00	0.00	5'800.00	0.00	5'820.98	0.00
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	134'400.00	0.00	134'400.00	0.00	109'231.60	0.00

Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'500.00	0.00	6'500.00	0.00	2'898.70	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'900.00	0.00	3'400.00	0.00	2'692.00	0.00
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	0.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3300.40 Planmässige Abschr. Hochbauten VV	9'500.00	0.00			9'497.14	0.00
3300.60 Planmässige Abschr. Mobilien VV	5'900.00	0.00	2'900.00	0.00	5'865.40	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	0.00	0.00	0.00	0.00	13'883.30	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	464'000.00	0.00	440'100.00	0.00	488'901.60	0.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3636.00 Beitr. Priv. Org. ohne Erwerbszweck	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	1'500.00	0.00
3900.00 IV von Material- und Warenbezügen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'800.00	0.00	13'800.00	0.00	13'800.00	0.00
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsk					230'000.00	0.00
4290.00 Übrige Entgelte					0.00	2'631.00
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36'846.35
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0.00	51'000.00	0.00	52'300.00	0.00	0.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	17'900.00	0.00	17'900.00	0.00	17'900.00
2192 Volksschule, Sonstiges	540'700.00	4'000.00	493'800.00	9'500.00	518'470.06	9'920.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>536'700.00</i>		<i>484'300.00</i>		<i>508'550.06</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	212'500.00	0.00	202'400.00	0.00	218'522.25	0.00
3010.05 Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betrie	0.00	0.00			10'691.75	0.00
3010.09 Erst. Lohn Verwalt.- und Betr. Personal					-13'846.40	0.00
3020.01 Löhne Vikariate	0.00	0.00	0.00	0.00	793.75	0.00
3030.00 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	250.00	0.00
3042.00 Verpflegungszulagen	0.00	0.00	0.00	0.00	9.20	0.00
3049.00 Übrige Zulagen	1'100.00	0.00	1'000.00	0.00	600.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'800.00	0.00	13'300.00	0.00	13'971.10	0.00
3050.09 Erst. Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-683.90	
3052.00 AG-Beitr. Pensionskasse	27'000.00	0.00	25'300.00	0.00	26'180.25	0.00
3053.00 Beitr. Unfall- und Pers. - Haftpflichtvers.	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'507.55	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00	0.00	2'300.00	0.00	2'437.35	0.00
3055.00 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	3'482.05	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00	0.00	2'100.00	0.00	2'640.00	0.00
3091.00 Personalwerbung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'200.00	0.00	1'200.00	0.00	3'468.15	0.00
3100.00 Büromaterial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'700.00	0.00	2'700.00	0.00	469.06	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'300.00	0.00	1'300.00	0.00	468.50	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00
3103.01 Medien	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00	642.15	0.00

Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	600.00	0.00	600.00	0.00	193.30	0.00
3104.01	Verbrauchsmaterial Unterricht	0.00	0.00	0.00	0.00	59.15	0.00
3105.00	Lebensmittel	0.00	0.00	0.00	0.00	1'456.00	0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	261.00	0.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	1'136.80	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	936.75	0.00
3130.06	Telefongebühren	900.00	0.00	900.00	0.00	769.15	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	0.00	0.00	0.00	9'226.00	0.00
3133.01	Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	1'700.00	0.00	1'700.00	0.00	1'615.50	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00	0.00	600.00	0.00	2'680.20	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben	2'900.00	0.00	2'900.00	0.00	878.00	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00	6'148.85	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00	0.00	900.00	0.00	900.00	0.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	0.00	0.00	5'000.00	0.00	4'493.30	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	0.00	400.00	0.00	113.25	0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	255'500.00	0.00	216'000.00	0.00	216'000.00	0.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	4'420.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	0.00	0.00	5'500.00	0.00	0.00
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'500.00
22	Sonderschulen	2'519'700.00	50'000.00	2'355'200.00	28'000.00	2'384'995.69	84'392.59
	Nettoergebnis		2'469'700.00		2'327'200.00		2'300'603.10
220	Sonderschulen	2'519'700.00	50'000.00	2'355'200.00	28'000.00	2'384'995.69	84'392.59
	Nettoergebnis		2'469'700.00		2'327'200.00		2'300'603.10
<i>2200</i>	<i>Sonderschulen</i>	<i>2'519'700.00</i>	<i>50'000.00</i>	<i>2'355'200.00</i>	<i>28'000.00</i>	<i>2'384'995.69</i>	<i>84'392.59</i>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'469'700.00</i>		<i>2'327'200.00</i>		<i>2'300'603.10</i>
3104.00	Lehrmittel	0.00	0.00			594.39	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	507'800.00	0.00	361'000.00	0.00	508'999.15	0.00
3130.04	Transporte durch Dritte	121'500.00	0.00	92'400.00	0.00	74'175.75	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	0.00	0.00	180.00	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	0.00	0.00	0.00	0.00	24'840.00	0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	1'760'000.00	0.00	37'752.00	0.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	0.00	0.00	0.00	0.00	1'640'516.00	0.00
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	1'792'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	56'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	50'000.00	0.00	40'000.00	0.00
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	42'000.00	0.00	91'800.00	0.00	57'938.40	0.00
4220.00	Steuern und Kostgelder	0.00	50'000.00	0.00	20'000.00	0.00	8'700.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	0.00	8'000.00	0.00	69'810.50
4499.00	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.09
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'882.00

Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	119'500.00	0.00	125'400.00	0.00	59'729.60	0.00
	Nettoergebnis		119'500.00		125'400.00		59'729.60
43	Gesundheitsprävention	119'500.00	0.00	125'400.00	0.00	59'729.60	0.00
	Nettoergebnis		119'500.00		125'400.00		59'729.60
433	Schulgesundheitsdienst	119'500.00	0.00	125'400.00	0.00	59'729.60	0.00
	Nettoergebnis		119'500.00		125'400.00		59'729.60
4330	Schulgesundheitsdienst	119'500.00	0.00	125'400.00	0.00	59'729.60	0.00
	Nettoergebnis		119'500.00		125'400.00		59'729.60
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	40'400.00	0.00	38'200.00	0.00	24'395.83	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					158.20	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	79'100.00	0.00	79'100.00	0.00	27'085.00	0.00
3660.20	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge an Gmde/Zweckverbä	0.00	0.00	8'100.00	0.00	8'090.57	0.00
5	Soziale Sicherheit	5'000.00	0.00	19'700.00	0.00	24'107.90	0.00
	Nettoergebnis		5'000.00		19'700.00		24'107.90
53	Alter und Hinterlassene	5'000.00	0.00	19'700.00	0.00	24'107.90	0.00
	Nettoergebnis		5'000.00		19'700.00		24'107.90
533	Leistungen an Pensionierte	5'000.00	0.00	19'700.00	0.00	24'107.90	0.00
	Nettoergebnis		5'000.00		19'700.00		24'107.90
5330	Leistungen an Pensionierte	5'000.00	0.00	19'700.00	0.00	24'107.90	0.00
	Nettoergebnis		5'000.00		19'700.00		24'107.90
3064.00	Überbrückungsrenten	0.00	0.00	0.00	0.00	1'882.25	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	0.00	0.00	19'700.00	0.00	22'225.65	0.00
3611.02	Gemeindeanteil Vikariate	5'000.00	0.00				
9	Finanzen und Steuern	157'000.00	23'496'000.00	205'100.00	22'430'800.00	44'012.56	21'914'991.60
	Nettoergebnis	23'339'000.00		22'225'700.00		21'870'979.04	
91	Steuern	50'000.00	18'358'000.00	90'000.00	16'978'000.00	23'947.55	18'369'785.80
	Nettoergebnis	18'308'000.00		16'888'000.00		18'345'838.25	
910	Steuern	50'000.00	18'358'000.00	90'000.00	16'978'000.00	23'947.55	18'369'785.80
	Nettoergebnis	18'308'000.00		16'888'000.00		18'345'838.25	

Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Nettoergebnis	50'000.00 18'308'000.00	18'358'000.00	90'000.00 16'888'000.00	16'978'000.00	23'947.55 18'345'838.25	18'369'785.80
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000.00	0.00	90'000.00	0.00	23'947.55	0.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	15'999'000.00	0.00	11'728'800.00	0.00	12'329'144.25
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	1'500'000.00	0.00	1'166'400.00	0.00	1'523'858.60
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	108'000.00	0.00	97'200.00	0.00	22'406.00
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natü	0.00	715'000.00	0.00	643'500.00	0.00	459'046.95
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat	0.00	-150'000.00	0.00	-135'000.00	0.00	-285'108.65
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	0.00	-14'000.00	0.00	-12'600.00	0.00	-96'709.80
4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. RG-Jahr	0.00	0.00	0.00	1'466'100.00	0.00	1'880'305.05
4001.10	Vermögenssteuern nat. Pers. Vorjahre	0.00	0.00	0.00	145'800.00	0.00	299'048.45
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'348.36
4001.40	Aktve Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	92'559.40
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-106'906.65
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	0.00	200'000.00	0.00	180'000.00	0.00	510'676.20
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00	0.00	1'172'900.00	0.00	996'781.35
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	0.00	0.00	116'600.00	0.00	364'970.65
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	0.00	0.00	10'800.00	0.00	288.77
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristic	0.00	0.00	0.00	71'500.00	0.00	263'416.25
4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern juristic	0.00	0.00	0.00	-15'000.00	0.00	-62'746.65
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	0.00	0.00	0.00	-1'400.00	0.00	0.00
4011.00	Kapitalst. jur. Personen RG-Jahr	0.00	0.00	0.00	293'200.00	0.00	109'571.30
4011.10	Kapitalst. jur. Personen frühere Jahre	0.00	0.00	0.00	29'200.00	0.00	18'265.20
4011.20	Nachst. Kapitalst. jur. Personen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.78
4011.40	Akt. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'849.75
4011.50	Pass. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6'277.20
4012.00	Quellensteuern juristische Personen	0.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	0.00 5'135'000.00	5'135'000.00	0.00 5'442'000.00	5'442'000.00	0.00 3'503'431.00	3'503'431.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	0.00 5'135'000.00	5'135'000.00	0.00 5'442'000.00	5'442'000.00	0.00 3'503'431.00	3'503'431.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	0.00 5'135'000.00	5'135'000.00	0.00 5'442'000.00	5'442'000.00	0.00 3'503'431.00	3'503'431.00
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich	0.00	5'135'000.00	0.00	5'442'000.00	0.00	3'503'431.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	107'000.00	0.00 107'000.00	107'300.00	0.00 107'300.00	19'789.01 16'919.49	36'708.50
961	Zinsen Nettoergebnis	107'000.00	0.00 107'000.00	107'300.00	0.00 107'300.00	19'789.01 16'919.49	36'708.50

Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen Nettoergebnis	107'000.00	0.00 107'000.00	107'300.00	0.00 107'300.00	19'789.01 16'919.49	36'708.50
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	0.00	0.00	2'285.66	0.00
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	0.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	30'000.00	0.00	0.00	0.00	17'227.35	0.00
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	77'000.00	0.00	77'000.00	0.00	0.00	0.00
3940.00	IV von kalkulat. Zinsen/Finanzaufwand	0.00	0.00	300.00	0.00	276.00	0.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						4'793.90
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'914.60
97	Rückverteilung Nettoergebnis	0.00 3'000.00	3'000.00	0.00 3'000.00	3'000.00	0.00 4'790.30	4'790.30
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00 3'000.00	3'000.00	0.00 3'000.00	3'000.00	0.00 4'790.30	4'790.30
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00 3'000.00	3'000.00	0.00 3'000.00	3'000.00	0.00 4'790.30	4'790.30
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	1'709.90
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00 0.00	0.00	7'800.00 0.00	7'800.00	276.00 0.00	276.00
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis	0.00 0.00	0.00	7'800.00 0.00	7'800.00	276.00 0.00	276.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen Nettoergebnis	0.00 0.00	0.00	7'800.00 0.00	7'800.00	276.00 0.00	276.00
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	0.00	0.00	300.00	0.00	276.00	0.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	0.00	0.00	7'500.00	0.00	0.00	0.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	0.00	0.00	0.00	7'500.00	0.00	0.00
4940.00	IV kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwände	0.00	0.00	0.00	300.00	0.00	276.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Sekundarstufe Uster

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	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	5'711'000.00	0.00	4'443'000.00	0.00	1'127'303.15	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
Total Ausgaben / Einnahmen	5'711'000.00	0.00	4'443'000.00	0.00	1'127'303.15	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		-5'711'000.00		-4'443'000.00		-1'127'303.15

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	5'711'000.00	0.00	4'443'000.00	0.00	1'127'302.80	0.00
	Nettoergebnis		5'711'000.00		4'443'000.00		1'127'302.80
21	Obligatorische Schule	5'711'000.00	0.00	4'443'000.00	0.00	1'127'302.80	0.00
	Nettoergebnis		5'711'000.00		4'443'000.00		1'127'302.80
213	Sekundarstufe	0.00	0.00	0.00	0.00	73'247.50	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
<i>2130</i>	<i>Sekundarstufe</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>73'247.50</i>	<i>0.00</i>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>73'247.50</i>
5040.00	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5060.00	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	73'247.50	0.00
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
217	Schulliegenschaften	5'711'000.00	0.00	4'443'000.00	0.00	948'751.15	0.00
	Nettoergebnis		5'711'000.00		4'443'000.00	0.00	948'751.15
<i>2170</i>	<i>Schulliegenschaften</i>	<i>5'711'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>4'443'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>948'751.15</i>	<i>0.00</i>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'711'000.00</i>		<i>4'443'000.00</i>		<i>948'751.15</i>
5040.00	Hochbauten	5'658'000.00	0.00	3'980'000.00	0.00	769'287.25	0.00
5060.00	Mobilien	53'000.00	0.00	113'000.00	0.00	179'463.90	0.00
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	350'000.00	0.00	0.00	0.00
219	Obligatorische Schule, übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	105'304.15	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00	0.00	105'304.15
<i>2191</i>	<i>Schulverwaltung</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>105'304.15</i>	<i>0.00</i>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>105'304.15</i>
5040.00	Hochbauten	0.00	0.00		0.00	75'977.15	0.00
5060.00	Mobilien	0.00	0.00		0.00	29'327.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen Sekundarstufe Uster

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		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
Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0.00		0.00		0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen Sekundarstufe Uster

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
969	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<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 Sekundarstufe Uster

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
2130	Sekundarstufe	3300.40	11'100.00	5'300.00	11'059.49
2130	Sekundarstufe	3300.60	99'200.00	129'100.00	96'202.45
2130	Sekundarstufe	3320.00	0.00	0.00	0.00
2170	Schulliegenschaften	3300.30	0.00	27'000.00	26'123.76
2170	Schulliegenschaften	3300.40	2'044'800.00	1'933'100.00	1'964'670.74
2170	Schulliegenschaften	3300.60	0.00	6'500.00	26'163.37
2191	Schulverwaltung	3300.40	9'500.00	0.00	9'497.14
2191	Schulverwaltung	3300.60	5'900.00	2'900.00	5'865.40
4330	Schulgesundheitsdienst	3660.20	0.00	8'100.00	8'090.57
Total			2'170'500.00	2'112'000.00	2'147'672.92
s.o.	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'170'500.00	2'103'900.00	2'139'582.35
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
2170	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660.20	0.00	8'100.00	8'090.57
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			2'170'500.00	2'112'000.00	2'147'672.92

Kommentar

Anhang Sekundarstufe Uster

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Einwohner	33'200	33'134	32'700	
Steuerfuss	18%	18%	18%	
Steuerkraft pro Einwohner ⁴	2'677	2'458	3'128	
Kantonales Mittel ³	4'100	4'100	4'014	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	12%	-23%	152%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.1%	n/a	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient²	-	-	n/a	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner²	-	-	-334	< 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

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Anzahl Schüler ¹	1'041	1'011	n/a
Nettokosten Schule in Franken	24'676'900	23'735'600	22'196'898
Nettokosten Schule pro Schüler	23'705	23'477	n/a
Kosten pro Schüler für die Nettokosten ohne Steuern und Abschreibungen in Franken.			
Nettokosten Schule pro Einwohner	743	716	679
Kosten pro Einwohner für die Nettokosten ohne Steuern und Abschreibungen in Franken.			

Kommentar

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

² 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)

³ Kantonales Mittel gemäss Orientierungsschreiben des Gemeindeamts

⁴ Budget = eigene Berechnung; Ist = Angaben Stadt Uster

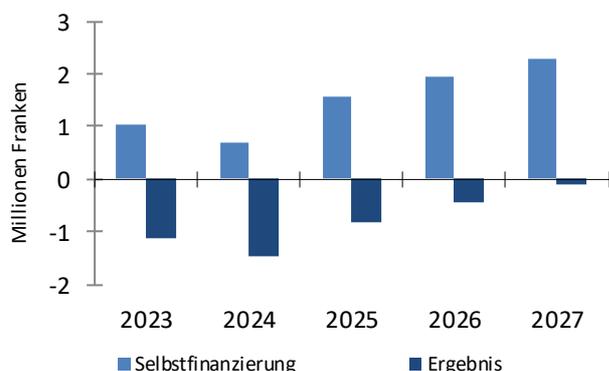
Finanz- und Aufgabenplan 2023 - 2027

Zusammenfassung

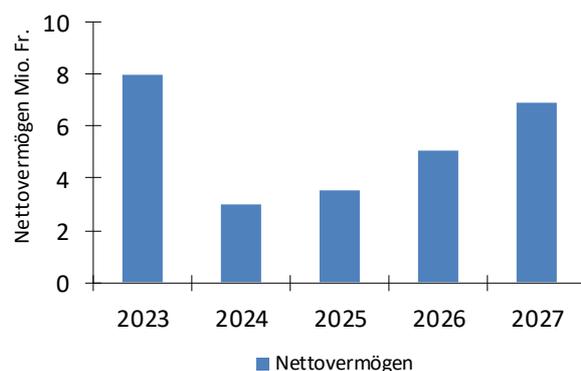
Die Konjunkturaussichten sind weiterhin intakt, auch wenn mit der Energie- und Bankenkrise sowie dem Ukrainekrieg deutliche Abwärtsrisiken vorhanden sind. Es wird von einem Anstieg der Erträge ausgegangen. Belastend wirken die vorübergehend höhere Teuerung sowie die Kapitalfolgekosten der Investitionen. Mit total 11,5 Mio. Franken ist ein ähnlich hohes Investitionsvolumen vorgesehen wie vor Jahresfrist (BWS Ersatz Pavillon, div. Erneuerungen Schulliegenschaften – v.a. Schulhaus Weidli, Informatik). In der Erfolgsrechnung werden jährliche Defizite von ca. 1,0 Mio. Franken erwartet, gegen Ende der Planperiode verringern sich die Defizite mit dem erwarteten Wirtschafts- und Bevölkerungswachstum auf lediglich noch 0,1 Mio. Franken. Mit einer Selbstfinanzierung von insgesamt 7,5 Mio. Franken resultiert ein Haushaltdefizit von 4,0 Mio. Franken, womit sich die Aussichten gegenüber dem Vorjahr verbessert haben. Die Kontokorrentschuld bei der Stadt dürfte auf 4,0 Mio. Franken zunehmen. Das Nettovermögen wird bis 2024 reduziert und steigt danach wieder an. Es liegt am Ende der Planung bei 6,9 Mio. Franken, was einer unterdurchschnittlichen Substanz entspricht. Geplant wird mit einem stabilen Steuerfuss von 18 %.

Die grössten Haushaltsrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Selbstfinanzierung und Rechnungsausgleich



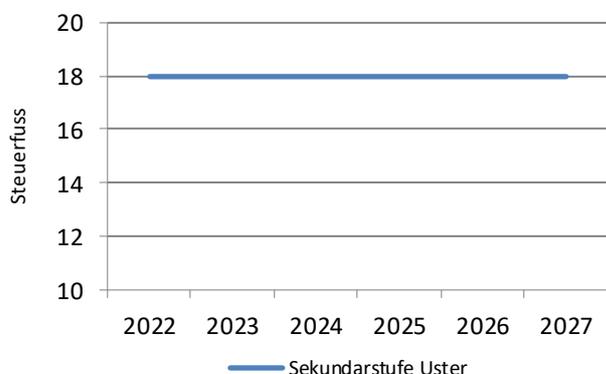
Nettovermögen



Der Ausgleich der Erfolgsrechnung wird in der gesamten Planperiode verfehlt, die Defizite gehen bis 2027 jedoch deutlich zurück. 2024 wird ein Minus von 1,5 Mio. Franken erwartet.

Das aktuell recht hohe Nettovermögen wird bis 2024 deutlich reduziert. Bis 2027 dürfte wieder ein Wert von 6,9 Mio. Franken resultieren.

Steuerfuss



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

Massnahmen

Die aktuelle Planung zeigt bessere Ergebnisse als der Vorjahresplan. Im Rahmen des Budgetprozesses 2024 ist es gelungen, das Aufwandniveau um insgesamt 0,7 Mio. Franken gegenüber dem ersten Entwurf zu reduzieren. Ausserdem profitiert der Haushalt von höheren Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich. Dennoch sollte auf folgende Punkte geachtet werden:

Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung fehlen bis 2025 jährlich rund 1,0 bis 1,5 Mio. Franken. Danach ist dank intakter Konjunkturaussichten und steigender Bevölkerungszahl bei gleichzeitig stagnierender Schülerzahl von einer weiteren Erholung auszugehen. Gelingt es, das Aufwandwachstum zu bremsen und mittels straffem Haushaltvollzug den aufgezeigten Ausgabenrahmen nicht zu überschreiten, kann der heutige Steuerfuss während der gesamten Legislatur stabil gehalten werden. Ohnehin drängen sich aufgrund der finanziell gesunden Ausgangslage keine weiteren kurzfristigen Massnahmen auf.

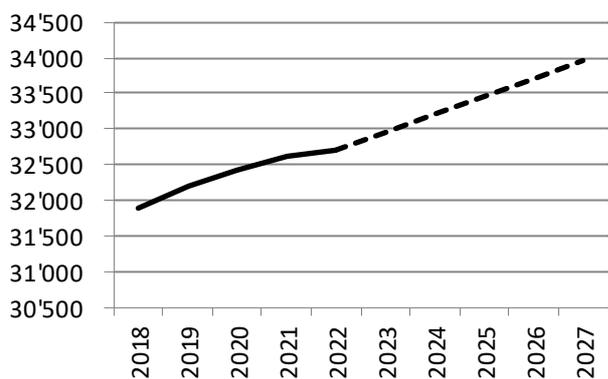
Das Nettovermögen wird bis 2024 um nahezu 8,0 Mio. Franken reduziert. Trotz leicht höherem Investitionsvolumen hat sich der Finanzierungssaldo gegenüber dem Vorjahresplan um über 4,0 Mio. Franken verbessert. Mit der erwarteten Zunahme der Substanz ab 2025 kann die Verschuldung des Haushaltes wieder reduziert werden. Eine weiterhin konsequente Priorisierung der Investitionsplanung ist notwendig, um den gesunden Finanzhaushalt nicht zu gefährden.

Falls sich die Konjunkturaussichten merklich abkühlen würden, sind weitere Massnahmen vorzusehen.

Planungsgrundlagen

Die Weltwirtschaft übertraf zum Ende des Jahres 2022 die Erwartungen. Dank des milden Winters und staatlicher Interventionen wird die Weltwirtschaft auch im laufenden Jahr weniger stark von der befürchteten Energiekrise betroffen sein als bisher angenommen. Die Schweizer Konjunktur und der Arbeitsmarkt entwickelten sich im vergangenen Jahr sehr gut. Für das laufende Jahr wird eine konjunkturelle Erholung in ganz Europa erwartet. Allerdings wirken die noch nicht ausgestandene Energiekrise und die geldpolitische Straffung weiterhin dämpfend auf die Konjunkturentwicklung. Zudem dürfte die Teuerung etwas stärker als vor Jahresfrist erwartet ausfallen und auch die Zinsen zeigen weiter nach oben. Sorgen bereitet der Bankensektor: Sollte sich die Krise vertiefen und auf weitere Banken überschwapen, besteht ein beträchtliches Abwärtsrisiko. Zusätzliche Unsicherheiten stellen eine weitere Eskalation geopolitischer Spannungen im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine sowie die Beziehungen der Schweiz zu den wichtigsten Partnern (EU etc.) dar.

Einwohnerprognose



Aufgrund der Einwohnerprognose und der Analyse der Altersstruktur wird im Plan von einer moderaten Erhöhung der 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 (2023 - 2027)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	7'506
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-11'516
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-4'010
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-4'010

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2027)	Fr./Einw.	204
Eigenkapital (31.12.2027)	Fr./Einw.	1'228
Selbstfinanzierungsgrad (2023 - 2027)		65%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

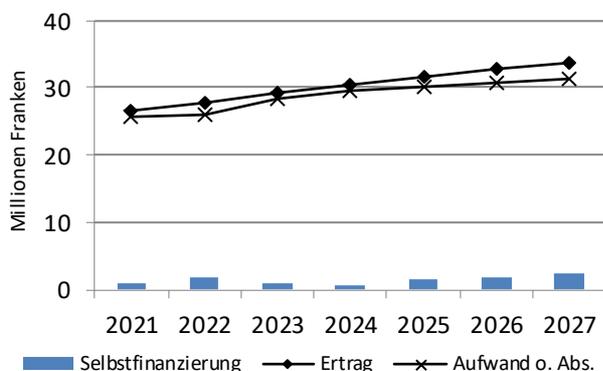
- BWS Ersatz Pavillon und Heizung
- SH Weidli PV Anlage/Flachdachsanieuerung
- SH Weidli Singsaal
- SH Weidli Fassadensanieuerung
- IT Neuanschaffungen

Finanzvermögen

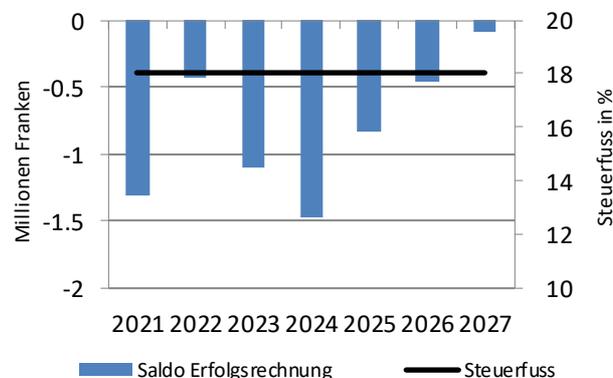
keine

Die nach wie vor **intakte Konjunktorentwicklung** führt zusammen mit der steigenden Bevölkerungszahl zu einer Zunahme der Erträge (Steuern und Ressourcenausgleich). Belastend wirken weiter steigende Aufwendungen v.a. im Schulbetrieb, die vorübergehend höhere **Teuerung** sowie die **Kapitalfolgekosten** der geplanten Investitionen. **Anpassungen der Steuergesetzgebung** führen insgesamt zu moderaten Veränderungen im Steuerertrag (zweite Phase Unternehmenssteuerreform, Ausgleich kalte Progression, Neubewertung Liegenschaftensteuerwerte). Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein jährlicher Aufwandüberschuss von lediglich noch 0,1 Mio. Franken, davor muss mit Defiziten von rund 1,0 bis 1,5 Mio. Franken jährlich gerechnet werden. Das Eigenkapital reduziert sich auf 41,7 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 7,5 Mio. Franken, womit die Investitionen von 11,5 Mio. Franken zu 65 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen abgebaut, es kann aber bereits ab 2025 wieder erhöht werden. Am Ende der Planung wird mit 6,9 Mio. Franken ein unterdurchschnittlicher Wert ausgewiesen.

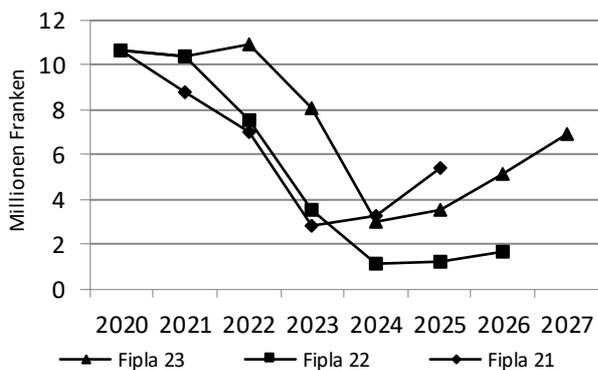
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein höheres Nettovermögen.

Der optimistischeren Konjunktorentwicklung sowie dem besseren Abschluss 2022 stehen leicht höhere Aufwendungen im Budget 2024 gegenüber. Das Investitionsvolumen liegt auf ähnlichem Niveau wie im Vorjahresplan.

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

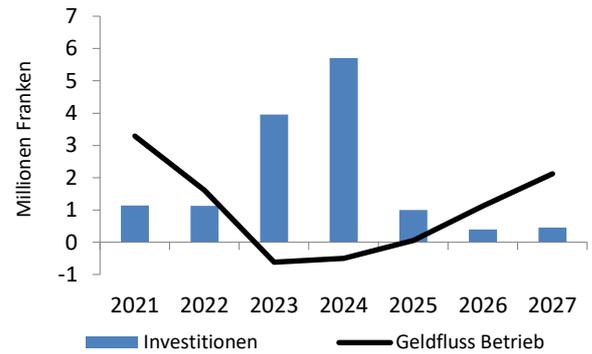
Kontokorrent Stadt (1.1.2023)			5'385
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		2'171	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-11'516		
- Finanzvermögen	-	-11'516	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-		
- Neuaufnahme Schulden	-		
- Veränderung Anlagen	-		
Veränderung Liquide Mittel			-9'345
Kontokorrent Stadt (31.12.2027)			-3'960

kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2027

-

Schulden per 31.12.2027

-

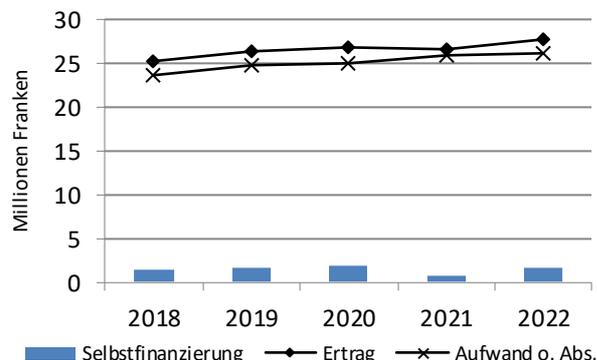


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 2,2 Mio. Franken gerechnet. Die Differenz zur höheren Selbstfinanzierung entspricht der periodengerechten Abgrenzung des Ressourcenausgleichs. Zusammen mit Investitionen von 11,5 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 9,3 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht über das Kontokorrent mit der Stadt. Am Ende der Planungsperiode wird eine Kontokorrentschuld bei der Stadt von 4,0 Mio. Franken erwartet.

Die vergangenen Jahre (2018 - 2022)

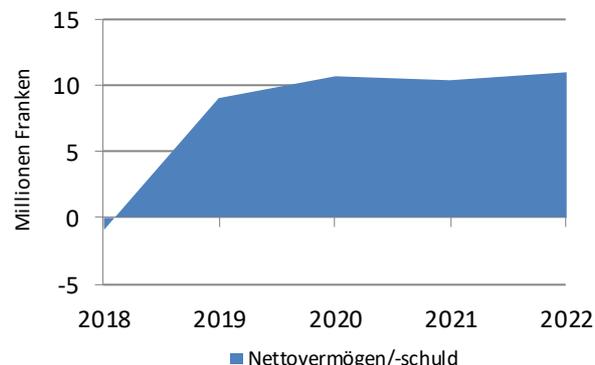
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Im vergangenen Jahr 2022 hat sich die Erfolgsrechnung v.a. dank höherer Erträge wieder verbessert. Nach einer Abschwächung im 2021 erreicht die Selbstfinanzierung wieder Werte wie 2019/20. Die Rechnung schliesst um über 2,0 Mio. Franken besser ab als budgetiert.

Für die vergangenen fünf Jahre steht den eher tiefen Nettoinvestitionen von 3,2 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 7,5 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 238 % entspricht. Es resultierte ein Haushaltüberschuss von 4,4 Mio. Franken. Das Nettovermögen zeigte 2018 negative Werte, Ende 2022 erreichte es mit 10,9 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 2022 im Vergleich mit den Zürcher Sekundarschulgemeinden auf durchschnittlichem Niveau.

Mit 1,7 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im Jahr 2022 um 0,9 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Sie liegt damit wieder auf dem bis 2020 erzielten Niveau. Die betrieblichen (Netto-)Aufwendungen haben erneut um 0,7 Mio. Franken zugenommen. Das Budget wurde dennoch nicht ausgeschöpft. Auf der Ertragsseite stiegen die Steuererträge um 0,8 Mio. Franken an. Weil sich die kantonale Steuerkraft ebenfalls verbesserte, nahm auch der Ressourcenausgleich um 0,6 Mio. Franken zu. Auch hier zeigt sich gegenüber dem Budget eine merkbliche Verbesserung. So schliesst die Rechnung 2022 mit einem Aufwandüberschuss von 0,4 Mio. Franken, was gegenüber dem Budget einer Verbesserung von 2,1 Mio. Franken entspricht. Das Investitionsbudget wurde mit 1,1 Mio. Franken zu 90 % beansprucht. Die Finanzierung erfolgte über das Kontokorrent mit der Stadt. Ende 2022 wird gegenüber der Stadt ein Guthaben von 5,4 Mio. Franken ausgewiesen. Die Liquidität erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 0,5 Mio. Franken.

Mittelflussrechnung (2018 - 2022)		Steuern
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	7'542
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-3'164
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	4'378
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	4'378
Kennzahlen		
Nettovermögen (31.12.2022)	Fr./Einw.	334
Eigenkapital (31.12.2022)	Fr./Einw.	1'396
Selbstfinanzierungsgrad (2018 - 2022)		238%

Gemeindeentwicklung		2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bevölkerung	1)						
Uster		32'700	32'950	33'200	33'450	33'700	33'950
Schülerzahlen	2)						
- Sekundarschule		788	820	845	848	840	835

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

68%

Prognosen für den Bezirk Uster Bevölkerungsentwicklung	2021 - 2026		2021 - 2036	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	5.6%	1.1%	18.8%	1.3%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	0.3%	0.1%	-1.3%	-0.1%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-0.9%	-0.2%	-4.4%	-0.3%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	2.9%	0.6%	16.6%	1.1%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Dezember 2022

Konjunkturelle Entwicklung		2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittel 23/27
Bruttoinlandprodukt (BIP)	3)	2.0%	0.9%	2.1%	1.9%	1.8%	1.6%	1.7%
Teuerung	4)	2.8%	2.2%	1.5%	1.4%	1.3%	1.2%	1.5%
Zins 10-jährige Bundesobligation	4)	0.8%	1.4%	1.9%	1.8%	1.7%	1.6%	1.7%
Zins 3-Monats-SARON Franken	4)	-0.1%	1.6%	1.9%	1.8%	1.7%	1.6%	1.7%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2024 Konjunkturprognose KOF, 15. Juni 2023; ab 2025: KOF Consensus Forecast

Eckwerte		2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittel 23/27
Nominales BIP		4.8%	3.1%	3.6%	3.3%	3.1%	2.8%	3.2%
Jährliche Bevölkerungszunahme		0.2%	0.8%	0.8%	0.8%	0.7%	0.7%	0.8%
Bevölkerung und Teuerung		3.0%	3.0%	2.3%	2.2%	2.0%	1.9%	2.3%
Bevölkerung und nominales BIP		5.0%	3.9%	4.4%	4.1%	3.8%	3.5%	3.9%

Besondere Einflüsse

Planerische Entscheide
Lokale Industrie
Bedeutende Steuerzahler

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

Startsitzung Planungsprozess

Dienstag, 9. Mai 2023

Sekundarschulgemeinde		2023	2024	2025	2026	2027	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1) 1'035	690	1'564	1'927	2'291	7'506	
Nettoinvestitionen VV	-3'955	-5'711	-1'000	-400	-450	-11'516	
Veränderung Nettovermögen	-2'920	-5'021	564	1'527	1'841	-4'010	
Nettoinvestitionen FV	-	-	-	-	-	-	
Haushaltüberschuss/-defizit	-2'920	-5'021	564	1'527	1'841	-4'010	

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		28'089	5'840	29'447	6'408	29'973	6'568	30'509	6'732	31'055	6'900			2.5%	4.3%
Fiskalbereich		90	18'537	50	18'358	28	18'971	28	19'559	28	20'282			-25.3%	2.3%
Direkter Finanzausgleich			4'549		5'135		5'787		5'943		5'956				7.0%
Abschreibungen VV		2'141		2'171		2'399		2'382		2'376					2.6%
Interne Verrechnungen		1'113	1'113	1'090	1'090	1'090	1'090	1'090	1'090	1'090	1'090			-0.5%	-0.5%
Finanzaufwand/-ertrag		107	394	107	393	154	393	163	393	156	393			9.9%	-0.1%
Buchgewinne/-verluste															
EK-Fonds, Aufwertungen VV															
Ao Aufwand/Ertrag															
Total		31'540	30'434	32'864	31'383	33'643	32'808	34'172	33'717	34'704	34'620				5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis		-1'106		-1'481		-835		-455		-85					-3'962
Abschreibungen		2'141		2'171		2'399		2'382		2'376					11'468
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-		-		-		-		-					-
Selbstfinanzierung		1) 1'035		690		1'564		1'927		2'291					7'506
Steuerfuss		18%		18%		18%		18%		18%					
Einfacher Staatssteuerertrag		89'002		88'886		92'272		95'001		98'491					2.6%

2) konsolidierter Wert, d.h. Abgrenzung netto

Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'393	-1'766	-1'074	-685	-321	-5'240
Ergebnis aus Finanzierung		287	286	239	230	237	1'279
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis		-1'106	-1'481	-835	-455	-85	-3'962

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)		3'955	5'711	1'000	400	450	11'516
Finanzvermögen (FV)		-	-	-	-	-	-

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		10'799		11'991		13'502		14'310		14'479					34%
Verwaltungsvermögen		36'525		40'065		38'667		36'685		34'759					-5%
Fremdkapital			2'789		9'002		9'950		9'231		7'559				171%
Eigenkapital			44'535		43'054		42'219		41'764		41'679				-6%
Total		47'324	47'324	52'056	52'056	52'169	52'169	50'995	50'995	49'238	49'238				4%
Nettovermögen/-schuld		8'010		2'989		3'552		5'079		6'920					

Kennzahlen		Periode					
Selbstfinanzierungsanteil	3.5%	2.3%	4.9%	5.9%	6.8%	↓	4.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad	26%	12%	156%	482%	509%	↗	65% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.4%	0.4%	0.5%	0.5%	0.5%	↑	0.4% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	243	90	106	151	204	↗	159 ø

Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Gesamthaushalt	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Selbstfinanzierung	1'719	1'035	690	53	31	21
Nettoinvestitionen VV	-1'127	-3'955	-5'711	-34	-120	-172
Veränderung Nettovermögen	591	-2'920	-5'021	18	-89	-151
Nettoinvestitionen FV	-	-	-	-	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit	591	-2'920	-5'021	18	-89	-151

Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Gesamthaushalt	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
I. Betriebliche Tätigkeit						
Nettokosten Gemeinde	-95	-	-	-3	-	-
Nettokosten Schule	-19'605	-21'464	-22'249	-600	-651	-670
Nettokosten Finanzen und Steuern	-2'131	-2'248	-2'278	-65	-68	-69
Total Aufwand (netto)	-21'830	-23'713	-24'526	-668	-720	-739
Direkte Gemeindesteuern	18'346	18'447	18'308	561	560	551
Direkter Finanzausgleich	3'503	4'549	5'135	107	138	155
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	-448	-390	-398	-14	-12	-12
Total Ertrag (netto)	21'401	22'606	23'045	654	686	694
Ergebnis Erfolgsrechnung	-429	-1'106	-1'481	-13	-34	-45
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'148	2'141	2'171	66	65	65
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) -	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	1'719	1'035	690	53	31	21
Überträge in Investitionsbereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	2) -478	-1'656	-1'192	-15	-50	-36
Veränderung übriges Fremdkapital	368	-	-	11	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	1'609	-621	-502	49	-19	-15
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)	-1'127	-3'955	-5'711	-34	-120	-172
Finanzvermögen (FV)	-	-	-	-	-	-
Überträge aus betrieblichem Bereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	3) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Investitionen	-1'127	-3'955	-5'711	-34	-120	-172
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	4) -	-	-	-	-	-
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	-478	4'576	6'213	-15	139	187
Veränderung Finanzanlagen	4) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Finanzierungen	-478	4'576	6'213	-15	139	187
Veränderung Flüssige Mittel	5	-	-	0	-	-

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

3) TA, TP, Rückstellungen etc.

4) inkl. kurzfristiger Bereich

Spezifische Kosten	2022 Rechnung	2023 Approx	2024 Budget	2023 vs. Rg.	2024 vs. Rg.	2024 vs. Approx
Nettokosten je Schüler - Sekundarschule	24'879	26'176	26'330	5%	6% !!	1%
Nettokosten je Einwohner - Sekundarschule	600	651	670	9%	12%	3%
Bezugsgrößen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	32'700	32'950	33'200	1%	2%	1%
Sekundarschüler	788	820	845	4%	7%	3%
Makroökonomische Eckwerte						
Teuerung	2.8%	2.2%	1.5%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	2.0%	0.9%	2.1%			
Summe (nominelles Wachstum)	4.8%	3.1%	3.6%			

Quelle: - 2024 Konjunkturprognose KOF, 15. Juni 2023; ab 2025: KOF Consensus Forecast

Sekundarschulgemeinde (in 1'000 Fr.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Systematik/Ergebnis Steuerschätzung							
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)											BIP	T	E	STF	Ø3y	2024 in %	Ø3y	
Natürliche Personen	77'222	71'777	74'145	78'186	78'941	81'967	81'861	85'365	87'864	91'142								106%
- Einkommen	77'222	63'301	65'132	68'451	68'495	71'500	71'407	74'463	76'643	79'503	x	x	x					106%
- Vermögen		8'476	9'014	9'735	10'446	10'467	10'454	10'901	11'221	11'639	x	x	x					107%
Juristische Personen		6'039	4'869	4'193	6'146	7'035	7'025	6'907	7'137	7'349								139%
- Gewinn		5'516	4'348	3'661	5'538	6'329	6'320	6'214	6'421	6'611	x	x						140%
- Kapital		522	521	532	609	706	705	693	716	738	x	x						127%
Total	77'222	77'816	79'015	82'379	85'088	89'002	88'886	92'272	95'001	98'491								108%
Steuerfuss Rechnungsjahr	18%																	
Steuern Rechnungsjahr	13'900	14'007	14'223	14'828	15'316	16'020	15'999	16'609	17'100	17'728								108%
Steuererträge aus früheren Jahren	1'265	1'522	1'902	1'761	2'206	1'658	1'500	1'566	1'630	1'693	x	x	x	x				77%
Nachsteuern	75	89	39	50	29	108	108	39	39	39					x			273%
Aktive Steuerauscheidungen	609	840	1'297	1'059	866	715	715	746	777	807	x	x	x	x				67%
Passive Steuerauscheidungen	-285	-395	-541	-518	-461	-150	-150	-157	-163	-169	x	x	x	x				30%
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-10	-12	-15	-14	-97	-14	-14	-42	-42	-42					x			33%
Quellensteuern	128	200	154	403	511	200	200	209	217	226	x	x	x					56%
Total Ertrag Gemeindesteuern	15'682	16'251	17'058	17'569	18'370	18'537	18'358	18'971	19'559	20'282								104%
Tatsächliche Forderungsverluste	102	64	32	28	24	90	50	28	28	28					x			178%
Wertberichtigungen Forderungen																x		
Total Aufwand Gemeindesteuern	102	64	32	28	24	90	50	28	28	28								178%
Steuerbezugskosten (2191.3612.00)	375	428	424	434	453	393	401	409	418	427	wie Schulverwaltung				92%			
Vergütungszinsen (9610.3499.10)	39	37	37	22	17	77	77	77	77	77	wie letztes Budgetjahr				303%			

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%	2.6%	
- Übriges	T	T	1.3%	1.3%	
SSU Allgemein	EO	EO	2.1%	2.1%	
Schulbetrieb	T	T	1.3%	1.3%	
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 2023 (1'000 Fr.)

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	-1'674
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>-1'106</u>
Veränderung	567

Einzelpositionen	567
Schulverwaltung	30
Gemeindesteuern Rechnungsjahr	1'359
Übrige Gemeindesteuern	200
Planmässige Abschreibungen	-29
Ressourcenausgleich	-1'166
Ressourcenausgleich	273
Sonderpädagogik	-100

Bemerkung
Minderaufwand gemäss Hochrechnung
Hochrechnung Stadt Uster
Hochrechnung Stadt Uster (Steuern frühere Jahre)
Hochrechnung Investitionen
Korrektur Abgrenzung 2023/25
Korrektur Abgrenzung 2022/24 gem. def. Wert stat. Amt
Mehraufwand gemäss Hochrechnung

Sekundarschulgemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2023 Approx		2024 Budget		2025 Plan		2026 Plan		2027 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Behörden	199		220		222		225		229		3.6%	
Schulverwaltung	1'387	70	1'430	69	1'460	70	1'490	72	1'521	73	2.3%	1.1%
Steuern	2'739	23'097	2'729	23'496	2'987	24'761	2'985	25'505	2'977	26'241	2.1%	3.2%
- Steuern	90	18'537	50	18'358	28	18'971	28	19'559	28	20'282	-25.3%	2.3%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung		1'656		1'192		1'511		808		169		-43.5%
- Ressourcenausgleich, Zuschuss		2'893		3'943		4'276		5'135		5'787		18.9%
- Sonderlastenausgleich												
- Zinsen	107		107		154		163		156		9.8%	
- Emmissionskosten												
- Liegenschaften des Finanzvermögens												
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- WB Liegenschaften FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Übriges	401	3	401	3	406	3	412	3	417	3		
- Planmässige Abschreibungen VV	2'141		2'171		2'399		2'382		2'376		2.6%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV												
- Aufwertungen VV												
- Fonds im Fremdkapital	0	8										
- Fonds im Eigenkapital												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve												
SSU Allgemein	2'666		2'890		2'950		3'012		3'076		3.6%	
Schulbetrieb	11'810	106	12'374	120	12'541	121	12'710	123	12'882	125	2.2%	4.1%
Berufswahltschule	4'686	4'616	5'095	5'102	5'202	5'209	5'312	5'318	5'423	5'430	3.7%	4.1%
KuSs ZO	1'505	1'509	1'511	1'544	1'542	1'576	1'575	1'609	1'608	1'643	1.7%	2.1%
Sonderpädagogik spur+	3'627	70	3'659	73	3'735	74	3'814	76	3'894	77	1.8%	2.5%
Liegenschaften	428	419	435	433	444	443	454	452	463	461	2.0%	2.4%
Informatik	2'271	546	2'316	547	2'347	554	2'379	562	2'411	570	1.5%	1.1%
Total	224		207		212		216		221		-0.3%	
Ergebnis	31'540	30'434	32'864	31'383	33'643	32'808	34'172	33'717	34'704	34'620	2.4%	3.3%
	-1'106		-1'481		-835		-455		-85			

1) nicht finanzpolitisch motiviert
 FV = Finanzvermögen
 VV = Verwaltungsvermögen
 WB = Wertberichtigungen

Sekundarschulgemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2023	2024	2025	2026	2027	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit						
Deckungslücke II	-17'473	-17'639	-17'330	-17'546	-17'912	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	18'537	18'358	18'971	19'559	20'282	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	1'065	720	1'640	2'013	2'370	
Zinssaldo	-30	-30	-77	-86	-79	
Deckungsbeitrag	1'035	690	1'564	1'927	2'291	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)	-1'656	-1'192	-1'511	-808	-169	
Veränderung übriges Fremdkapital 1)						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	-621	-502	53	1'119	2'122	2'171
II. Investitionstätigkeit						
Investitionen VV allgemein	-3'955	-5'711	-1'000	-400	-450	
Investitionen Sachanlagen FV						
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Geldfluss aus Investitionen	-3'955	-5'711	-1'000	-400	-450	-11'516
III. Finanzierungstätigkeit						
Abnahme langfristige Schulden						
Zunahme langfristige Schulden						
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 2)						
Zunahme kurzfristiger Bereich 2)						
Veränderung Kontokorrent	4'576 0.75%	6'213 0.75%	947 1.00%	-719 1.00%	-1'672 1.25%	
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen						
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
Geldfluss aus Finanzierungen	4'576	6'213	947	-719	-1'672	9'345
IV. Zusammenfassung						
Veränderung flüssige Mittel	-	-	-	-	-	-
Endbestand flüssige Mittel	10	10	10	10	10	
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
2023	-	-	-	-
2024	-	-	-	-
2025	-	-	-	-
2026	-	-	-	-
2027	-	-	-	-
2028	-	-	-	-
2029	-	-	-	-
2030	-	-	-	-
2031	-	-	-	-
2032	-	-	-	-
später	-	-	-	-
Total	-	-	-	-
Zinsbindung (Jahre)				

Sekundarschulgemeinde Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	N	2023		2024		2025		2026		2027		Veränderung 5 J.
		Aktiven	Passiven									
Finanzvermögen												
- Flüssige Mittel		10		10		10		10		10		0%
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente												
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)											
- Langfristige Finanzanlagen	3)											
- Übrige Finanzanlagen												
- Sachanlagen												
- Anteil IR (TA etc.)												
- Übriges Finanzvermögen		<u>10'789</u>		<u>11'981</u>		<u>13'492</u>		<u>14'300</u>		<u>14'469</u>		34%
Total Finanzvermögen		10'799		11'991		13'502		14'310		14'479		34%
Verwaltungsvermögen												
- VV allgemein		<u>36'525</u>		<u>40'065</u>		<u>38'667</u>		<u>36'685</u>		<u>34'759</u>		-5%
Total Verwaltungsvermögen		36'525		40'065		38'667		36'685		34'759		-5%
Fremdkapital												
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente			-800	5'414		6'361		5'642		3'970		
- Übrige laufende Verbindlichkeiten			1'507	1'507		1'507		1'507		1'507		0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)											
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten												
- Langfristige Schulden												
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)												
- Übriges Fremdkapital			<u>2'082</u>	<u>2'082</u>		<u>2'082</u>		<u>2'082</u>		<u>2'082</u>		0%
Total Fremdkapital			2'789	9'002		9'950		9'231		7'559		171%
Zweckgebundenes Eigenkapital												
- Fonds	5)											
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftsfonds												
Zweckfreies Eigenkapital												
- Reserve	6)											
- Bewertungsreserve												
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			44'535	43'054		42'219		41'764		41'679		-6%
Total Eigenkapital			44'535	43'054		42'219		41'764		41'679		-6%
Total		47'324	47'324	52'056	52'056	52'169	52'169	50'995	50'995	49'238	49'238	

- 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

Sekundarschulgemeinde	2023	2024	2025	2026	2027	Periode	
Kennzahlen	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich	32'950	33'200	33'450	33'700	33'950		
Steuerfuss	18%	18%	18%	18%	18%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							
Selbstfinanzierungsanteil	3.5%	2.3%	4.9%	5.9%	6.8%	↓	4.7% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real	5.3%	2.5%	-0.4%	-0.3%	-0.2%	↗	1.4% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	26%	12%	156%	482%	509%	↗	65% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.4%	0.4%	0.5%	0.5%	0.5%	↑	0.4% ∅
Kapitaldienstanteil	7.7%	7.5%	8.0%	7.8%	7.6%	→	7.7% ∅
Bruttoverschuldungsanteil	2%	23%	25%	22%	16%	↑	18% ∅
Nettovermögensquotient	4)	43%	16%	19%	26%	↗	28% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4)	243	90	106	151	↗	159 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		3	3	4	4		3 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht							
Eigenkapitalquote		94%	83%	81%	82%	↑	85% ∅
Zinsbelastungsquote	5)	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	↑	0.0% ∅
Investitionsanteil		12.3%	16.2%	3.2%	1.3%	↗	6.9% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6)	40	29	51	92	↗	>100
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7)	-7'361	-7'344	-7'286	-6'762	*	
Selbstfinanzierungsquotient	8)	6.5%	4.3%	9.4%	11.3%	↑	9.0% ∅

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 auf 2025 geplant. Auf 2024 und 2026 dürfte zudem der Steuertarif für natürliche Personen an die aufgelaufene Teuerung angepasst werden (Ausgleich der kalten Progression).

Weitere Anpassungen am Steuertarif aufgrund hängiger Initiativen (Begrenzung Beteiligungsabzug etc.) oder die Überprüfung der Liegenschaftensteuerwerte sind im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan nicht berücksichtigt. Ebenso ist die Beteiligung der Gemeinden am Mehrertrag der OECD-Mindeststeuer noch offen.

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 per 1.1.2023 umgesetzte Änderung des Strassengesetzes wird zu einer Entlastung der Gemeinden führen. Der nächste Bericht dürfte anfangs 2025 erscheinen.

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 hat die Nachfrage wieder zugenommen. Weil mittelfristig mit einem allgemeinen Ausbau gerechnet wird und die Vorteilsanrechnung auf 2026 wegfällt, wird trotzdem mit keinem deutlichen Rückgang der Gemeindebeiträge gerechnet.

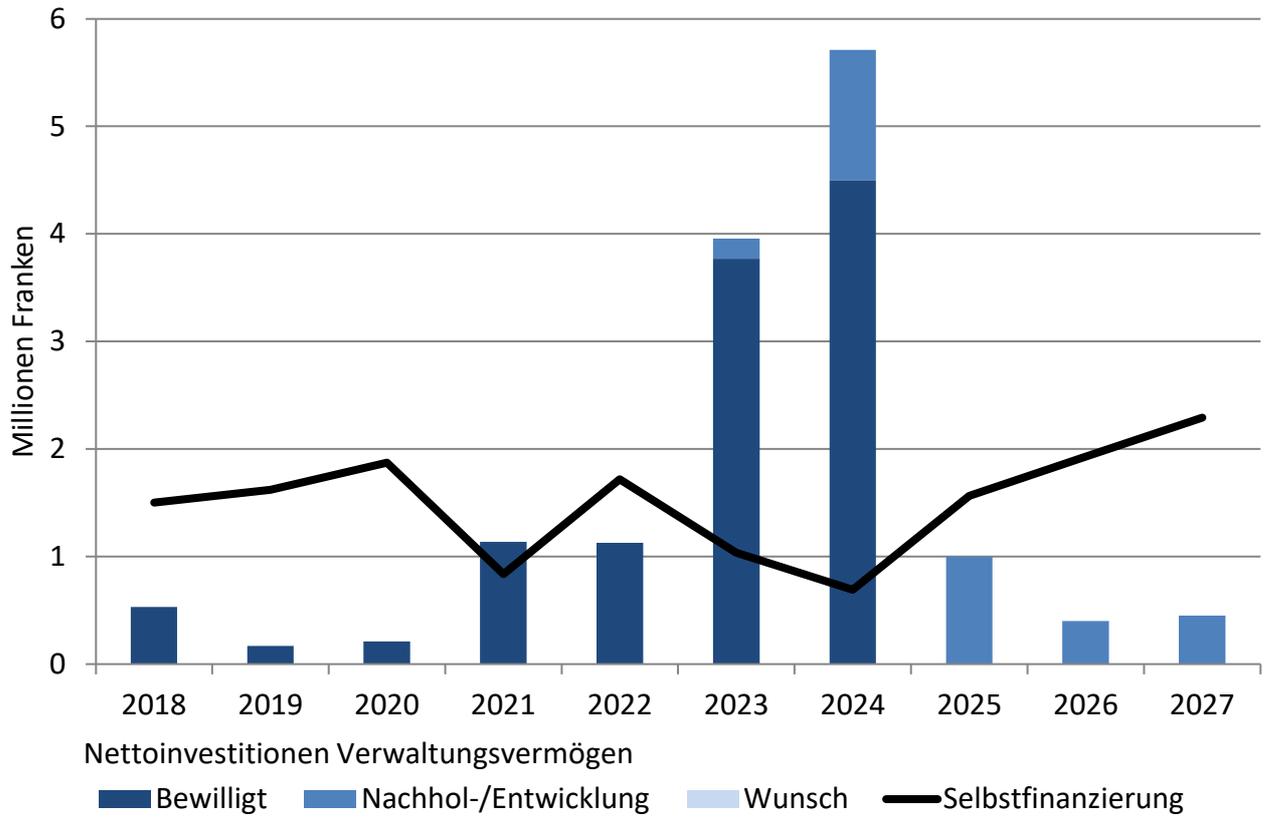
ME flex / VZE Finanzierungspauschale

Die Bildungsdirektion will die Mittelzuteilung flexibilisieren und vereinfachen. 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.

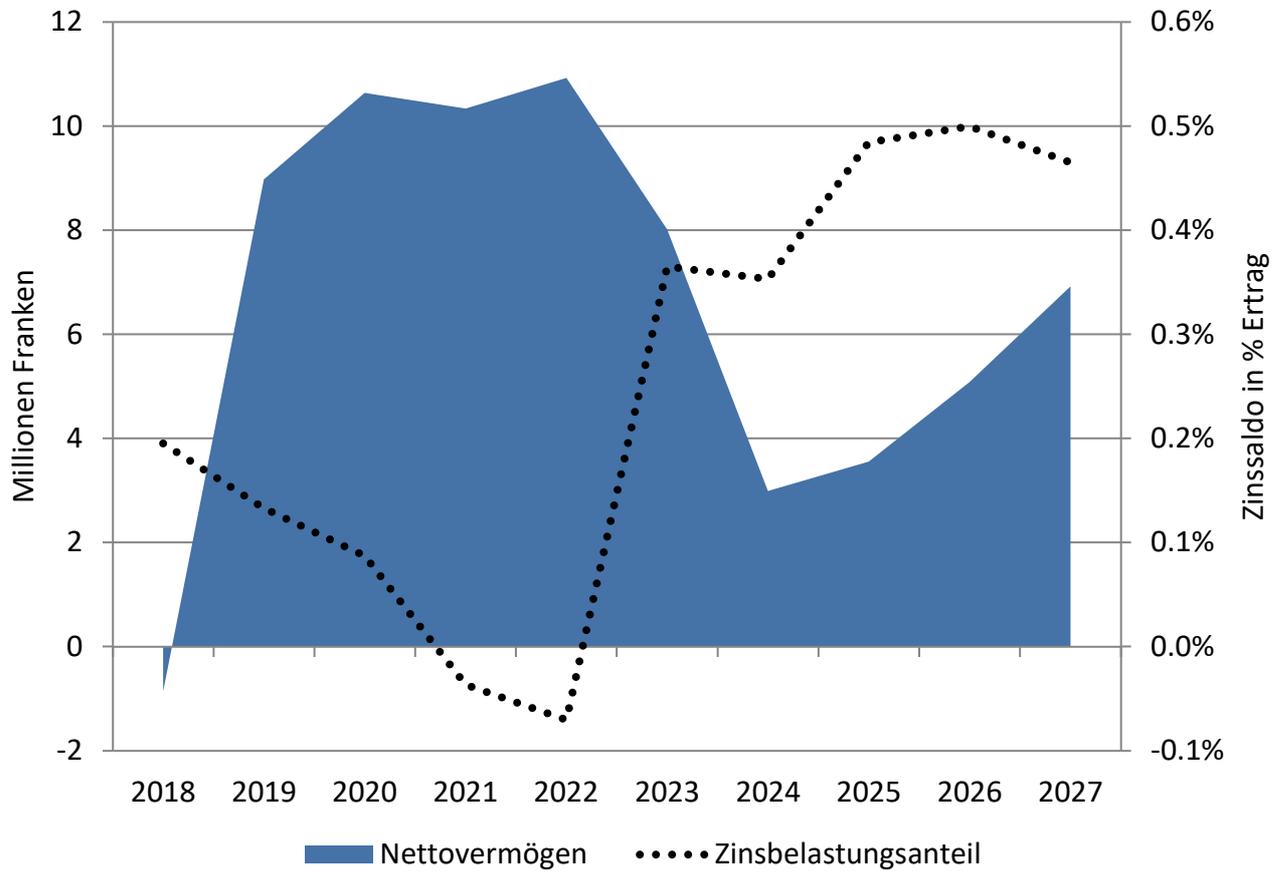
Mehrwertausgleich

Das Bundesgericht hat 2022 entschieden, dass Gemeinden nicht auf einen Mehrwertausgleich bei Auf- und Umzönungen verzichten dürften. Darauf hat der Ständerat reagiert und eine Änderung des Gesetzestextes beantragt, damit künftig Kantone über den Ausgleich entscheiden dürfen. Solange die Gesetzgebung auf Bundesebene nicht abgeschlossen ist, genehmigt der Kanton Zürich keine kommunalen Regelungen, die keinen angemessenen Abgabesatz (mindestens 20 %) vorsehen.

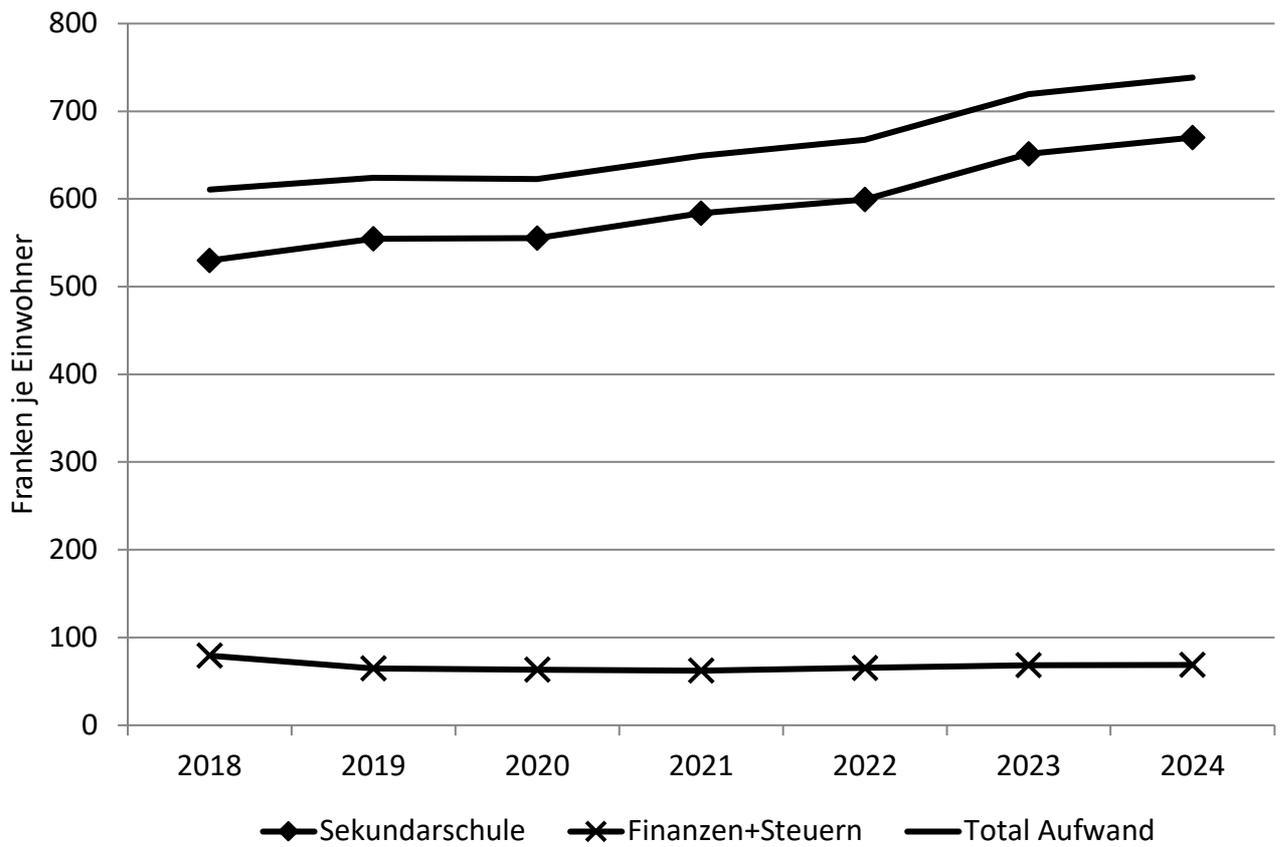
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen



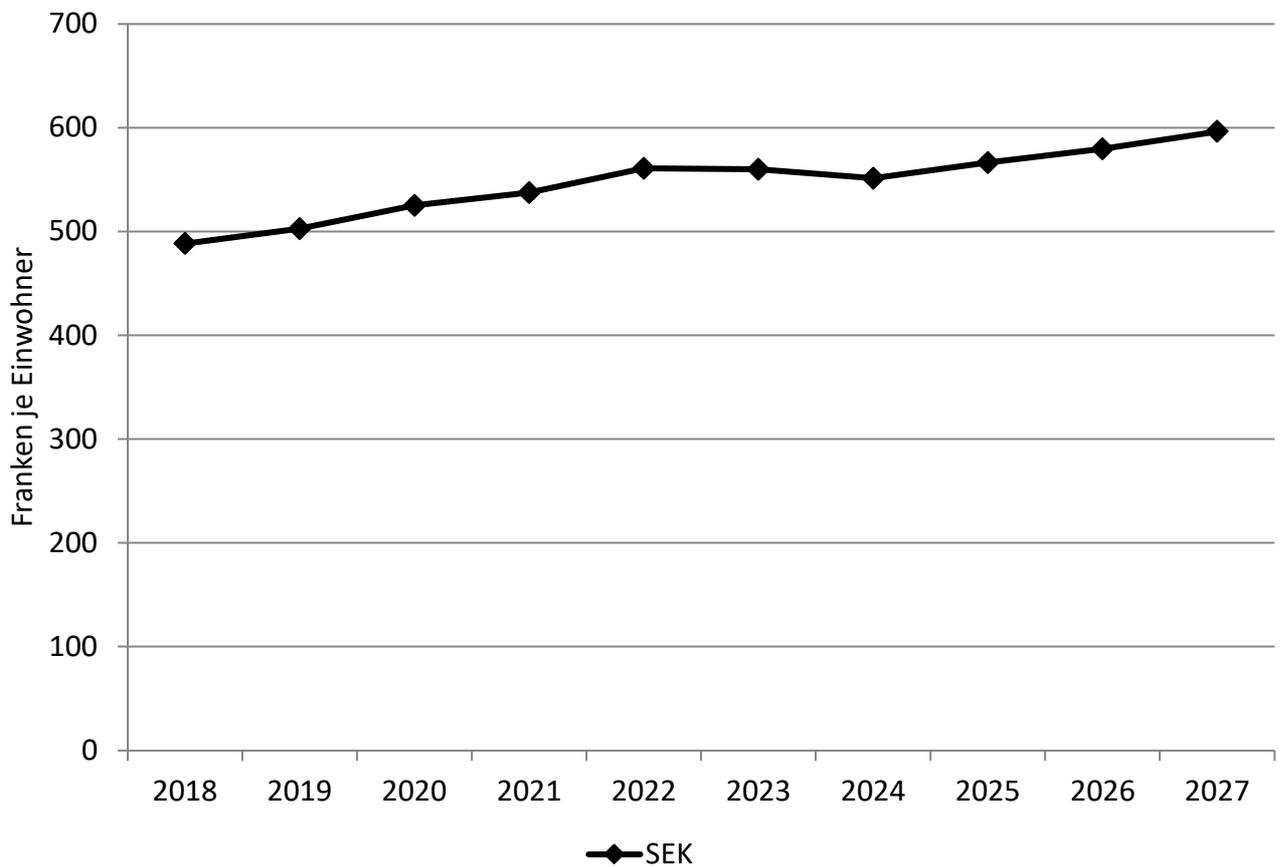
Nettovermögen und Zinsbelastung

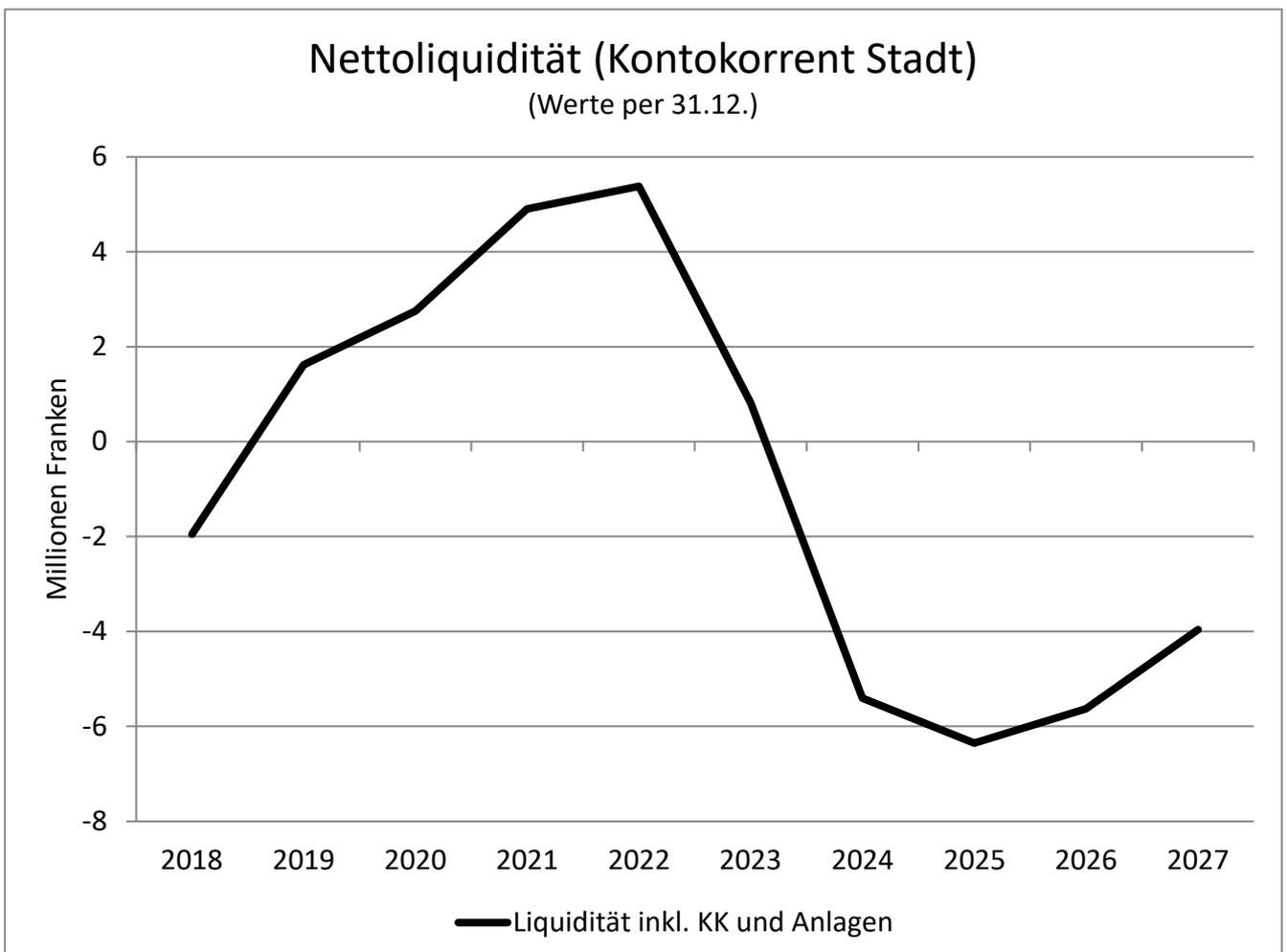
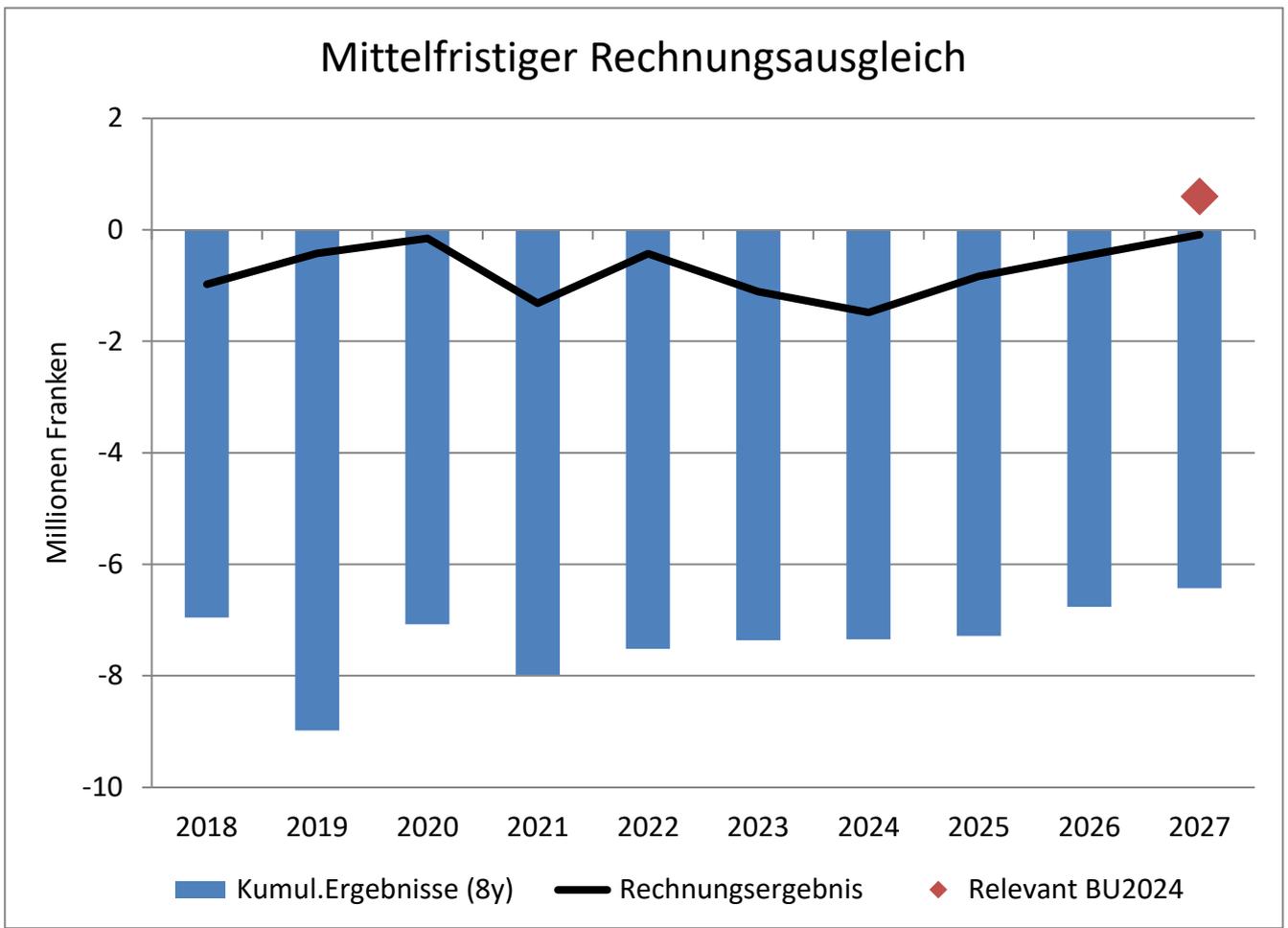


Entwicklung spezifischer Aufwand

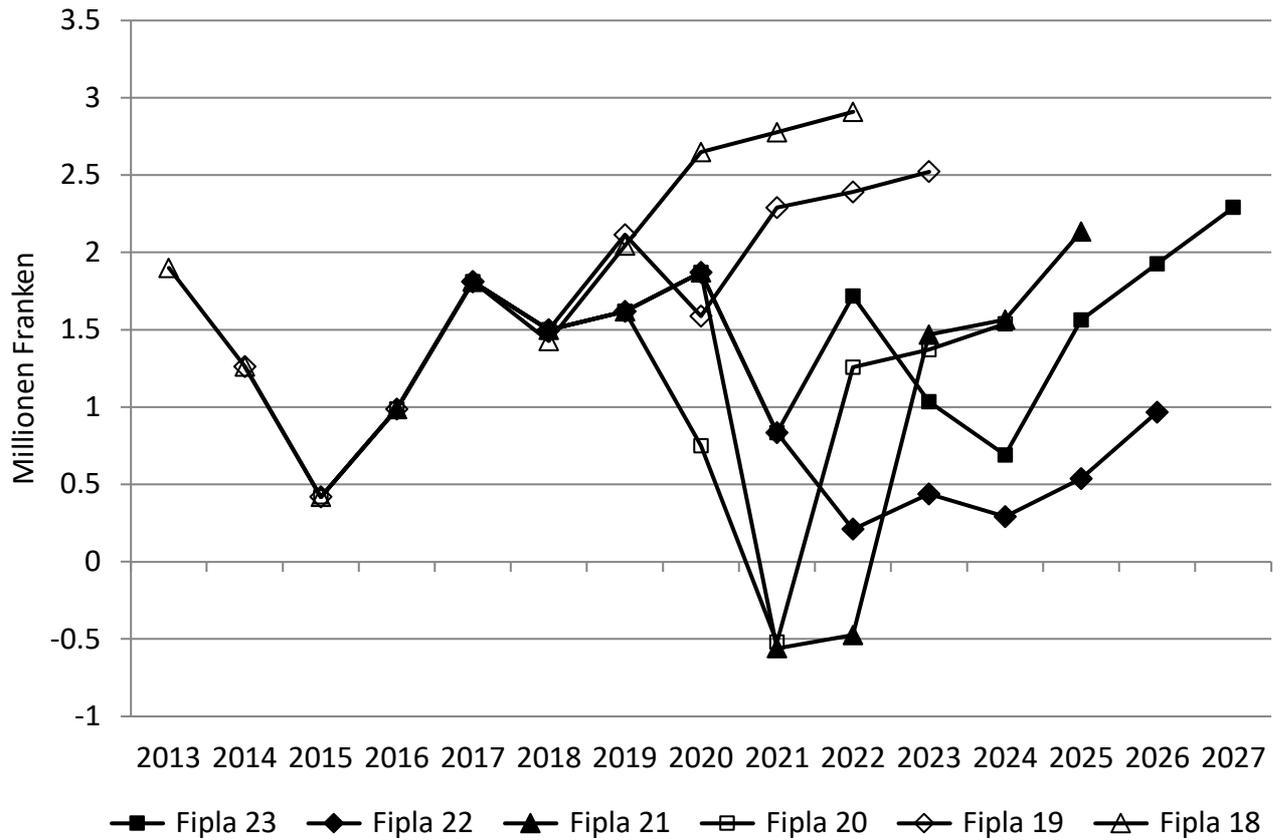


Steuerbelastung

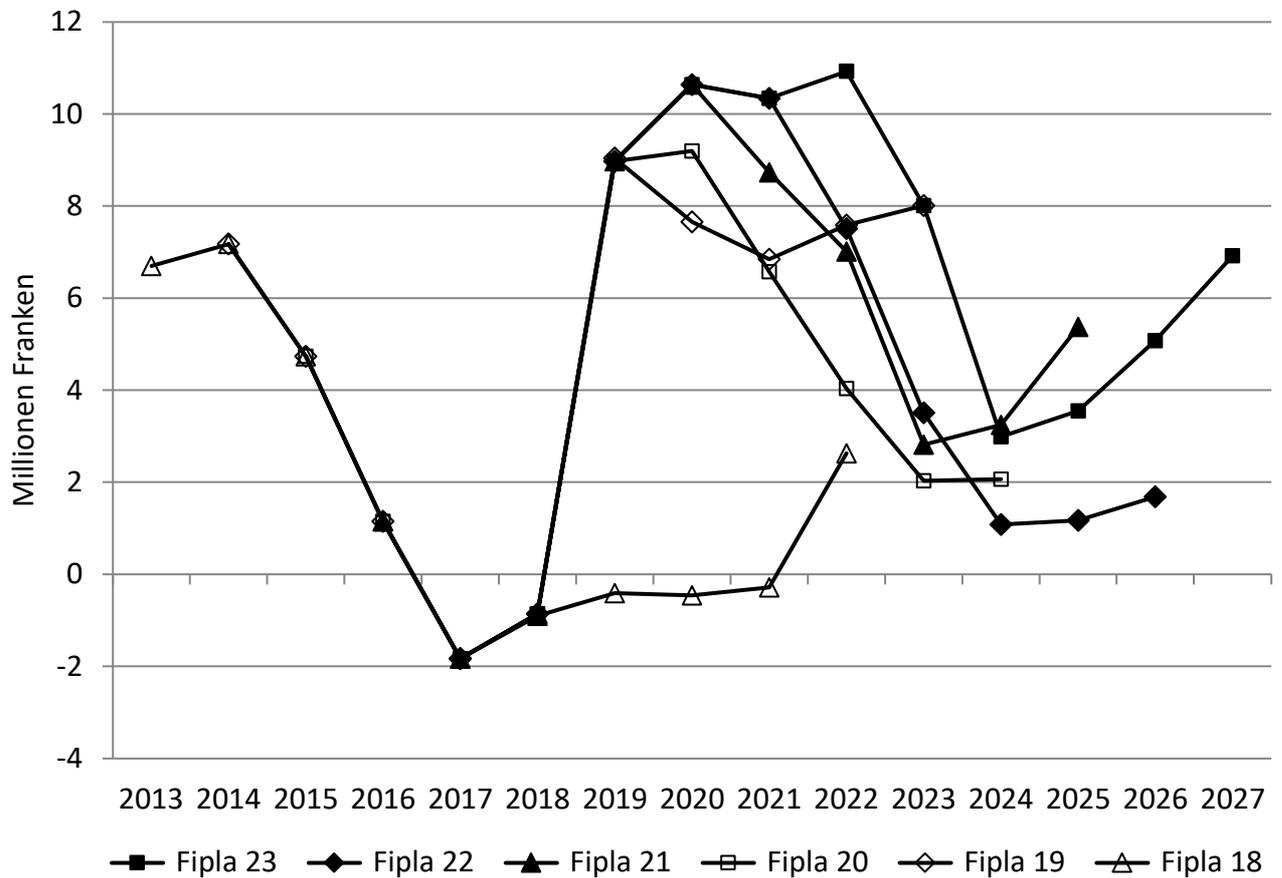




Entwicklung Selbstfinanzierung



Entwicklung Nettovermögen



Zusammenzug Nettoinvestitionen Sekundarschulgemeinde (1'000 Fr.)

18.08.2023

Sekundarschulgemeinde	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
1 = Bewilligt	3'770	4'498	-	-	-	-	8'268
2 = Nachhol-/Entwicklung	185	1'213	1'000	400	450	-	3'248
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	3'955	5'711	1'000	400	450	-	11'516

Finanzvermögen (FV)	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-						

Gesamttotal Sekundarschulgemeinde	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
Total	3'955	5'711	1'000	400	450	-	11'516

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
Freiestrasse												
1 Fassade/Fenster	2	0	SEK	20		85						85
2 Schliesssystem	1	0	SEK	8		75	125					200
3 Umrüstung zu LED	1	0	SEK	8		100						100
4 PV Anlage	2	0	SEK	20			200	150				350
5 Isolation EG	2	0	SEK	20					150	150		300
Krämeracker												
6 Schliesssystem	2	0	SEK	8		50						50
7 Isolieren UG Trakt A/B; C/D	2	0	SEK	20						150		150
Weidli												
8 Singsaal	1	0	SEK	20		200	400					600
9 Lift Sanierung	1	0	SEK	20	19	42						61
10 Schliesssystem	1	0	SEK	8		75	175					250
11 Fassadensanierung	2	0	SEK	20				500				500
12 Umrüstung zu LED	1	0	SEK	8			100					100
13 PV Anlage/Flachdachsanierung	2	0	SEK	20		50	850					900
BWS												
14 Ersatz Pavillon und Heizung	1	0	SEK	33	953	3'165	3'698					7'816
15 Erneuerung Schliesssystem	2	0	SEK	8			60					60
16 Projekt Gebäude "Netto Null"	2	0	SEK	20			50					50
17 Projekt Gebäude "Netto Null"	2	0	SEK	20				50				50
18 Projekt Gebäude "Netto Null"	2	0	SEK	20					50			50
19 Projekt Gebäude "Netto Null"	2	0	SEK	20						50		50
KuSs ZO												
20 Wangen-Dürrbach, Schulräume	2	0	SEK	20				200				200
21 Renovation Schulräume	2	0	SEK	20					100			100

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
Übrige												
22 IT - Neuanschaffung HW SE	1	0	SEK	4		113						113
23 IT - Neuanschaffung HW SE	2	0	SEK	4			53					53
24 IT - Neuanschaffung HW SE	2	0	SEK	4				100				100
25 IT - Neuanschaffung HW SE	2	0	SEK	4					100			100
26 IT - Neuanschaffung HW SE	2	0	SEK	4						100		100

Abkürzungen Sekundarstufe Uster

A	
Abr.	Abrechnung
Antr.	Antrag
B	
Bista	Bildungsstatistik
BiP	Berufsintegrationsprogramm
BU	Budget
BVJ	Berufsvorbereitungsjahr
BWS	Berufswahlschule Uster
bzw.	beziehungsweise
D	
DaZ	Deutsch als Zweitsprache
d.h.	das heisst
E	
ebu	Elternbildung Uster
eduQua /EduQua	Schweizerisches Qualitätslabel für Weiterbildungsinstitutionen
etc.	und so weiter
ev.	eventuell
exkl.	exklusive
G	
GR	Gemeinderat
GG	Gemeindegesetz
H	
HBV	Interkantonale Vereinigung Hochbegabte
HRM2	Harmonisiertes Rechnungsmodell 2
HPSU	Heilpädagogische Sonderschule Uster
HSK	Heimatliche Sprache und Kultur
HW	Hardware
I	
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
K	
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
L	
L	Leistungsbezug
LIFT	Leistungsfähig durch individuelle Förderung und praktische Tätigkeit
LG	Leistungsgruppe
M	
max.	Maximum
MBA	Mittelschul- und Berufsbildungsamt
mind.	mindestens
Mot. Sem.	Motivationssemester
MSUG	Musikschule Uster Greifensee
P	
PICTS	Pädagogischer ICT-Supporter
PS	Primarstufe
PSU	Primarschule Uster

Abkürzungen Sekundarstufe Uster

R	
resp.	respektive
RSA	Regionales Schulabkommen
S	
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
T	
TICTS	Technischer ICT-Support
t/o	davon
U	
u. a.	unter anderem
V	
VSG	Volksschulgesetz
VZE	Vollzeiteinheiten
W	
WoL	Wochenlektion
Z	
Z	Ziel
z.B.	zum Beispiel
ZIB	Zusätzliche individuelle Begleitung