

# Leistungsaufträge 2025-2028 und Globalbudget 2025

Weisung Nr. 73/2024  
10. September 2024

---

Abnahmebeschluss Schulpflege	10. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	2. Dezember 2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat	9. Dezember 2024

---



## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
Botschaft des Präsidenten	1
Anträge und Beschlüsse	2 - 4
<b>Leistungsaufträge 2025 - 2028 und Globalbudget 2025</b>	
GF Sekundarstufe	1 - 7
LG Behörde und Verwaltung	8
LG SSU Allgemein	9
LG Unterricht	10 - 11
LG Sonderpädagogische Angebote	12 - 13
LG spur+	14
LG Berufswahlschule	15
LG Kunst- und Sportschule	16
LG Liegenschaften + ICT	18 - 19
Investitionsplanung	20
<b>Budget 2025</b>	
Steuerertrag und Steuerfuss	1
Finanzierung	2
Haushaltsgleichgewicht	3 - 4
Erfolgsrechnung	5
Investitionsrechnungen	6 - 7
<b>Budget - Details</b>	
Erläuterung zur Erfolgsrechnung	1
Erfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche (funktionale Gliederung)	2
Erfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche (institutionelle Gliederung)	3
Erfolgsrechnung Einzelkonten (funktionale Gliederung)	4 - 12
Erfolgsrechnung Einzelkonten (institutionelle Gliederung)	13 - 34
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	35 - 37
Investitionsrechnung Finanzvermögen	nicht vorhanden
<b>Anhang zum Budget 2025</b>	
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	Anhang I
Finanzkennzahlen	Anhang II
Finanz- und Aufgabenplanung 2025 - 2028 - Swissplan	Anhang III
Abkürzungen	Anhang IV

### 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, 10. September 2024

Sehr geehrter Herr Gemeinderatspräsident  
Sehr geehrte Damen und Herren des Gemeinderates

Die Sekundarschulpflege hat an ihrer Sitzung am 10. September 2024 die Leistungsaufträge 2025 - 2028 und das Globalbudget 2025 verabschiedet.

Für das Jahr 2025 plant die Sekundarstufe Uster mit einem Gesamtaufwand von CHF 34'078'000 (Budget 2024 CHF 32'863'800) und einem Gesamtertrag von CHF 32'069'200 (Budget 2024 CHF 31'382'800).

Der zusätzliche Aufwand im Vergleich zum Budget 2024 von CHF 1,2 Mio. entspricht einer Aufwandssteigerung von 3,7%. Die erwartete Ertragssteigerung von knapp CHF 0,7 Mio. ist überwiegend der Ertragssteigerung aus Steuereinnahmen und Einnahmen aus dem Finanzausgleich zuzuschreiben.

In der Summe ergibt sich für 2025 ein erwarteter Aufwandüberschuss von CHF 2'008'800. Das erwartete Ergebnis 2025 verschlechtert sich somit um CHF 0,5 Mio. im Vergleich zum Budget 2024 (CHF 1'481'000).

Das Investitionsvolumen für die Planjahre 2025 - 2028 beträgt nach Abschluss des Investitionsprojekts «Ersatzneubau Pavillon BWS» nunmehr noch CHF 4,830 Mio. Der Schwerpunkt der Investitionen liegt in der laufenden Gebäudesanierung sowie in Projekten im Zusammenhang mit der Netto-Null-Strategie der SSU.

Für 2025 rechnet die SSU mit einer positiven Selbstfinanzierung von CHF 0,37 Mio. Sie soll im Zeitraum 2025-2028 auf gesamthaft CHF 4 Mio. steigen.

Zum Jahresende 2025 wird ein Nettovermögen von CHF 3,5 Mio. erwartet; dieses sollte erwartungsgemäss stabil am Ende der Planungsperiode 2028 bei knapp CHF 3,6 Mio liegen.

Die Sekundarstufe Uster beantragt einen gleichbleibenden Steuerfuss von 18%. Auch für 2025 wurde eine Erhöhung auf 19% 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 2025 - 2028 und des Globalbudgets 2025.

Freundliche Grüsse



Benno Scherrer  
Präsident

## Antrag der Schulpflege an den Gemeinderat

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2025** an ihrer Sitzung vom 10. September 2024 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	34'078'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	32'069'200.00
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-2'008'800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'230'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'230'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0.00</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>(Vorjahr Fr. 88'886'000)</b>	<b>Fr</b>	<b>92'411'000.00</b>
<b>Steuerfuss / Steuerertrag</b>		<b>18%</b>	<b>16'634'000.00</b>

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

- 2 Die Schulpflege beantragt dem Gemeinderat, das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Uster zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8610 Uster, 10. September 2024  
Sekundarschulpflege Uster



Benno Scherrer  
Präsident



Margrit Bucher-Heer  
Ressortdelegierte Finanzen

# **Leistungsaufträge 2025-2028 und Globalbudget 2025**



# GF Sekundarstufe

## Einleitung

### ▪ GF Sekundarstufe

Mit Wirkung auf den 01. Juni 2024 wurde der Bereich Informatik organisatorisch, personell und kostenseitig mit der Leistungsgruppe Liegenschaften zur Leistungsgruppe Liegenschaften+ICT verschmolzen.

Mit Wirkung ab dem 01. Januar 2025 werden alle Unterrichtskosten für Regelschüler unter der Leistungsgruppe Unterricht geführt. Hierzu zählen u.a. der DaZ Anfangs- und der temporäre Einzelunterricht.

Nachhaltige Bauten: Im Zusammenhang mit dem Aktionsplan „Netto Null bei Gebäuden der Sekundarschule“ (Postulat 631/2021) sind für 2025 Investitionen für die Flachdachsanierung und Massnahmen zur Hitzeminderung im Schulhaus Weidli geplant

Schulraumplanung: Für die mittel- bis langfristige Entwicklung besteht an den heutigen Standorten genug Ausbaupotential. Mit einem energetisch vorbildlichen Ersatzneubau für das Schulhaus Krämeracker soll langfristig zeitgemässer Schulraum geschaffen werden.

Gebietsbereinigung / Gemeindeordnung: Die Schulpflegen der Sekundarstufe Uster und der Oberstufe Nänikon-Greifensee erarbeiten in der gemeinsamen Arbeitsgruppe „Grenzbereinigung“ Lösungen, damit die Grenzbereinigung auf 2026 umgesetzt werden kann. Für den Schulbetrieb in Nänikon und das Schulhaus Wüeri werden Lösungen gesucht und dem Gemeinderat vorgelegt.

Sportzentrum Zürich – Dürrbach: Die Kunst- und Sportschule KuSsZO ist als schulischer Partner im Sportzentrum Dürrbach in Wangen-Brüttisellen vorgesehen. Die KuSsZO beabsichtigt, dort Schulräume einzurichten und eine Filiale zu betreiben, um jungen Talenten ideale Schul- und Trainingsbedingungen zu bieten.

### ▪ LG Behörde und Verwaltung

Ohne den Effekt der Reorganisation des Bereichs Informatik liegt die Leistungsgruppe Behörde und Verwaltung kostenseitig auf dem Niveau des Budgets 2024. Die Reorganisation der Schulverwaltung basierend auf einer Prozess- und Aufgabenanalyse in 2024 kann trotz Stellenprozentenerhöhung kostenneutral umgesetzt werden.

### ▪ LG SSU Allgemein

Gemäss Meldungen zum Übertritt ins Schuljahr 2024/2025 der Primarschule Uster werden geringere Schülerzahlen des Untergymnasiums und somit Kantonsbeiträge im Budget 2025 erwartet.

Seit dem 01. Dezember 2023 wird eine separate Aufnahmeklasse Asyl im Schulhaus Weidli geführt und vom Kanton finanziell unterstützt und mit dem Budget 2025 der LG SSU Allgemein zugeordnet.

### ▪ LG Unterricht

Mit leicht steigenden Schülerzahlen wird in 2025 im Vergleich zum Budget 2024 mit zwei zusätzlichen Klassen gerechnet. Die Vorgaben Teuerungsausgleich, individuelle Lohnerhöhung und Einmalzulagen gemäss Orientierungsschreiben des Gemeindeamtes belastet das Budget 2025 zusätzlich. Insgesamt beträgt die Zunahme des Lohnaufwandes im Vergleich zum Budget 2024 knapp 1 Mio Fr. Allein die erwarteten DAG Kosten in 2025 belaufen sich auf 120 TFr.

### ▪ LG Sonderpädagogische Angebote

Zum Schuljahresbeginn 2024/2024 wurde die Fachstelle Sopä zum Kompetenzzentrum sonderpädagogische Massnahmen ausgebaut. Die SPF trägt damit dem zunehmenden Bedarf an individuellen Beratungen bei der Lösungsfindung im Bereich Förderungs- Unterstützungs und Integrationsmassnahmen Rechnung.

Die Anzahl separativer und integrativer Sonderschüler bewegt sich auf Budget 2024, allerdings mit höheren Durchschnittschulgeldern aufgrund erwarteter höher Kantonsbeiträge sowie notwendiger Einzelbeschulungsmassnahmen.

### ▪ LG spur+

Die SPF hat eine Arbeitsgruppe gebildet, die das Angebot und deren Einbettung in die SSU evaluiert.

Um den Auftrag der Kostenneutralität gerecht zu werden, plant die spur+ auf 01. Januar 2025 eine Schulgelderhöhung auf 2'000 Fr.

### ▪ LG Berufswahlschule

Im Jahr 2015 haben die Berufswahl- und Weiterbildungsschule Zürcher Oberland (BWSZO) und die Berufswahlschule Uster, mit Standort in Wetzikon, das Kooperationsprojekt "Vorkurs Integration" erarbeitet und umgesetzt. Ziel war, Jugendliche, die keine

Volksschule in der Schweiz besucht haben, keine oder ungenügende Deutschkenntnisse besitzen und daher keine Vorstellungen vom Berufsbildungssystem in der Schweiz haben, eine zielorientierte Vorbereitung für das offizielle Berufsvorbereitungsjahr (BVJ) zu bieten. Die Zusammenarbeit wurde per 31. Juli 2023 aufgelöst. Aufgrund der grossen Nachfrage nach integrationsorientierten Angeboten führt die BWS Uster ab dem BVJ 2024/25 einen eigenständigen Vorkurs Sprache & Integration (SPRINT V). Dieser Kurs wird nicht durch kantonale Beiträge finanziell unterstützt. Die Diversifikation in diesem Bildungsbereich stärkt jedoch die Positionierung der BWS Uster, indem Kunden zwei Jahre gebunden werden können.

Die kantonalen Beiträge für zusätzliche Begleitung werden ab dem BVJ 2024/25 erhöht.

Die BWS Uster hat das Schulprogramm für die kommenden vier Jahre erarbeitet. Damit steht die mittelfristige Planung mit den Schwerpunkten und Entwicklungszielen fest.

Der Auftrag der Kostenneutralität wird mit einem erwarteten Ertragsüberschuss in 2025 von 55 TFr. erfüllt

#### ▪ **LG Kunst- und Sportschule**

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 TrainerIn verantwortlich. Dafür stellt die KuSsZO maximal 72 Schulplätze zur Verfügung. Für die Aufnahme um einen der begehrten Plätze ist eine Aufnahmekommission zuständig.

Der Kostendeckungsgrad von 100% wird im Budget 2025 gemäss Auftrag eingehalten.

#### ▪ **LG Liegenschaften + ICT**

Die Prozess- und Aufgabenanalyse der Liegenschaftenverwaltung sollte auf Ende 2025 erfolgreich erstellt und die die daraus folgenden Prozessoptimierungen initiiert sein.

Die Erfahrungen der vergangenen Jahre mit dem aktuell gültigen ICT Konzept 2019 sollen in 2025 in ein vollständig überarbeitetes ICT Konzept einfließen. Die notwendige Erneuerung der ICT Infrastruktur der Schulhäuser führt ab 2025 zu deutlich höheren Investitionsausgaben.

#### ▪ **Projekte**

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)
<i>Kooperation Sportzentrum Zürich - Dürnbach</i>	<i>2019</i>	<i>2026</i>

Kommentar

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

## Globalbudget 2025

### GF - Globalkredit

Sekundarstufe	Einheit	Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme				Bestandteil Beschluss GR
		IST 23	BU 24	HR 24	BU 25	Plan 28
Erträge	1'000 Fr.	30'884	31'383	31'073	32'069	+
Aufwände	1'000 Fr.	30'769	32'864	32'951	34'078	+
<b>Ertragsüberschuss (-) / Aufwandsüberschuss (+)</b>	<b>1'000 Fr.</b>	<b>-115</b>	<b>1'481</b>	<b>1'878</b>	<b>2'009</b>	<b>-</b>
Steuerfuss		18	18	18	18	=

### GF - Globalbudget – Übersicht Nettoergebnisse

Leistungsgruppe	Einheit	Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme				Bestandteil Beschluss GR
		IST 23	BU 24	HR 24	BU 25	Plan 28
Behörde und Verwaltung <sup>1</sup>	1'000 Fr.	1'314	1'596	1'596	1'447	+
SSU Allgemein <sup>2</sup>	1'000 Fr.	2'652	2'890	2'890	2'700	+
Unterricht <sup>1,2</sup>	1'000 Fr.	12'083	12'539	12'539	13'251	+
Sonderpädagogische Angebote <sup>2</sup>	1'000 Fr.	3'456	3'586	3'586	3'550	+
Berufswahlschule (BWS)	1'000 Fr.	-114	-6	-6	-55	=
Kunst- und Sportschule (KuSs ZO)	1'000 Fr.	-43	0	0	-12	=
Liegenschaften +ICT <sup>1</sup>	1'000 Fr.	3'385	3'814	3'951	4'610	+
spur+	1'000 Fr.	17	2	2	-2	=
Finanzen und Steuern	1'000 Fr.	-22'865	-22'938	-22'680	-23'480	+
<b>Ergebnis (Ertrag (-) / Aufwand (+))</b>	<b>1'000 Fr.</b>	<b>-115</b>	<b>1'481</b>	<b>1'878</b>	<b>2'009</b>	<b>-</b>

Kommentar

<sup>1</sup> Zuordnung Informatik und Reinigung SV zur Leistungsgruppe Liegenschaften+ICT (Reorganisation gültig ab 01.06.2024):

Effekt Behörden und Verwaltung BU 2024 = -137 TFr.; IST 23 = 178 TFr  
 Effekt Unterricht BU 2024 = -405 TFr.; IST 23 = 450 TFr  
 Effekt Liegenschaften BU 2024 = +542 TFr.; IST 23 = 628 TFr

<sup>2</sup> Zuordnung Kosten Regelunterricht zur Leistungsgruppe Unterricht (Reorganisation gültig ab 01.01.2025):

Effekt SSU Allgemein BU 2024 = - 89 TFr.; IST 23 = 0 TFr  
 Effekt Sonderpädagogische Angebote BU 2024 = -181 TFr.; IST 23 = -282 TFr  
 Effekt Unterricht BU 2024 = +270 TFr.; IST 23 = +282 TFr

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

Geschäftsfeld	Leistungsgruppe	IST 23	BU 24	BU 25	Abw.	in%
<b>Steuern</b>	Steuern Rechnungsjahr	-16'030	-15'999	-16'634	635	4%
	Steuern frühere Jahre	-2'399	-1'500	-1'750	250	17%
	Übrige Steuern <sup>1</sup>	-627	-301	-374	73	24%
<b>Finanzausgleich</b>	Ressourcenzuschuss	-3'795	-5'135	-4'798	-337	-7%
<b>Diverses</b>	Diverse Finanzierung <sup>2</sup>	-14	-3	76	1	
<b>Total Steuern, Finanzausgleich, Diverses</b>		<b>-22'865</b>	<b>-22'938</b>	<b>-23'480</b>	<b>542</b>	<b>2%</b>

<b>Leistungsgruppen ohne Abschreibungen</b>	Behörden	192	220	222	2	1%
	Verwaltung <sup>4</sup>	1'107	1'361	1'210	-151	-11%
	SSU Allgemein <sup>4</sup>	2'537	2'890	2'700	-190	-7%
	Unterricht <sup>4</sup>	11'977	12'461	13'251	790	6%
	Sonderpädagogische Angebote	3'456	3'586	3'549	-37	-1%
	Berufswahlschule (BWS)	-114	-6	-55	-49	810%
	Kunst- und Sportschule ZO (KuSs ZO)	-73	-33	-39	-6	18%
	Liegenschaften +ICT <sup>4</sup>	1'403	1'769	2'277	508	29%
	spur+	17	2	-2	-4	-180%
<b>Total Leistungsgruppen ohne Abschreibung</b>		<b>20'502</b>	<b>22'249</b>	<b>22'431</b>	<b>863</b>	<b>4%</b>

<b>Abschreibungen</b>	Behörden	0	0	0	0	
	Verwaltung	15	15	15	0	
	SSU Allgemein	115	0	0	0	
	Unterricht <sup>4</sup>	106	77	0	-77	
	Sonderpädagogische Angebote	0	0	0	0	
	Berufswahlschule (BWS)	0	0	0	0	
	Kunst- und Sportschule ZO (KuSs ZO)	30	33	27	-6	-17%
	Liegenschaften +ICT <sup>4</sup>	1'982	2'045	2'333	288	14%
	spur+	0	0	0	0	
<b>Total Abschreibungen</b>		<b>2'248</b>	<b>2'171</b>	<b>2'376</b>	<b>205</b>	<b>9%</b>
<b>Ergebnis (Überschuss -; Manko +)</b>		<b>-115</b>	<b>1'481</b>	<b>2'009</b>	<b>528</b>	<b>36%</b>

Kommentar

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

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

<sup>3</sup> Erträge - / Aufwand

<sup>4</sup> Zuordnung Informatik zur LG Liegenschaften+ICT (Reorganisation gültig ab 01.06.2024) und Kosten Regelunterricht zur Leistungsgruppe Unterricht=> Effekt auf Abweichung LG ohne Abschreibung im Vergleich zum Budget 2024

- LG Verwaltung +137 TFr. = - 14 TFr.
- LG SSU Allgemein + 89 TFr. = - 101 TFr.
- LG Unterricht +58 TFr. = + 848 TFr.
- LG Sopä +181 TFr. =+ 144 TFr.
- LG Informatik+ICT -465 TFr. = + 43 TFr.

## GF –Investitionsplanung – nach Leistungsgruppen<sup>2</sup>

Geschäftsfeld, Leistungsgruppe	Einheit	Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme				Information
		IST 23	BU 24 <sup>1</sup>	HR 24	BU 25	Plan 28
LG Liegenschaften, Liegenschaften	1'000 Fr.			6'844	600	-
LG Liegenschaften, ICT	1'000 Fr.			<b>150</b>	380	-
LG Kunst-und Sportschule	1'000 Fr.				250	-
<b>Total Investitionen</b>	<b>1'000 Fr.</b>	<b>2'333</b>	<b>7'011</b>	<b>6'994</b>	<b>1'230</b>	

Kommentar

<sup>1</sup> inkl. Änderung Weisung 47/2023 Novemberbrief 2023

<sup>2</sup> Projektliste siehe Detail Investitionsplanung

## GF –Investitionsplanung – Aufteilung

	Einheit	Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme				Information
		IST 23	BU 24 <sup>1</sup>	HR 24	BU 25	Plan 28
Immobilien und Tiefbauten	1'000 Fr.	2'306	6'908	6'844	850	-
Mobiliar	1'000 Fr.	90	53	150	380	-
Technische Geräte	1'000 Fr.	0	0	0	0	-
Planungsausgaben	1'000 Fr.	-63	50	0	0	-
<b>Total Investitionen</b>	<b>1'000 Fr.</b>	<b>2'333</b>	<b>7'011</b>	<b>6'994</b>	<b>1'230</b>	-

Kommentar

<sup>1</sup> inkl. Änderung Weisung 47/2023 Novemberbrief 2023

## GF - Stellenplan

Geschäftsfeld, Leistungsgruppe	Einheit	Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme				Information
		IST 23	BU 24	BU 25	Abw.	
Behörde und Verwaltung - LG Verwaltung <sup>1</sup>	VZE	5.20	<del>5.8</del> 4.60	4.80	+0.2	+
Leitung			1.00	0.90		+
Administration			1.60	2.00		=
Personal			0.80	0.50		+
Finanzen			1.20	1.40		=
Lernende	#			1.00		=
Unterricht	VZE	71.00	<del>72.89</del> 72.14	75.58	+3.44	+
Schulleitung				3.40		
Regelunterricht				58.49		
SHP / IF				5.64		
DaZ				1.85		
Schulassistenzen				5.00		
Schulleitungsassistenzen				1.20		
Sonderpädagogische Angebote	VZE	3.00	3.00	3.30	+0.30	
Leitung			0.80	0.70		
Sonderschulung			0	0.50		
Schulsozialarbeitende			1.80	1.80		
Sekretariat			0.40	0.30		
Berufswahlschule (BWS)	VZE	23.80	24.50	23.66	-0.84	
Leitung			1.00	1.00		
Unterricht inkl. Sopä			21.50	20.66		
Sekretariat			2.00	2.00		
Lernende	#		1.00	1.00		
Kunst- und Sportschule ZO (KuSs ZO)	VZE	6.20	6.24	6.19	-0.05	
Schulleitung				0.71		
Unterricht				5.26		
Schulsozialarbeit				0.03		
Sekretariat				0.19		
Liegenschaften+ICT <sup>1</sup>	VZE	5.30	<del>5.50</del> 7.25	6.85	-0.40	
Leitung			0.70	0.70		
Hauswartung			4.00	3.90		
Verwaltung			0.80	0.50		
TICTS 1st Level			0.75	0.75		
TICTS 2nd Level			1.00	1.00		
Lernende	#			3		
Reinigung Verwaltung			1	1		
Reinigung Schuleinheiten				13		
spur+	VZE	2.10	2.10	2.10		
Leitung				0.60		
SHP				0.65		
Sozialarbeitende				0.75		
Sekretariat				0.10		
Praktikant/Zivi	#			1.00	+2.65	
<b>Stellen gesamt</b>	<b>VZE</b>	<b>116.60</b>	<del><b>120.03</b></del> <b>119.83</b>	<b>122.48</b>		

Kommentar

<sup>1</sup>Zuordnung Informatik zur Leistungsgruppe Liegenschaften

Anpassung BU 2024 in Bezug auf Stellen SV Reinigung plus TICTS 2nd Level, total 1,2 VZE (Behörden und Verwaltung) und TICTS 1st Level, von 0,75 VZE (Unterricht), welche ab 1. Juni 2024 unter Liegenschaften+ICT ausgewiesen werden.

## GF Sekundarstufe

### Übergeordnete Wirkungs- und Leistungsziele

Bestandteil Beschluss GR

Ziel Nr.	Leistungsbezug	Wirkungs- und Leistungsziel
Z01	L01 L03	Die Mitarbeitenden der Sekundarstufe erbringen qualitativ gute Leistungen und arbeiten kostenbewusst.
Z02	L01 L04 L05	Das Schulangebot ist vielfältig, anschlussorientiert und wird bedürfnisgerecht weiterentwickelt. Über Angebote der Stadt Uster werden Jugendliche informiert.
Z03	L02 L03 L04	Motivierte und qualifizierte Mitarbeitende garantieren eine innovative Schulentwicklung, welche die Behörde mit ihren Legislaturzielen unterstützt..
Z04	L02 L04	Die Zufriedenheit der Jugendlichen sowie der Eltern und Erziehungsberechtigten ist der Sekundarstufe wichtig.
Z05	L06	Die Werterhaltung der Gebäude im Verwaltungsvermögen wird gezielt durch betriebliche und bauliche Massnahmen gesichert..
Z06	L07	Eine vorausschauende, bedürfnisorientierte Planung des Schulraums garantieren eine zweckmässige Infrastruktur.
Z07	L08	Die Sekundarstufe setzt auf Nachhaltigkeit mit dem Ziel, die Vorgaben von «Netto 0» umzusetzen.

Kommentar

.

### Übergeordnete Leistungen, die keiner Leistungsgruppe zugeteilt sind:

Bestandteil Beschluss GR

Leistung Nr.	Leistung
L01	Jugendliche werden befähigt, eine Anschlusslösung in den Bereichen Berufsleben, Berufswahl- oder Mittelschule zu erlangen.
L02	Geeignete Führungsinstrumente gewährleisten eine hohe Schul- und Unterrichtsqualität.
L03	Die Schulpflege fördert Aus- und Weiterbildungen von Mitarbeitenden.
L04	Mit Umfragen wird erfasst, wie die Qualität kontinuierlich verbessert werden kann.
L05	Zusammenarbeit mit Jugendarbeit Stadt Uster, welche mit niederschweligen Angeboten zur Förderung und Unterstützung/Hilfe von Kindern, Jugendlichen und Familien informiert
L06	2% der Gebäudeversicherungssumme werden für Massnahmen im baulichen Unterhalt jährlich in der Erfolgsrechnung zur Verfügung gestellt. Sollte die Aktivierungsgrenze überschritten werden, übertragen sich die Kosten in die Investitionsrechnung.
L07	Mit den Daten der Stadtplanung Uster werden die Prognosen für die Schulraumentwicklung jährlich überprüft.
L08	Der CO <sup>2</sup> Ausstoss soll bis 2040 mit entsprechenden Investitionen bei 0 oder weniger liegen.

Kommentar

.

### Übergeordnete Indikatoren:

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

Indik.	Zielbezug	Bezeichnung	Einheit	IST 23	BU 24	BU 25	Plan 28
I01	Z02 Z04	Anschlusslösung <sup>1</sup>	%	93	99	99	
I02	Z01 Z02 Z03 Z03	Zufriedenheit Eltern		Die Zufriedenheit der Eltern ist in den Leistungsgruppen Unterricht, spur+, BWS und KuSs ZO ausgewiesen.			
I03	Z01 Z03	Zufriedenheit Mitarbeitende	%	--	--	80	=

Kommentar

<sup>1</sup>Siehe dazu Kennzahlen LG Unterricht K16-K20, LG BWS K07, LG KuSs ZO K03 / Erhebung gem. BISTA 30.06. – Darstellung effektiv per 31.07.

## LG Verwaltung und Behörde

### Wirkungs- und Leistungsziele

Bestandteil Beschluss GR

Ziel Nr.	Leistungsbezug	Wirkungs- und Leistungsziel
Z01	L01	Mitwirkung und Zufriedenheit der Mitarbeitenden mit einer jährlichen Umfrage erfassen.

### Leistungen:

Bestandteil Beschluss GR

Behörde	
	-
L01	Aufgaben gemäss Gemeinde- und Geschäftsordnung erfüllen
L02	Kontakt mit der Schule nahe stehenden Behörden, Institutionen und Personen pflegen
L03	Die Schulpflege in der Schule nahe stehende Gremien vertreten
L04	Ordnungsgemässen Schulbetrieb garantieren sowie Planung und Weiterentwicklung der Schule vorantreiben
L05	Nachhaltigkeit von Ressourcen (personell und sachbezogen) garantieren
L06	Sorgfältigen Umgang mit Finanzen garantieren
L07	Auf hohe Qualität in jeglichen Belangen achten
<b>Verwaltung</b>	
L01	Schulpflege, Schulleitungen und Leistungsgruppenverantwortliche unterstützen und beraten
L02	Personal-, Lehrer- und Schüleradministration
L03	Anordnungen des Volksschulamtes aufbereiten und zur Umsetzung vorschlagen
L04	Verbindung zur Stadtverwaltung Uster pflegen
L05	Beschlüsse und Richtlinien umsetzen und durchführen
L06	Finanz- und Rechnungswesen / Controlling
L07	Administration Schulgesundheitsdienst
L08	Koordinationsstelle- und Kontaktstelle der gesamten Schule
L09	Vernetzung mit Gemeinde- und kantonalen Stellen
L10	Fachliche und rechtliche Beratungsstelle (Konzepte, Reglemente etc. aufbereiten und erstellen)
L11	Leistungs- und Führungsaufgaben
L12	Administration Schulärztlicher Dienst

### Indikatoren:

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

Indik.	Zielbezug	Bezeichnung	Einheit	IST 23	BU 24	BU 25	Plan 28
I01	Z01	Mitarbeiterumfrage	%			80	

### Kennzahlen:

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

Kennz	Bezeichnung	Einheit	IST 23	BU 24	BU 25	Plan 28
K01	Anwesenheit der Pflegemitglieder an Pflegesitzungen	%	91	95	95	
K02	Verhältnis der zu administrierenden SchülerInnenanzahl (ohne BWS) zu den besetzten VZE im Bereich Administration	%				
K03	Verhältnis der zu verwaltenden Mitarbeitenden zu den besetzten VZE im Bereich Personal/Leitung	%				
K04	Anzahl Einsprachen der Eltern zu Handen der Schulpflege	#				
K05	Anzahl Rekurse der Eltern zu Handen des Bezirksrates davon stattgegeben	#				

Kommentar

Bei den Kennzahlen K02 bis K05 werden keine Budget-, sondern nur die IST-Werte informativ dargestellt.

## LG SSU Allgemein

### Wirkungs- und Leistungsziele

Bestandteil Beschluss GR

Ziel Nr.	Leistungsbezug	Wirkungs- und Leistungsziel
Z01	L01	Sicherstellen der obligatorischen schulärztlichen Untersuchungen auf der Sekundarstufe (2. Sek).
Z02	L02	Mit zeitgemässen Zusatzangeboten die Attraktivität der Sekundarstufe Uster steigern.

### Leistungen:

Bestandteil Beschluss GR

Leistungs -Nr	Leistung
L01	Schulzahnärztliche Untersuchungen gemäss der Vorgaben der Bildungsdirektion durchführen.
L02	Betreuungseinheiten wie Mittagstisch nach Bedarfsabklärung ermöglichen (bei BWS).

### Kennzahlen:

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

Kennz	Bezeichnung	Einheit	IST 22/23	BU 23/24	BU 25	Plan 28
K01	Schulgeld gemeindeeigener Schulen	1'000 Fr. #	598	636	635	-
	davon BWS Schüler/innen		427	477	416 26	=
	davon KuSs ZO Schüler/innen		171	159	219 11	-
K02	Schulzahnärztlicher Dienst	1'000 Fr.	201	79	89	=
K03	Beitrag an Musikschule Uster	1'000 Fr.	339	442	348	=
K04	Jugendliche in Musikschule <sup>1</sup>	#	163	255	n.a.	=
K05	Ø Schulgeld Musikschule pro Schüler/in <sup>4</sup>	1'000 Fr.	2.083	1'731	n.a.	=
K06	Schulgeld Kantonale Mittelschulen	1'000 Fr.	1'417	1'633	1'420	=
K07	Schulgeld pro Schüler/in	Fr.	16'100	15'700	16'100	=
K08	Gymnasialschüler/innen (kostenpflichtig) <sup>3</sup>	#	88	104	88	=
K09	Schulärztlicher Dienst	1'000 Fr.	36	40	44	=
K10	Schulgelder an externe Schulen	1'000 Fr.	40	40	80	=
K11	Kosten Mittagstisch BWS	1'000 Fr.	-	1	1	=
K12	Kosten Projekt LIFT	1'000 Fr.	15	19	20	=
K13	Kosten Auffangklasse Asyl	1'000 Fr.			61	-

Kommentar

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

<sup>2</sup> 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

<sup>3</sup> Ausgewiesene Zahl entspricht kostenpflichtiger Anzahl Gymnasiumschrüler/innen. Freigrenze = 5%

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

## LG Unterricht

### Wirkungs- und Leistungsziele

Bestandteil Beschluss GR

Ziel Nr.	Leistungsbezug	Wirkungs- und Leistungsziel
Z01	L10	Geeignete Schulräume zur Verfügung stellen und die Klassenanzahl so anpassen, dass ein Wechsel zwischen den Abteilungen möglich ist.
Z02	L02 L04	Jugendliche mit speziellen Bedürfnissen nach Möglichkeit in die Regelklassen integrieren.
Z03	L01 L02 L04 L06	Individuelle Förderung der Jugendlichen ermöglichen.
Z04	L01 L03	Zufriedenheit der Eltern durch jährliche Umfragen abholen, auswerten und erforderliche Massnahmen ergreifen..
Z05	L01 L03 L04	Gesetzliche Vorgaben einhalten.
Z06	L05	Die Begleitung im DaZ ermöglicht den Jugendlichen, ihre Sprachkompetenzen zu vertiefen und erweitern, um eine Berufsintegration zu ermöglichen.
Z07	L01 L06 L07 L08	Im Unterricht und mit geeigneten Zusatzangeboten die Sozial- und Selbstkompetenz der Jugendlichen fördern und erweitern.
Z08	L07 L08	Die individuellen Fähigkeiten der Jugendlichen in musischen und sportlichen Bereichen fördern.
Z09	L11	Unterstützung der Lehrpersonen bei sonderpädagogischen Massnahmen der Schüler/innen.
Z10	L09	Mittels HSK-Kursen ausländischen Jugendlichen die Identifikation mit dem elterlichen Kulturkreis ermöglichen.

### Leistungen:

Bestandteil Beschluss GR

Leistungs -Nr	Leistung
L01	Unterricht (Sprachen, Mathematik, Mensch und Umwelt, Gestaltung und Musik, Sport, fächerübergreifende Unterrichtsgegenstände, Spezialunterricht im 9. Schuljahr) gemäss Stundentabelle im Lehrplan. Möglichkeit im 9. Schuljahr ein Profil zu wählen, das auf die individuelle Anschlusslösung ausgerichtet ist.
L02	Stützstunden bei Abteilungswechseln oder bei Zuzug (von ausserhalb Kanton ZH).
L03	Unterricht während Blockzeiten sicherstellen (keine Ausfälle).
L04	Individualisierter Unterricht mit Unterstützung aus dem IF-Bereich.
L05	DaZ Unterricht.
L06	Aufgabenhilfe, Mittelschulvorbereitung, Stützunterricht, Begabtenförderung.
L07	Unterrichtsbezogene Zusatzangebote (Projektwochen; Exkursionen; Schulreisen; Klassenlager; Auftrittskompetenz, Berufswahlworkshop, Schwimmunterricht für Nichtschwimmer/innen; Verkehrserziehung)
L08	Freiwillige, kostenpflichtige Zusatzangebote (Wintersportlager und weitere Angebote). Kostenlose Zusatzangebote wie Tastaturschreibkurse und Refresher.
L09	Unterstützung der Kurse für heimatliche Sprache und Kultur (HSK) mittels kostenlosen Räumlichkeiten.
L10	Jährliche Klassenplanung anhand der von der PSU gemeldeten Zahlen
L11	Sonderpädagogisches Konzept, SSA-Konzept, Interdisziplinäres Team

### Indikatoren:

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

Indik.	Zielbezug	Bezeichnung	Einheit	IST 22/23	BU 23/24	BU 25	Plan 28
I01	Z01	Ø Stufe A 1. Sek Ø Stufe B 1. Sek Ø Stufe C 1. Sek	#			22.3 18 9	=
I02	Z03 Z04	Zufriedenheit Eltern (IQES, FSB)	%	81	80	80	=
I03	Z06	Jugendliche mit mehr als einem Jahr Anfangsunterricht DaZ	Anzahl	4	7	0	=

Kommentar

<sup>1</sup> Bei den Indikatoren I03 bis I05 werden nur die IST-Werte dargestellt, da eine Planung ohne Bedarfserhebung im Vorfeld nicht möglich ist.

## Kennzahlen:

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

Kennz	Bezeichnung	Einheit	IST 22/23	BU 23/24	BU 25	Plan 28
<b>Personal</b>						
K01	Fluktuation Personal	%	8			
K02	Vikariatskosten	#	787	390	390	=
<b>Jugendliche / Klassen</b>						
K03	Total Jugendliche	#	745	749	770	+
K04	Sekundarstufe A davon ISR	#	488			
K05	Sekundarstufe B davon ISR	#	202			
K06	Sekundarstufe C davon ISR	#	44			
K07	Total Klassen	#	41			
K08	Klassengrösse Regelunterricht (Anzahl Jugendliche)	Ø	18.4			
K09	Nettokosten pro Schüler/in <sup>1</sup>	Fr.	16'220		18'977	=
K10	Abteilungswechsel in nächsthöhere Abteilung	#	22			
K11	Abteilungswechsel in nächsttiefere Abteilung	#	7			
K12	Jugendliche, die repetieren	#	2			
K13	Ausschulungen	#	0			
K14	Abgang an Privatschulen während des Schuljahres	#	4			
K15	Mittelschulvorbereitungskurs besucht	#				
<b>Anschlusslösungen</b>						
K16	Übertritt Mittelschulen und andere Schulen	#	35			
K17	Übertritte Brückenangebote	#	20			
K18	Berufliche Ausbildungen	#	170			
K19	Andere Anschlusslösungen	#	6			
K20	Lernende ohne zugesicherte Lösung zum Schuljahresende	#	5			
<b>Stellwerktest</b>						
K21	Teilnehmende (Jugendliche: oblig. 2. Sek./freiw. 3. Sek.)	#	313	310	279	+
K22	davon 3. Sek. (freiwillig; Planung 25% der 3. Klassen)	#	47	55	60	=
<b>Veranstaltungen</b>						
K23	Veranstaltungen (u.a. Lager, Schulreisen, Exkursionen) - Nettokosten	1'000 Fr.	253	449	310	+
K24	Veranstaltungen (u.a. Lager, Schulreisen, Exkursionen) – Kosten pro SuS	1'000 Fr.	340	600	400	=
K29	Schneesportlager - Nettokosten	1'000 Fr.	31	33	33	=
<b>Diverse Angebote</b>						
K27	Teilnehmende Schwimmunterricht	#	15	40	40	=
K28	Teilnehmende Tastaturunterricht	#	135	180	180	=

Kommentar

<sup>1</sup>Nettokosten pro Schüler/in inklusive ICT Kosten gemäss LG Liegenschaften+ICT

## LG Sonderpädagogische Angebote

### Wirkungs- und Leistungsziele

Bestandteil Beschluss GR

Ziel Nr.	Leistungsbezug	Wirkungs- und Leistungsziel
Z01	L01	Die Schulpsychologischen Dienste (SPD) für Lehrpersonen, Behörden, Eltern und SuS sicherstellen.
Z02	L03	Die Notwendigkeit und Wirksamkeit der Massnahmen für SuS mit besonderem Förderbedarf (insbesondere bei Sonderschulungen) gemäss den Vorgaben (mind.1x pro Jahr) überprüfen.
Z03	L04 L06	Für SuS mit besonderem Förderbedarf integrative Schulung prüfen.
Z04	L01 L02 L03 L04 L05	Die Kosten im Verhältnis zu den Schülerzahlen nicht erhöhen, insbesondere bei den nicht gebundenen Leistungen.
Z05	L02 L06 L07	Ein professionelles Beratungsangebot für SuS, Eltern, Lehrpersonen, und Behördenmitglieder sowie eine präventive und sozialpädagogische Unterstützung in jeder Schuleinheit sicherstellen.
Z06	L05	Schüler/innen ohne Sonderschulstatus (i.d.R. Jugendliche mit grossen schulischen Lücken) werden nach Möglichkeit in der Regelschule integriert. Eltern/Erziehungsberechtigte/Beistände sind über städtische Angebote informiert.

Kommentar

.

### Leistungen:

Bestandteil Beschluss GR

Leistungs -Nr	Leistung
L01	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.
L02	Schulsozialarbeit (SSA) Beratungen von SuS, Schülergruppen, Eltern, Lehrpersonen, Schulleitungen und Behörden. Beratungen in Krisensituationen, Einleiten und Begleiten von Massnahmen und Klasseninterventionen. Mitarbeit in Arbeitsgruppen, im interdisziplinären Team (IDT) und bei Interventionen (BodyMind, TiL, Arbeits-Timeout).
L03	Sicherstellen der gesetzlichen Vorgaben und der Finanzierung bei Sonderschulungen, Heimplatzierungen und sonderpädagogischen Massnahmen. Die Spitalschulungen werden via einwohnerabhängigem Kantonsbeitrag finanziert.
L04	Sonderpädagogische Massnahmen Therapien, Fachberatungen, Familienberatungen, Disziplinar-massnahmen, Gefährdungsmeldungen sowie Sonderschulungen (integrative und separative)
L05	Interventionen BodyMind, Training in Lebenskompetenz (TiL), Arbeits-Timeout
L06	Beratung von Eltern bei Schuleintritt zum Schulsystem und Integrationsmöglichkeiten (DaZ-Anfangsunterricht, BVJ Integration), Überprüfung der schulischen Massnahmen.
L07	Auffangklassen Asyl (unbegleitete minderjährige Asylsuchende) mit zuweisenden Stellen administrativ unterstützen.

## Indikatoren:

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

Indik.	Zielbezug	Bezeichnung	Einheit	IST 22/23	BU 23/24	BU 25	Plan 28
<b>Schulpsychologischer Dienst (SPD)</b>							
I01	Z01	Leistungsauftrag ist überprüft und Leistungsvereinbarung aktualisiert	Ja/Nein	Ja	Ja	Ja	=
<b>Sonderpädagogik (Sopä)</b>							
I02	Z02 Z03	Quote Jugendlicher der SSU mit Sonderschulbedarf <sup>1</sup>	%	4.48	3.92	3.8	=
I03	Z02	separative Sonderschulung <sup>1</sup>	#	29	30	29	=
I04	Z02 Z03	integrative Sonderschulung <sup>1</sup>	#	18	12	14	=
I05	Z02 Z03 Z04	Reintegrationen aus separativer Sonderschulung und pädagogischen und psychiatrischen Massnahmen in die Regelschule	#	0	2	2	=
I06	Z02 Z04	Quote Jugendlicher mit sonderpädagogischen Massnahmen und Interventionen (ohne Sonderschulstatus)	%	1.8	1.0	1.0	=
<b>Schulsozialarbeit (SSA)</b>							
I07	Z05	Anzahl Neuanmeldungen für Einzelfallberatung <sup>2</sup>	#	117	100	100	=
I08	Z05	Jährliche Statistik ist erstellt	Ja/Nein	Ja	Ja	Ja	=

Kommentar

<sup>1</sup> für Jugendliche im obligatorischen Schulunterricht (1.-3. Sek)

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

## Kennzahlen:

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

Kennz	Bezeichnung	Einheit	IST 22/23	BU 23/24	BU 25	Plan 28
<b>Schulpsychologischer Dienst (SPD)</b>						
K01	Abklärungen durch SPD	#	14	18	18	=
K02	Beratungen von Schulleitungen, Lehrpersonen, Eltern und Behörden	#	82	374	100	=
K03	Leistungsvereinbarung – Stellen	%			90	=
K04	Leistungsvereinbarung – Kosten	1'000 Fr.			270	=
<b>Sonderpädagogik (Sopä)<sup>3</sup></b>						
K05	Nettokosten separate Sonderschulungen <sup>1</sup>	1'000 Fr.	2'286	2'425	2'495	+
K06	Kosten pro Schüler/in	1'000 Fr.	49.696	53.880	55.451	+
K07	Nettokosten sonderpäd. Massnahmen (exkl. K05) <sup>2</sup>	1'000 Fr.	210	259	70	=
K08	Jugendliche in Therapien (psychologisch, logopädisch, psychomotorisch)	#	6	8	n.a.	=
K09	Jugendliche mit Sonderschulstatus im nachobligatorischen Unterricht	#	17	15	16	=
<b>Berufsvorbereitung Integration<sup>4</sup></b>						
K10	Nettokosten BVJ Integration	1'000 Fr.	120	84	100	=
K11	Jugendliche im BVJ	#		4	5	=
<b>Schulsozialarbeit</b>						
K11	Anzahl Dossiers von SuS	#		160	240	=
	Beratungen von SuS		1'074		900	
K12	Beratungen Schulleitungen, Lehrpersonen, Eltern und Behörden	#	202	120	120	=
K13	Arbeit mit Gruppen und Klassen (Interventionen)	#	68	45	45	=
K14	Präventionslektionen	#	37	45	45	=

Kommentar

<sup>1</sup> Nettokosten separate Sonderschulung SuS lt. I03 und K09

<sup>2</sup> Therapien, Fachberatungen, Einzelunterricht, Interventionen, time-out. Ab Budget 2025 temporärer Einzelunterricht und time-out unter LG Unterricht (Kosten Regelunterricht) abgebildet

<sup>3</sup> Deutsch Anfangsunterricht, BVJ Integration Ab Budget 2025 Deutsch Anfangsunterricht unter LG Unterricht (Kosten Regelunterricht) abgebildet.

## LG spur+

### Wirkungs- und Leistungsziele

Bestandteil Beschluss GR

Ziel Nr.	Leistungsbezug	Wirkungs- und Leistungsziel
Z01	L01 L02 L05	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
Z02	L01 L02 L04	Die Reintegration von Jugendlichen nach akuten Krisensituationen in ihre Stammklasse oder in eine angestrebte Anschlusslösung ist nach einem Timeout erfolgreich und nachhaltig.
Z03	L02 L03	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.
Z04	L01 L02	Begleitung von Jugendlichen bei der Bewältigung der Krise.
Z05	L02 L03	Begleitung und Einbezug der Eltern des/der Jugendlichen sowie der Lehrperson bei der Bewältigung der Krise.
Z06	L01 L04	Gesetzliche Vorgaben einhalten (Volksschulgesetz schreibt Integration von Schüler/innen vor).
Z07	L04	Steigende Kosten im Bereich Sonderpädagogik eingrenzen.

### Leistungen:

Bestandteil Beschluss GR

Leistungs -Nr.	Leistung
L01	Timeout in akuten Notsituationen: Auseinandersetzung mit sich selber und seiner Lebenssituation (Genogramm- und Biographiearbeit), Unterricht (Deutsch, Mathematik, Werken), erlebnispädagogische Einsätze, Berufsfindung.
L02	Beratung und Unterstützung von den direkt betroffenen Lehr-/Schulleitungspersonen, Eltern und Behörden in akuten Notsituationen.
L03	Beratung von Lehr- und Schulleitungspersonen im Hinblick auf Prävention.
L04	Mit einer integrierten Timeoutschule ein alternatives Angebot bieten, um teure Separationslösungen zu vermeiden.
L05	Kurze, schnelle Entscheidungswege und hohe Dienstleistungsbereitschaft.

### Indikatoren:

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

Indik.	Zielbezug	Bezeichnung	Einheit	IST 22/23	BU 23/24	BU 25	Plan 28
I01	Z01 Z02 Z04 Z05 Z06 Z07	Reintegration nach Timeout oder Übergang in die gewünschte eine passende Anschlusslösung	%	94	100	100	=
I02	Z01 Z02 Z03 Z04 Z07	Zufriedenheit Kunden <sup>1</sup>	%	80	80	80	=
I03	Z01 Z02	Berechtigte Reklamationen der Eltern bei der SSU <sup>2</sup>	#	0	0	0	=
I04	Z07	Durchschnitt SuS im spur+ Time-out	#	4.33	5.2	4.9	+

Kommentar

<sup>1</sup> Ergebnis aus Umfrage bei Eltern, beteiligten Lehrpersonen, Schulleitenden und Jugendlichen.

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

### Kennzahlen:

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

Kennz	Bezeichnung	Einheit	IST 22/23	BU 23/24	BU 25	Plan 28
K01	Beratungsstunden	#	101	170	80	=
K02	Systematisch Kontextanalysen	#	18	20	20	=
K03	Anzahl Schüler/innen im Time-out	#	17	17	15	+
K04	Bruttoaufwand pro Schüler	Fr.	25'201	25'600	29'430	+

## LG Berufswahlschule

### Wirkungs- und Leistungsziele

Bestandteil Beschluss GR

Ziel Nr.	Leistungsbezug	Wirkungs- und Leistungsziel
Z01	L01	Die Sekundarschulgemeinde Uster führt eine Berufswahlschule gemäss den gesetzlichen Vorgaben und trägt mit dieser Schule zur Standortattraktivität von Uster bei.
Z02	L01	Das Berufsvorbereitungsjahr befähigt und unterstützt Jugendliche, einen angemessenen Berufswahlentscheid zu treffen, einen Ausbildungsplatz zu finden sowie den Eintritt in die Berufsbildung zu bewältigen.
Z03	L01	Die Berufswahlschule bietet attraktive Angebotsprofile an, die sie auf die Bedürfnisse der Kundinnen und Kunden ( <del>Jugendliche und Eltern</del> /Erziehungsberechtigte) ausrichtet.
Z04	L01	Die Berufswahlschule stellt eine hohe Qualität sicher und sorgt dafür, dass möglichst viele Jugendliche nach dem Berufsvorbereitungsjahr eine Anschlusslösung finden.
Z05	L01	Die Jugendlichen und <del>deren Eltern</del> die abnehmenden Lehrbetriebe sind mit den Leistungen der Berufswahlschule zufrieden.

### Leistungen:

Bestandteil Beschluss GR

Leistungs -Nr	Leistung
L01	Berufsvorbereitungsjahr (BVJ) mit allen gesetzlich vorgesehenen Angebotstypen <sup>1</sup>

Kommentar

<sup>1</sup>Die BWS Uster führt alle gesetzlich vorgesehenen Angebotstypen: Praktisches BVJ, Schulisches BVJ, BVJ Sprache und Integration, Betriebliches BVJ und ab SJ 2024/2025 das vorbereitende integrationsorientierte BVJ

### Indikatoren:

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

Indik.	Zielbezug	Bezeichnung	Einheit	IST 22/23	BU 23/24	BU 25	Plan 28
<b>Qualität</b>							
I01	Z01 Z02 Z03 Z04	EduQua Label	erfüllt	Ja	Ja	Ja	=
<b>Kundenzufriedenheit – Umfragen im 2. Semester</b>							
I02	Z05	Zufriedenheit der Jugendlichen	%	75	80	80	=
I03	Z05	Zufriedenheit der Lehrbetriebe	%	80	80	80	=

### Kennzahlen:

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

Kennz	Bezeichnung	Einheit	IST 22/23	BU 23/24	BU 25	Plan 28	
<b>Schulbetrieb</b>							
K01	Klassen	#	13	13	13	=	
K02	Jugendliche <sup>1</sup>	#	183	194	194	=	
K03	Aus Uster <sup>2</sup>	#	49	33	33	=	
K04	Auswärtige	#	134	161	161	=	
K05	Belegungsgrad Schule <sup>3</sup>	%	89	94	94	=	
K06	Schulgelder (inkl. Elternbeitrag, ohne Materialkosten)	Prakt.-, Schul.-, Integr.-BVJ	Fr.	16'100	17'000	17'000	=
		Betriebliches BVJ	Fr.	7'500	7'500	7'500	=
		Sprache&Integration-Vorkurs	Fr.	-	-	17'500	=
<b>Abschluss + Anschluss</b>							
K07	Anteil der Jugendlichen, die am Ende des Schuljahres eine Anschlusslösung gefunden haben <sup>4</sup>	%	86	90	90	=	

Kommentar

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

<sup>2</sup> Regel- (26 SuS t/o 3 SuS BETR), Sonder- (3 SuS), Integrations-SuS (4 SuS)

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

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

## LG KuSs

### Wirkungs- und Leistungsziele

Bestandteil Beschluss GR

Ziel Nr.	Leistungsbezug	Wirkungs- und Leistungsziel
Z01	L01	Ausgewählten und ausgewiesenen Talenten aus dem Zürcher Oberland und angrenzenden Regionen aus den Bereichen Sport, Musik oder Tanz mit einem hohen Trainingsaufwand die Möglichkeit bieten, eine Sekundarschulbildung und die sportliche oder musische Karriere gleichzeitig, ganzheitlich und erfolgreich kombinieren zu können.
Z02	L01	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»).
Z03	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.
Z04	L01	Hohe Zufriedenheit der Eltern erreichen.
Z05	L01 L02 L03	Die KuSs ZO erbringt qualitativ gute Leistungen gemäss den Leitsätzen der KuSs ZO.
Z06	L01	Die KuSs ZO erfüllt die Anforderungen des Qualitäts-Labels «Swiss Olympic Partner School».

### Leistungen:

Bestandteil Beschluss GR

Leistungs -Nr	Leistung
L01	Sekundarschulbildung (Sekundarstufe I) für sportliche oder musische Talente unter besonderen Rahmenbedingungen, angepasster Stundentafel und mit hoher individueller Flexibilität.
L02	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.
L03	Ergänzende, spezifische Angebote für die Sport- und Musiktalente zur Unterstützung einer erfolgreichen sportlichen oder musischen Entwicklung.

### Indikatoren:

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

Indik.	Zielbezug	Bezeichnung	Einheit	IST 22/23	BU 23/24	BU 25	Plan 28
<b>Wirtschaftlichkeit</b>							
I01	Z04	Kostendeckungsgrad Betriebskosten	%	103	100	100	=
<b>Leistungsmengen</b>							
I02	Z01 Z02 Z04	Jugendliche <sup>1</sup>	#	70	71	72	=
<b>Qualität</b>							
I03	Z01 Z06	Label «swiss olympic partner school»	erfüllt	Ja	Ja	Ja	=
I04	Z03 Z05 Z06	Sportlicher resp. musikalischer Erfolg gemessen an der Anzahl Medaillen an Nachwuchs-Schweizermeisterschaften	#	35	35	35	=
I05	Z03 Z05	Kundenzufriedenheit gemäss Befragung (gemäss Bericht) <sup>2</sup>	Punkte			>7.5	=
I06	Z01 Z03 Z04 Z06	Anzahl der qualifizierten <sup>3</sup> Neubewerbungen ist grösser als die Anzahl der zur Verfügung stehenden Plätze (24) an der KuSs ZO	erfüllt	>30	>30	>30	=

Kommentar

<sup>1</sup> Kontingent für die KuSs ZO Uster von ca. 65 Schüler/innen gemäss Regierungsratsbeschluss vom 20.12.2006

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

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

<sup>4</sup> Re-Zertifizierungsverfahren Frühjahr 2023 - gültig bis 2027

## Kennzahlen:

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

Kennz	Bezeichnung	Einheit	IST 22/23	BU 23/24	BU 25	Plan 28
<b>Leistungsmengen</b>						
K01	Klassen	#	3	3	3	=
K02	Durchschnittliche Klassengrößen <sup>1</sup>	#	23.3	23.7	24	=
K03	Anteil der Jugendlichen, die am Ende des Schuljahres eine Anschlusslösung haben	%	100	100	100	=
<b>Leistungsniveau Sportschüler/innen</b>						
K04	Jugendliche mit Swiss Olympic Talent Cards (gemäss Vorgaben Swiss Olympic mind. 2/3 aller Sportschüler/innen)	#	59	61	61	=
<b>Schulbetrieb</b>						
K05	Schulgeld <sup>2 3</sup>	Fr.	19'700	19'900	19'900	+

Kommentar

<sup>1</sup> über alle Klassen Stand 15.09. Bista-Statistik

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

<sup>3</sup> Veränderung gemäss Index im interkantonalen Abkommen HBV und RSA

## LG Liegenschaften+ICT

### Wirkungs- und Leistungsziele

Bestandteil Beschluss GR

Ziel Nr.	Leistungsbezug	Wirkungs- und Leistungsziel
Z01	L01	Balance herstellen zwischen Bedürfnissen der Nutzer-/innen, dem Werterhalt der Liegenschaften und den vorhandenen Ressourcen.
Z02	L01 L03	Wernerhalt der Schulliegenschaften mit nachhaltigen Investitionen (z.B. gezielte Baumaterialwahl, bewusste Wahl des Energieträgers) garantieren.
Z03	L02	Eigenverbrauch optimieren.
Z04	L01	Neu- und Umbauprojekte weitsichtig planen und umsetzen (niedrige Betriebs- und Unterhaltskosten bei guter Qualität. Freiwillige Anpassung der Brandschutzvorschriften (ohne Baueingabe) vornehmen.
Z05	L01	Die dafür geeigneten Gebäude (Dächer, Fassaden, etc.) schrittweise für die Gewinnung von erneuerbarem Strom (Photovoltaik) hauptsächlich mit eigenen Anlagen selbst nutzen.
Z06	L04	Umsetzung ICT Konzept

### Leistungen:

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

Leist.Nr.	Leistung
L 01	Grundstücks- und Immobilienbewirtschaftung: 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.
L 04	Ausstattung gemäss ICT-Konzept für den Schulbetrieb sicherstellen

### 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

-  
Bestandteil Beschluss GR

### Indikatoren:

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

Indik.	Zielbezug	Bezeichnung	Einheit	IST 23	BU 24	BU 25	Plan 28
<b>Kundenzufriedenheit</b>							
I01	Z01 Z02 Z04	Reklamationen der SL	#	0	0	0	=
<b>Sauberkeit</b>							
I02	Z01 Z02	Anzahl Vandalenakte inkl. Schmierereien	#	19	0	0	=
<b>Bau-/Sanierungsprojekte</b>							
I03	Z01 Z04	Anzahl Projekte, welche innerhalb der Investitionsplanung durchgeführt werden	#	9	8	4	=
I04	Z01 Z02 Z03	Unterhaltskosten in % des Gebäudeversicherungswertes Der strategischen Gebäude-Standardwert = 2% <sup>2</sup>	%	0.57	3.34	1.45	+

Kommentar

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

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

## Kennzahlen:

Kennz	Bezeichnung	Einheit	Plan: = unverändert, + Zunahme, - Abnahme			Information
			IST 23	BU 24	BU 25	Plan 28
<b>Energie</b>						
K01	Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht (SH FR, KR, WE)	1'000 Fr.	316	368	315	+
<b>Bau- und Sanierungsprojekte p.a.<sup>1</sup></b>						
K02	Gesamtinvestitionen	1'000 Fr.	2'305	6'958 <sup>2</sup>	600	+
K03	Fläche in qm für die Gewinnung von erneuerbarem Strom aus Sonnenenergie	qm	na	800	800	+
<b>ICT<sup>3</sup></b>						
K04	ICT-Kosten	1'000 Fr.		526	681	=

Kommentar

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

<sup>2</sup> inkl. Änderung Weisung 47/2023 Novemberbrief 2023

<sup>4</sup> Zuordnung Informatik zur Leistungsgruppe Liegenschaften+ICT (Reorganisation gültig ab 01.06.2024)

## Investitionsplanung

Bezeichnung	Einheit in 1'000 Fr.	Bezug	Projekt- volumen	Kredite gemäss Kreditbeschlüsse	IST Vorjahre bis einschliesslich 2022 <sup>2</sup>	IST 2023 <sup>2</sup>	Budget 2024	Hoch- rechnung 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	BU 2025 bis Planung 2028
<b>Freiestrasse</b>													
Schliesssystem		I04, K04	200	200k SPF 18.04.2023		-	125	200					-
<b>Netto Null Projekte</b>													
Umrüstung LED		I04, K04	70	70k SPF 16.05.2023 Projektierung		7		63	-				-
Flachdachsanie rung		I04, K04	250						250				250
PV Anlage		I04, K04	250				200			250			250
Isolation EG		I04, K04	300									300	300
<b>Krämeracker</b>													
Schliesssystem		I04, K04	50	50k SPF 18.04.2023				50					-
<b>Weidli</b>													
Singsaal		I04, K04	609	Abr. SPF 01.19 9k	9		400	200	200	200			400
Schliesssystem		I04, K04	250	250k SPF 18.04.2023			175	250					-
Fassadensanie rung		I04, K04	500						100	400			500
Umbau 2 Klassen zimmer		I04, K04	250	250k SPF 19.04.2024 - gebundener Ausgabenbeschluss				250					-
<b>Netto Null Projekte</b>													
Umrüstung LED		I04, K04	200				100						-
Flachdachsanie rung		I04, K04	240	240k SPF 08.02.2024			850	240					-
PV Anlage		I04, K04	250	230k SPF 29.05.2024				250					-
Fenstersanie rung		I04, K04	700							700			700
Hitzeminderung		I04, K04	50						50				50
<b>BWS</b>													
Ersatz Pavillon und Heizung <sup>1</sup>		I04, K04	8'470	30k SPF Voranschlag 01.19 425k GR Projektierungskredit 08.19 200k SPF Projektierungszusatzkredit 05.20 7'815 k GR Ausführungskredit 8.11.21 <i>(inkl- Projektierungskredite)</i> (Urne 15.05.2022)	952	2'237	4'998	5'281					-
Erneuerung Schliesssystem		I04, K04	60	60k SPF 26.06.2024			60	60					-
<b>Netto Null Projekte</b>													
Flachdachsanie rung		I04, K04	250				50				250		250
PV Anlage		I04, K04	250									250	250
<b>KuSs ZO</b>													
Sportzentrum Zürich Wangen-Dürnbach, Schulräume			1'000						250	750			1'000
KuSs ZO - Renovation Schulräume/-mobiliar			50							50			50
<b>Übrige</b>													
Informatikkonzept			-										-
IT - Neuanschaffung 2024				100k SPF 29.05.24			53	150					-
IT - Konzept 2025-2030			1'500						380	410	310	230	1'330
<b>Total Investitionen</b>					<b>961</b>	<b>2'244</b>	<b>7'011</b>	<b>6'994</b>	<b>1'230</b>	<b>2'760</b>	<b>560</b>	<b>780</b>	<b>5'330</b>

Kommentar

<sup>1</sup> inkl. Änderung Weisung 47/2023 Novemberbrief 2023

<sup>2</sup> Projekte, welche in den Vorjahren abgeschlossen wurden, werden nicht mehr aufgeführt

# **Budget 2025**



## Steuerertrag und Steuerfuss Sekundarstufe Uster

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		34'078'000.00	32'863'800.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		15'435'200.00	15'383'800.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-18'642'800.00</b>	<b>-17'480'000.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>92'411'000.00</b>	<b>88'886'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	16'634'000.00	15'999'000.00	
<input type="checkbox"/> 4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00	
<input type="checkbox"/> 4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>16'634'000.00</b>	<b>15'999'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>16'634'000.00</b>	<b>15'999'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-2'008'800.00</b>	<b>-1'481'000.00</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

## Finanzierung Sekundarstufe Uster

Finanzierung	<b>Gesamthaushalt Budget 2025</b>
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	2'008'800.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'375'800.00
- 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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>367'000.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'230'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-863'000.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>30%</b>

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

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

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

# Haushaltsgleichgewicht Sekundarstufe Uster

## Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>-2'008'800.00</b>
---------------------------------------	---	----------------------

## Mittelfristiger Ausgleich

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

Die Darstellung erfolgt nur nachrichtlich.

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

Daraus ergibt sich für das Budget 2022 folgende Übersicht:

R 2021	R 2022	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	Total	
-1'317'567	-429'149	115'033	-1'481'000	-2'008'800	-1'739'000	-1'369'000	-1'100'000	<b>-9'329'483</b>	Die Regelung ist nicht eingehalten.

## Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2023	16'509'215.29
./. Fremdkapital per 31.12.2023	5'549'548.43
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023</b>	<b>10'959'666.86</b>

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>10'959'666.86</b>
---	----------------------

Die Regelung gemäss § 92 Abs. 3 GG ist eingehalten

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

# Haushaltsgleichgewicht Sekundarstufe Uster

## Kennzahlen

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

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

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

> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Ø
-	-	89%	93%	94%	93%	94%	k.A.	k.A.	k.A.	89%

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

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

> 5 % genügend  
< 5 % ungenügend

Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Ø
-		0%	0.0%	0.0%	0%	0%	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 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Ø
4%	21%	8%	4%	4%	1%	1%	k.A.	k.A.	k.A.	11%

### Kommentar

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

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	9'481'800.00	8'774'100.00	8'095'767.53
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'650'300.00	5'673'700.00	4'783'756.68
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'375'800.00	2'170'500.00	2'132'476.01
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	278.00
36	Transferaufwand	15'219'400.00	15'049'000.00	14'646'173.53
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>32'727'300.00</i>	<i>31'667'300.00</i>	<i>29'658'451.75</i>
40	Fiskalertrag	19'243'000.00	18'358'000.00	19'515'631.98
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	844'800.00	862'000.00	865'956.20
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	5'383.35
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	8'905.40
46	Transferertrag	10'406'100.00	10'680'500.00	8'918'268.40
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>30'493'900.00</i>	<i>29'900'500.00</i>	<i>29'314'145.33</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-2'233'400.00</b>	<b>-1'766'800.00</b>	<b>-344'306.42</b>
34	Finanzaufwand	157'000.00	107'000.00	20'296.70
44	Finanzertrag	381'600.00	392'800.00	479'635.89
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>224'600.00</b>	<b>285'800.00</b>	<b>459'339.19</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-2'008'800.00</b>	<b>-1'481'000.00</b>	<b>115'032.77</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-2'008'800.00</b>	<b>-1'481'000.00</b>	<b>115'032.77</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'193'700.00	1'089'500.00	1'090'641.73
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'192'700.00	1'089'500.00	1'090'641.73

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Sekundarstufe Uster

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2025	Budget 2024 <sup>1</sup>	Rechnung 2023
50 Sachanlagen	1'230'000.00	7'011'000.00	2'456'134.91
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>1'230'000.00</b>	<b>7'011'000.00</b>	<b>2'456'134.91</b>
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	60'256.00
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	62'746.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>123'002.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>			
Total Investitionsausgaben	1'230'000.00	7'011'000.00	2'456'134.91
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	123'002.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-1'230'000.00</b>	<b>-7'011'000.00</b>	<b>-2'333'132.91</b>

Kommentar

<sup>1</sup> inkl. Änderung Weisung 47/2023 Novemberbrief 2023

## Investitionsrechnung Finanzvermögen Sekundarstufe Uster

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				



# **Budget - Details**



# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss SR-Beschluss vom 16. April 2024, 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 2025
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 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	18'600.00	0.00	18'600.00	0.00	17'230.55	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	33'509'500.00	7'830'000.00	32'563'700.00	7'886'800.00	30'471'084.63	7'507'572.23
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	132'900.00	0.00	119'500.00	0.00	237'042.20	0.00
5 Soziale Sicherheit	260'000.00	194'200.00	5'000.00	0.00	1'323.00	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
9 Finanzen und Steuern	157'000.00	24'045'000.00	157'000.00	23'496'000.00	42'709.80	23'376'850.62
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>34'078'000.00</b>	<b>32'069'200.00</b>	<b>32'863'800.00</b>	<b>31'382'800.00</b>	<b>30'769'390.18</b>	<b>30'884'422.85</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>-2'008'800.00</b>		<b>-1'481'000.00</b>		<b>115'032.67</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
100	Sekundarstufe Nettoergebnis	34'078'000.00	32'069'200.00 2'008'800.00	32'863'800.00	31'382'800.00 1'481'000.00	30'769'390.18 115'032.77	30'884'422.95
10	Verwaltung Nettoergebnis	4'980'900.00 19'332'800.00	24'313'700.00	5'112'100.00 18'452'800.00	23'564'900.00	4'618'310.31 18'869'533.36	23'487'843.67
11	SH FR Nettoergebnis	4'280'200.00	31'700.00 4'248'500.00	4'103'900.00	40'800.00 4'063'100.00	3'821'450.21	33'025.90 3'788'424.31
12	SH KR Nettoergebnis	4'517'200.00	34'800.00 4'482'400.00	4'340'000.00	40'600.00 4'299'400.00	3'862'120.46	16'534.00 3'845'586.46
13	SH WE Nettoergebnis	4'323'700.00	32'500.00 4'291'200.00	3'929'700.00	38'200.00 3'891'500.00	4'156'441.50	56'678.00 4'099'763.50
14	BWS Nettoergebnis	4'934'800.00 54'600.00	4'989'400.00	5'095'300.00 6'200.00	5'101'500.00	4'602'086.75 113'801.16	4'715'887.91
15	KuSs Nettoergebnis	1'552'200.00 11'500.00	1'563'700.00	1'543'700.00 100.00	1'543'800.00	1'488'837.10 43'456.07	1'532'293.17
16	SoPä Nettoergebnis	3'602'100.00	53'300.00 3'548'800.00	3'658'500.00	72'500.00 3'586'000.00	3'504'733.25	48'729.00 3'456'004.25
17	spur+ Nettoergebnis	432'600.00 1'600.00	434'200.00	435'200.00	433'400.00 1'800.00	428'420.05	411'127.35 17'292.70
18	Liegenschaften Nettoergebnis	4'525'000.00	595'900.00 3'929'100.00	4'360'900.00	547'100.00 3'813'800.00	3'966'969.36	582'303.95 3'384'665.41
19	Informatik Nettoergebnis	680'800.00	680'800.00	284'500.00	284'500.00	320'021.19	320'021.19
20	Regelunterricht Nettoergebnis	248'500.00	20'000.00 228'500.00				
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>34'078'000.00</b>	<b>32'069'200.00</b>	<b>32'863'800.00</b>	<b>31'382'800.00</b>	<b>30'769'390.18</b>	<b>30'884'422.95</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>			<b>-2'008'800.00</b>		<b>-1'481'000.00</b>		<b>115'032.77</b>
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonto nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung Nettoergebnis	34'078'000.00	32'069'200.00 2'008'800.00	32'863'800.00	31'382'800.00 1'481'000.00	30'769'390.18 115'032.77	30'884'422.95
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	18'600.00	18'600.00	18'600.00	18'600.00	17'230.55	17'230.55
01 Legislative und Exekutive Nettoergebnis	18'600.00	18'600.00	18'600.00	18'600.00	17'230.55	17'230.55
011 Legislative Nettoergebnis	18'600.00	18'600.00	18'600.00	18'600.00	17'230.55	17'230.55
0110 Legislative Nettoergebnis	18'600.00	18'600.00	18'600.00	18'600.00	17'230.55	17'230.55
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpert	8'000.00		8'000.00		8'304.35	
3132.01 Revisionen Buchführung	10'600.00		10'600.00		8'926.20	
2 BILDUNG Nettoergebnis	33'509'500.00	7'830'000.00 25'679'500.00	32'563'700.00	7'886'800.00 24'676'900.00	30'440'825.88	7'507'572.33 22'933'253.55
21 Obligatorische Schule Nettoergebnis	30'913'500.00	7'777'700.00 23'135'800.00	30'044'000.00	7'836'800.00 22'207'200.00	28'019'322.67	7'460'752.33 20'558'570.34
213 Sekundarstufe Nettoergebnis	21'620'500.00	7'102'300.00 14'518'200.00	21'318'400.00	7'214'800.00 14'103'600.00	19'704'087.13	6'762'404.73 12'941'682.40
2130 Sekundarstufe Nettoergebnis	21'620'500.00	7'102'300.00 14'518'200.00	21'318'400.00	7'214'800.00 14'103'600.00	19'704'087.13	6'762'404.73 12'941'682.40
3000.00 Vergütungen Behörden und Kommissionen	20'300.00		20'000.00		3'700.00	
3010.00 Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'414'000.00		984'600.00		820'252.65	
3010.02 Auszahlung Arbeitszeit/Ferien					2'703.40	
3010.04 Entschädigungen für Leiter und Betreuer					9'061.25	
3010.05 Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					3'719.15	
3010.09 Erst. Lohn Verwalt.- und Betr. Personal					-28'986.00	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	2'879'100.00		2'953'500.00		2'857'200.95	
3020.01 Löhne Vikariate	123'000.00		123'000.00		235'899.00	
3020.02 Löhne für Zusatz-/Entlastungsstunden	205'500.00		166'200.00		136'667.90	
3020.04 Entschädigungen für Leiter Schullager					37'800.40	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-78'608.20	
3030.00 Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	89'100.00		86'000.00		52'615.10	
3042.00 Verpflegungszulagen	6'400.00		6'300.00		7'631.70	
3049.00 Übrige Zulagen	19'700.00		19'700.00		1'280.00	
3050.00 AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	306'600.00		272'300.00		260'583.90	
3050.09 Erst. Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten					-2'190.85	

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonto nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beitr. Pensionskasse	566'600.00	515'600.00		476'162.70	
3053.00	Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	25'300.00	23'700.00		26'853.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	49'700.00	46'500.00		43'811.05	
3055.00	Beitr. Krankentaggeldversicherungen	47'600.00	41'600.00		66'626.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	86'600.00	94'600.00		67'519.24	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00	3'000.00		3'196.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	89'100.00	89'900.00		63'909.01	
3100.00	Büromaterial	71'300.00	77'600.00		51'498.36	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	59'700.00	52'200.00		40'315.92	
3101.01	Reinigungsmittel				88.34	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000.00	18'500.00		15'778.54	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	10'300.00	8'500.00		6'226.77	
3103.01	Medien				2'220.15	
3104.00	Lehrmittel	397'800.00	297'600.00		306'284.41	
3104.01	Verbrauchsmaterial Unterricht	128'500.00	224'000.00		257'684.35	
3105.00	Lebensmittel	153'800.00	134'600.00		148'816.05	
3106.00	Medizinisches Material	3'000.00	3'000.00		3'087.08	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'000.00	17'500.00		15'681.85	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/FZ	56'000.00	52'500.00		63'676.58	
3111.02	Anschaffung Maschinen und Geräte				245.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	123'000.00	90'800.00		162'202.35	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	103'000.00	112'900.00		97'482.11	
3119.00	Ansch. übrige nicht aktivierbare Anlagen	90'500.00	110'000.00		45'189.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'500.00	28'500.00		21'195.30	
3120.01	Wasser Liegenschaften VV		3'000.00			
3120.02	Stromkosten Liegenschaften VV	4'000.00	34'000.00		6'190.00	
3120.03	Heizkosten Liegenschaften VV		55'000.00		642.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	412'400.00	412'900.00		450'628.99	
3130.02	Bank- und Postcheckgebühren				297.19	
3130.04	Transporte durch Dritte	5'000.00	1'200.00		13'732.04	
3130.06	Telefongebühren	12'500.00	16'200.00		11'403.26	
3130.07	Frankaturen / Porto	900.00	900.00		929.59	
3130.08	Schülerverpflegung	136'500.00	136'500.00		135'574.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpert	54'000.00	55'500.00		1'520.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00	5'000.00		4'651.60	
3133.01	Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend		2'000.00		3'549.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien		7'200.00		2'919.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken		3'000.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten		2'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'200.00	68'200.00		9'022.35	
3144.01	Reinigung Gebäude	30'800.00	130'800.00		27'226.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'500.00	5'500.00		523.45	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte	40'000.00	44'800.00		31'300.03	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'500.00	19'500.00		9'053.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000.00	4'500.00		4'686.95	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	18'800.00	13'000.00		4'219.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	213'900.00	328'700.00		276'372.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	28'000.00	31'000.00		31'966.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen	65'200.00	65'200.00		49'616.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	509'600.00	655'500.00		370'610.19	

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonto nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		81.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'700.00		3'700.00		1'824.10	
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	5'400.00		11'100.00		7'469.04	
3300.60	Planmässige Abschr. Mobilien VV	175'000.00		99'200.00		128'080.35	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					3.35	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					1'948.10	
3611.01	Gemeindeanteil Grundbesoldung	10'015'100.00		9'397'000.00		9'015'351.25	
3611.02	Gemeindeanteil Vikariate	300'000.00		300'000.00		503'500.85	
3611.03	Übrige Entschädigungen an den Kanton	12'000.00		21'500.00		22'157.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.			40'600.00		69'917.45	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'499'600.00		1'632'800.00		1'416'800.00	
3900.00	IV von Material- und Warenbezügen	500.00		500.00		175.00	
3910.00	IV von Dienstleistungen	9'600.00		14'100.00		17'945.00	
3920.00	IV von Pacht/Mieten/Benützungskosten	35'300.00		205'300.00		34'300.00	
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	823'500.00		813'800.00		732'814.58	
4220.00	Steuern und Kostgelder		115'000.00		115'000.00		115'961.20
4230.00	Schulgelder		430'000.00		440'000.00		444'794.25
4231.00	Kursgelder		4'000.00		25'600.00		20'540.00
4250.00	Verkäufe		125'100.00		112'500.00		120'141.05
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		113'400.00		112'900.00		105'258.25
4290.00	Übrige Entgelte					2'673.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		3'907'700.00		3'933'900.00		3'702'339.65
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'502'200.00		1'608'600.00		1'397'567.00
4900.00	IV von Material- und Warenbezügen		500.00		500.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'500.00		10'000.00		4'395.00
4990.00	Übrige interne Verrechnungen		898'900.00		855'800.00		848'735.33
214	Musikschulen Nettoergebnis	348'000.00	348'000.00	441'500.00	441'500.00	339'495.28	339'495.28
2140	Musikschulen Nettoergebnis	348'000.00	348'000.00	441'500.00	441'500.00	339'495.28	339'495.28
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	345'000.00		437'500.00		332'545.13	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		4'000.00		6'950.15	
217	Schulliegenschaften Nettoergebnis	5'017'100.00	595'900.00 4'421'200.00	4'360'900.00	547'100.00 3'813'800.00	4'338'784.69	582'303.95 3'756'480.74
2170	Schulliegenschaften Nettoergebnis	5'017'100.00	595'900.00 4'421'200.00	4'360'900.00	547'100.00 3'813'800.00	4'338'784.69	582'303.95 3'756'480.74
3010.00	Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	595'600.00		608'000.00		584'161.15	
3010.02	Auszahlung Arbeitszeit/Ferien					947.15	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal:	445'500.00		377'000.00		334'768.50	
3010.09	Erst. Lohn Verwalt.- und Betr. Personal					-42'151.45	
3030.00	Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte			9'000.00			
3049.00	Übrige Zulagen	5'700.00		4'900.00		-564.56	
3050.00	AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	66'700.00		63'500.00		52'008.55	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskasse	113'100.00		104'600.00		89'047.25	
3053.00	Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	5'600.00		4'900.00		5'662.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'800.00		10'500.00		8'799.85	

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonto nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	Beitr. Krankentaggeldversicherungen	10'600.00		10'000.00		14'870.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'600.00		12'700.00		19'026.40	
3091.00	Personalwerbung					150.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'400.00		4'500.00		2'981.50	
3100.00	Büromaterial					226.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61'000.00		61'000.00		64'352.62	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		47.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					839.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/FZ	34'000.00		44'000.00		20'506.13	
3113.00	Anschaffung Hardware					3'700.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					309.64	
3119.00	Ansch. übrige nicht aktivierbare Anlagen	56'000.00		6'000.00		116.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	34'000.00		27'000.00		21'108.87	
3120.01	Wasser Liegenschaften VV	15'000.00		12'000.00		8'538.95	
3120.02	Stromkosten Liegenschaften VV	116'000.00		101'000.00		175'159.35	
3120.03	Heizkosten Liegenschaften VV	250'000.00		228'000.00		203'716.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		10'000.00		2'829.27	
3130.06	Telefongebühren	2'400.00		2'400.00		741.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpert	500.00		500.00		10'543.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	33'700.00		29'100.00		20'041.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	400.00		400.00		637.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	60'000.00		90'000.00		19'281.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	342'000.00		307'000.00		314'374.28	
3144.01	Reinigung Gebäude	143'000.00		43'000.00		114'955.09	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte	15'000.00		15'000.00		6'479.25	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'000.00		6'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	134'400.00		119'200.00		121'230.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					4'320.77	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'600.00		2'400.00		883.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					573.15	
3300.30	Planmässige Abschr. Übr. Tiefbau VV					26'123.76	
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	2'180'000.00		2'044'800.00		1'945'327.94	
3300.60	Planmässige Abschr. Mobilien VV					10'112.38	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.	5'000.00		2'000.00		2'000.00	
3920.00	IV von Pacht/Mieten/Benützungskosten	230'000.00				170'000.00	
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter						2'569.45
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		298'800.00		310'000.00		310'013.00
4472.00	Verg. für Benützungen Liegenschaften VV		31'800.00		31'800.00		65'421.50
4920.00	IV von Pacht/Mieten/Benützungskosten		265'300.00		205'300.00		204'300.00
218	Tagesbetreuung	10'000.00	1'000.00	13'300.00	2'000.00	9'722.70	1'879.00
	Nettoergebnis		9'000.00		11'300.00		7'843.70
2180	Tagesbetreuung	10'000.00	1'000.00	13'300.00	2'000.00	9'722.70	1'879.00
	Nettoergebnis		9'000.00		11'300.00		7'843.70
3130.04	Transporte durch Dritte					1'808.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.					7'914.10	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'000.00		13'300.00			
4220.00	Steuern und Kostgelder		1'000.00		2'000.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1'130.00

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonto nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter						749.00
219	Obligatorische Schule, übriges Nettoergebnis	3'917'900.00	78'500.00 3'839'400.00	3'909'900.00	72'900.00 3'837'000.00	3'627'232.87	114'164.65 3'513'068.22
2190	Schulleitung Nettoergebnis	1'330'600.00	1'330'600.00	1'204'500.00	1'204'500.00	1'187'068.97	5'383.35 1'181'685.62
3000.00	Vergütungen Behörden und Kommissionen	180'100.00		180'000.00		161'900.20	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	336'700.00		329'000.00		320'448.05	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'320.00	
3049.00	Übrige Zulagen	700.00		1'600.00		2'800.00	
3050.00	AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	33'300.00		32'600.00		30'865.50	
3050.09	Erst. Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten					-98.75	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskasse	58'400.00		55'100.00		58'549.20	
3053.00	Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	2'700.00		2'800.00		2'844.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'400.00		5'500.00		5'239.50	
3055.00	Beitr. Krankentaggeldversicherungen	5'300.00		5'000.00		8'515.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'500.00		7'500.00		10'933.10	
3091.00	Personalwerbung					50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'800.00		5'800.00		8'390.01	
3100.00	Büromaterial			500.00		155.17	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00		355.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00		50.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		844.70	
3103.01	Medien					50.90	
3105.00	Lebensmittel					55.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'000.00		5'111.45	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'000.00		4'861.05	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	9'000.00		8'000.00		366.79	
3119.00	Ansch. übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		3'700.00		1'666.00	
3130.06	Telefongebühren			400.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			1'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00		1'000.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					971.45	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte					16.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		974.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					60.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	25'400.00		11'200.00		3'200.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		921.95	
3611.01	Gemeindeanteil Grundbesoldung	650'300.00		542'000.00		548'690.65	
3611.03	Übrige Entschädigungen an den Kanton					9'600.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.	2'000.00		2'000.00			
3636.00	Beitr. priv. Org. ohne Erwerbszweck	300.00		300.00			
4310.00	Übertragungen in die Investitionsrechnung						5'383.35
2191	Schulverwaltung Nettoergebnis	2'033'100.00	74'500.00 1'958'600.00	2'164'700.00	68'900.00 2'095'800.00	1'937'709.60	104'209.70 1'833'499.90
3000.00	Vergütungen Behörden und Kommissionen					480.00	
3010.00	Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	773'800.00		861'000.00		715'400.05	

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonto nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02					2'589.30	
3010.05					703.50	
3010.09					-2'843.00	
3020.00					96'760.80	
3030.00					3'200.75	
3049.00	8'900.00		9'500.00		4'625.00	
3050.00	49'600.00		56'000.00		52'936.30	
3052.00	89'500.00		100'800.00		93'158.55	
3053.00	4'100.00		4'700.00		5'638.90	
3054.00	8'100.00		9'700.00		8'936.00	
3055.00	7'900.00		8'800.00		14'593.40	
3090.00	81'200.00		77'300.00		31'297.70	
3091.00	20'000.00		20'000.00		183.10	
3099.00	74'800.00		79'100.00		49'366.08	
3100.00	8'400.00		9'900.00		5'234.19	
3101.00	8'000.00		9'000.00		1'917.77	
3102.00	4'500.00		4'500.00		2'030.40	
3103.00	1'300.00		1'300.00		1'279.48	
3104.00			1'000.00			
3105.00					327.20	
3110.00			1'000.00		518.60	
3111.00					368.23	
3113.00	8'000.00		9'000.00		16'615.25	
3118.00	23'700.00		32'900.00		32'790.33	
3119.00	12'000.00		12'000.00		402.55	
3120.00	9'300.00		9'300.00		17'775.35	
3120.02	1'700.00		1'700.00		1'330.35	
3130.00	70'700.00		77'700.00		29'698.10	
3130.06	1'100.00		2'000.00		1'035.40	
3130.07	1'500.00		1'000.00		1'278.35	
3132.00	65'000.00		82'000.00		22'494.35	
3133.00	12'000.00		17'000.00		7'458.94	
3133.01	500.00		500.00		138.95	
3134.00	20'000.00		9'200.00		19'961.00	
3144.00					148.65	
3150.00	1'000.00		1'000.00			
3153.00	2'000.00		2'000.00		2'803.10	
3158.00	8'800.00		8'800.00		5'517.21	
3160.00	134'400.00		134'400.00		136'700.75	
3161.00	6'500.00		6'500.00		7'470.48	
3170.00	5'600.00		1'900.00		2'459.10	
3181.00	5'000.00		5'000.00			
3300.40	9'500.00		9'500.00		9'497.14	
3300.60	5'900.00		5'900.00		5'865.40	
3611.00					14'019.15	
3612.00	470'000.00		464'000.00		497'345.20	
3636.00	4'000.00		4'000.00		1'500.00	
3910.00	13'800.00		13'800.00		13'800.00	
3990.00	1'000.00				902.20	
4250.00						

50.00

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonto nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00	Übrige Entgelte					1'248.40
4472.00	Verg. für Benützungen Liegenschaften VV	51'000.00		51'000.00		51'018.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände					19'509.90
4900.00	IV von Material- und Warenbezügen					175.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'900.00		17'900.00		26'800.00
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	5'600.00				5'408.40
2192	Volksschule Sonstiges	554'200.00	4'000.00	540'700.00	4'000.00	502'454.30
	Nettoergebnis		550'200.00		536'700.00	497'882.70
3010.00	Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	218'600.00		212'500.00		204'906.90
3030.00	Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte			3'000.00		
3049.00	Übrige Zulagen	1'100.00		1'100.00		
3050.00	AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	14'000.00		13'800.00		13'286.00
3052.00	AG-Beitr. Pensionskasse	27'300.00		27'000.00		26'824.55
3053.00	Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	1'100.00		1'000.00		1'460.90
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'500.00		2'234.55
3055.00	Beitr. Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		2'000.00		3'670.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'100.00		2'100.00		1'140.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'200.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'700.00		2'700.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'300.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		
3103.01	Medien	1'000.00		3'500.00		659.80
3104.00	Lehrmittel	600.00		600.00		229.60
3104.01	Verbrauchsmaterial Unterricht					22.40
3105.00	Lebensmittel					783.05
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		3'035.00
3130.06	Telefongebühren			900.00		819.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					533.10
3133.01	Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	1'700.00		1'700.00		1'615.50
3134.00	Sachversicherungsprämien			600.00		
3137.00	Steuern und Abgaben	800.00		2'900.00		
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte	1'500.00		1'500.00		4'296.65
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400.00		900.00		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					350.80
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		96.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.	270'000.00		255'500.00		236'490.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00		4'000.00	4'021.60
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					550.00
22	Sonderschulen	2'596'000.00	52'300.00	2'519'700.00	50'000.00	2'421'503.21
	Nettoergebnis		2'543'700.00		2'469'700.00	2'374'683.21
220	Sonderschulen	2'596'000.00	52'300.00	2'519'700.00	50'000.00	2'421'503.21
	Nettoergebnis		2'543'700.00		2'469'700.00	2'374'683.21
2200	Sonderschulen	2'596'000.00	52'300.00	2'519'700.00	50'000.00	2'421'503.21
	Nettoergebnis		2'543'700.00		2'469'700.00	2'374'683.21
3104.00	Lehrmittel					2'429.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter	857'800.00		507'800.00		459'830.25

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonto nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	Transporte durch Dritte	118'800.00		121'500.00		90'370.31	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.					19'420.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	1'482'000.00		1'792'000.00		1'685'413.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	57'400.00		56'400.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					43'613.00	
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	80'000.00		42'000.00		120'426.95	
4220.00	Steuern und Kostgelder		52'300.00		50'000.00		25'820.00
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter						21'000.00
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	132'900.00	132'900.00	119'500.00	119'500.00	237'042.20	237'042.20
43	Gesundheitsprävention Nettoergebnis	132'900.00	132'900.00	119'500.00	119'500.00	237'042.20	237'042.20
433	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	132'900.00	132'900.00	119'500.00	119'500.00	237'042.20	237'042.20
4330	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	132'900.00	132'900.00	119'500.00	119'500.00	237'042.20	237'042.20
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	44'200.00		40'400.00		36'272.25	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	88'700.00		79'100.00		85'523.50	
3661.20	Ausserplanmässige Abschr. Investitionsbeiträge an Gmde/Zweckverbände					115'246.45	
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	260'000.00	194'200.00	5'000.00	5'000.00	31'581.75	31'581.75
53	Alter + Hinterlassene Nettoergebnis	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	1'323.00	1'323.00
533	Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	1'323.00	1'323.00
5330	Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	1'323.00	1'323.00
3611.01	Gemeindeanteil Grundbesoldung					1'323.00	
3611.02	Gemeindeanteil Vikariate	5'000.00		5'000.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis	255'000.00	194'200.00			30'258.75	30'258.75
573	Asylwesen Nettoergebnis	255'000.00	194'200.00			30'258.75	30'258.75
5730	Asylwesen Nettoergebnis	255'000.00	194'200.00			30'258.75	30'258.75
3010.00	Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	89'400.00				6'813.30	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	120'400.00				8'763.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'300.00				114.35	
3049.00	Übrige Zulagen	1'200.00					

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonto nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	13'500.00				1'007.50	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskasse	23'800.00				1'727.25	
3053.00	Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	1'100.00				110.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00				169.45	
3055.00	Beitr. Krankentaggeldversicherungen	2'100.00				278.30	
3104.01	Verbrauchsmaterial Unterricht					306.00	
3113.00	Anschaffung Hardware					10'968.20	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		194'200.00				
9	FINANZEN UND STEUERN	157'000.00	24'045'000.00	157'000.00	23'496'000.00	42'709.80	23'376'850.62
	Nettoergebnis	23'888'000.00		23'339'000.00		23'334'140.82	
91	Steuern		19'243'000.00	50'000.00	18'358'000.00	10'570.20	19'515'631.98
	Nettoergebnis	19'243'000.00		18'308'000.00		19'505'061.78	
910	Steuern		19'243'000.00	50'000.00	18'358'000.00	10'570.20	19'515'631.98
	Nettoergebnis	19'243'000.00		18'308'000.00		19'505'061.78	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		19'243'000.00	50'000.00	18'358'000.00	10'570.20	19'515'631.98
	Nettoergebnis	19'243'000.00		18'308'000.00		19'505'061.78	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			50'000.00		10'570.20	
4000.00	Einkommensst. nat. Pers. RG-Jahr		16'634'000.00		15'999'000.00		12'844'554.65
4000.10	Einkommensst. nat. Pers. Vorjahre		1'750'000.00		1'500'000.00		1'728'542.50
4000.20	Nachst. Einkommensst. nat. Personen		108'000.00		108'000.00		38'267.35
4000.40	Aktive Steueraus. Eink.St. nat. Pers.		715'000.00		715'000.00		388'321.05
4000.50	Pass. Steueraus. Eink.St. nat. Pers.		-150'000.00		-150'000.00		-183'781.85
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-14'000.00		-14'000.00		-20'480.25
4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. RG-Jahr						1'945'663.10
4001.10	Vermögenssteuern nat. Pers. Vorjahre						365'419.70
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers.						16'461.76
4001.40	Aktve Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.						76'127.10
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.						-71'043.80
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		200'000.00		200'000.00		430'642.45
4010.00	Gewinnst. jur. Personen RG-Jahr						1'128'348.15
4010.10	Gewinnst. jur. Personen Vorjahre						295'180.25
4010.40	Aktive Steueraus. Gewinnst. jur. Pers.						439'175.10
4010.50	Pass. Steueraus. Gewinnst. jur. Pers.						-46'111.15
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-1'508.00
4011.00	Kapitalst. jur. Personen RG-Jahr						111'396.30
4011.10	Kapitalst. jur. Personen frühere Jahre						10'044.85
4011.20	Nachst. Kapitalst. jur. Personen						180.72
4011.40	Akt. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.						27'879.40
4011.50	Pass. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.						-7'647.40
93	Finanz- und Lastenausgleich		4'798'000.00		5'135'000.00		3'794'940.00
	Nettoergebnis	4'798'000.00		5'135'000.00		3'794'940.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		4'798'000.00		5'135'000.00		3'794'940.00
	Nettoergebnis	4'798'000.00		5'135'000.00		3'794'940.00	

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonto nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich		4'798'000.00		5'135'000.00		3'794'940.00
	Nettoergebnis	4'798'000.00		5'135'000.00		3'794'940.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		4'798'000.00		5'135'000.00		3'794'940.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	157'000.00		107'000.00		22'956.20	53'183.39
	Nettoergebnis		157'000.00		107'000.00	30'227.19	
961	Zinsen	157'000.00		107'000.00		22'956.20	53'183.39
	Nettoergebnis		157'000.00		107'000.00	30'227.19	
9610	Zinsen	157'000.00		107'000.00		22'956.20	53'183.39
	Nettoergebnis		157'000.00		107'000.00	30'227.19	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'384.85	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	80'000.00		30'000.00			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	77'000.00		77'000.00		20'293.35	
3940.00	IV von kalkulat. Zinsen/Finanzaufwand					278.00	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						13'381.90
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen						39'801.49
97	Rückverteilungen		4'000.00		3'000.00		3'911.85
	Nettoergebnis	4'000.00		3'000.00		3'911.85	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'000.00		3'000.00		3'911.85
	Nettoergebnis	4'000.00		3'000.00		3'911.85	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'000.00		3'000.00		3'911.85
	Nettoergebnis	4'000.00		3'000.00		3'911.85	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		4'000.00		3'000.00		3'911.85
99	Nicht aufgeteilte Posten					9'183.40	9'183.40
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					9'183.40	9'183.40
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					9'183.40	9'183.40
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals					278.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					8'905.40	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals						8'905.40
4940.00	IV kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwände						278.00
<b>ABSCHLUSSKONTO</b>							
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>						
<b>9000.00</b>	<b>Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung</b>					<b>115'032.77</b>	
<b>9001.00</b>	<b>Aufwandsüberschuss Erfolgsrechnung</b>		<b>2'008'800.00</b>		<b>1'481'000.00</b>		

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Erfolgsrechnung Nettoergebnis	34'078'000.00	32'069'200.00 2'008'800.00	32'863'800.00	31'382'800.00 1'481'000.00	30'769'390.18 115'032.77	30'884'422.95
100	Behörden Nettoergebnis	221'800.00	221'800.00	219'500.00	219'500.00	197'126.60	5'383.35 191'743.25
30	Personalaufwand	215'800.00		213'700.00		195'895.65	
3000	Vergütungen Behörden und Kommissionen	180'100.00		180'000.00		161'900.20	
3049	Übrige Zulagen					1'000.00	
3050	AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	11'700.00		11'600.00		10'460.85	
3050	Erst. Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten					-0.45	
3052	AG-Beitr. Pensionskasse	12'500.00		10'600.00		11'743.80	
3053	Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	900.00		1'100.00		724.05	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'900.00		1'759.40	
3055	Beitr. Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'700.00		2'859.10	
3090	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'800.00		1'800.00			
3099	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		5'448.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'700.00		3'500.00		1'230.95	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		190.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften					60.00	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		300.00		59.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		921.95	
36	Transferaufwand	2'300.00		2'300.00			
3612	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.	2'000.00		2'000.00			
3636	Beitr. priv. Org. ohne Erwerbszweck	300.00		300.00			
43	Übrige Erträge						5'383.35
4310	Übertragungen in die Investitionsrechnung						5'383.35
101	Schulverwaltung Nettoergebnis	1'299'600.00	74'500.00 1'225'100.00	1'444'900.00	68'900.00 1'376'000.00	1'226'182.66	104'209.70 1'121'972.96
30	Personalaufwand	841'300.00		975'200.00		864'670.23	
3000	Vergütungen Behörden und Kommissionen					480.00	
3010	Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	548'100.00		657'500.00		539'633.40	
3010	Auszahlung Arbeitszeit/Ferien					1'896.70	
3010	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					703.50	

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020 Löhne der Lehrpersonen					95'760.80	
3030 Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte					3'200.75	
3049 Übrige Zulagen	7'600.00		8'200.00		4'625.00	
3050 AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	35'100.00		42'500.00		40'998.80	
3052 AG-Beitr. Pensionskasse	68'600.00		80'800.00		80'513.35	
3053 Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	2'900.00		3'600.00		4'415.85	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600.00		7'200.00		6'928.20	
3055 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	5'500.00		6'700.00		11'295.10	
3090 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	77'800.00		73'600.00		26'972.50	
3091 Personalwerbung	20'000.00		20'000.00		183.10	
3099 Übriger Personalaufwand	70'100.00		75'100.00		47'063.18	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	376'900.00		388'300.00		299'208.39	
3100 Büromaterial	5'000.00		5'000.00		3'546.92	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		1'719.77	
3102 Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'030.40	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften					555.50	
3111 Anschaffung Maschinen/Geräte/FZ					296.20	
3113 Anschaffung Hardware	8'000.00		8'000.00		15'700.00	
3118 Anschaffung immaterielle Anlagen	11'700.00		20'900.00		25'394.95	
3119 Ansch. übrige nicht aktivierbare Anlagen					193.00	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'300.00		9'300.00		17'775.35	
3120 Stromkosten Liegenschaften VV	1'700.00		1'700.00		1'330.35	
3130 Dienstleistungen Dritter	70'200.00		70'200.00		28'883.55	
3130 Frankaturen / Porto					8.00	
3132 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen	73'000.00		90'000.00		30'798.70	
3132 Revisionen Buchführung	10'600.00		10'600.00		8'926.20	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00		5'000.00		407.10	
3134 Sachversicherungsprämien	20'000.00		8'900.00		19'961.00	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude					148.65	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	4'500.00		4'500.00			
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	134'400.00		134'400.00		136'700.75	
3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'400.00		3'400.00		3'391.00	
3170 Reisekosten und Spesen	4'600.00		900.00		1'441.00	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00			
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'400.00		15'400.00		15'362.54	
3300 Planmässige Abschr. Hochbauten VV	9'500.00		9'500.00		9'497.14	
3301 Planmässige Abschr. Mobilien VV	5'900.00		5'900.00		5'865.40	
36 Transferaufwand	66'000.00		66'000.00		46'941.50	
3611 Entschädigungen an Kantone und Konkordate					1'118.50	
3611 Gemeindeanteil Grundbesoldung					1'323.00	
3612 Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.	62'000.00		62'000.00		43'000.00	
3636 Beitr. priv. Org. ohne Erwerbzzweck	4'000.00		4'000.00		1'500.00	
42 Entgelte						1'298.40

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250 Verkäufe						50.00
4290 Übrige Entgelte						1'248.40
44 Finanzertrag		51'000.00		51'000.00		51'018.00
4472 Verg. für Benützungen Liegenschaften VV		51'000.00		51'000.00		51'018.00
46 Transferertrag						19'509.90
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände						19'509.90
49 Interne Verrechnungen		23'500.00		17'900.00		32'383.40
4900 IV von Material- und Warenbezügen						175.00
4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		17'900.00		17'900.00		26'800.00
4990 Übrige interne Verrechnungen		5'600.00				5'408.40
102 SSU Steuern	565'000.00	24'045'000.00	558'000.00	23'496'000.00	511'647.30	23'376'850.62
Nettoergebnis	23'480'000.00		22'938'000.00		22'865'203.32	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			50'000.00		13'528.20	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste			50'000.00		13'528.20	
34 Finanzaufwand	157'000.00		107'000.00		20'293.35	
3401 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	80'000.00		30'000.00			
3499 Vergütungszinsen auf Steuern	77'000.00		77'000.00		20'293.35	
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds					278.00	
3502 Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals					278.00	
36 Transferaufwand	408'000.00		401'000.00		477'269.75	
3611 Entschädigungen an Kantone und Konkordate					14'019.15	
3612 Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.	408'000.00		401'000.00		454'345.20	
3637 Beiträge an private Haushalte					8'905.40	
39 Interne Verrechnungen					278.00	
3940 IV von kalkulat. Zinsen/Finanzaufwand					278.00	
40 Fiskalertrag		19'243'000.00		18'358'000.00		19'515'631.98
4000 Einkommensst. nat. Pers. RG-Jahr		16'634'000.00		15'999'000.00		12'844'554.65
4000 Einkommensst. nat. Pers. Vorjahre		1'750'000.00		1'500'000.00		1'728'542.50
4000 Nachst. Einkommensst. nat. Personen		108'000.00		108'000.00		38'267.35
4000 Aktive Steuerausssch. Eink.St. nat. Pers.		715'000.00		715'000.00		388'321.05

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001 Pass. Steuerausssch. Eink.St. nat. Pers.		-150'000.00		-150'000.00		-183'781.85
4001 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-14'000.00		-14'000.00		-20'480.25
4001 Vermögenssteuern nat. Pers. RG-Jahr						1'945'663.10
4001 Vermögenssteuern nat. Pers. Vorjahre						365'419.70
4001 Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers.						16'461.76
4001 Aktve Steueraussscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.						76'127.10
4002 Passive Steueraussscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.						-71'043.80
4002 Quellensteuern natürliche Personen		200'000.00		200'000.00		430'642.45
4010 Gewinnst. jur. Personen RG-Jahr						1'128'348.15
4010 Gewinnst. jur. Personen Vorjahre						295'180.25
4010 Aktive Steuerausssch. Gewinnst. jur. Pers.						439'175.10
4011 Pass. Steuerausssch. Gewinnst. jur. Pers.						-46'111.15
4011 Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-1'508.00
4011 Kapitalst. jur. Personen RG-Jahr						111'396.30
4011 Kapitalst. jur. Personen frühere Jahre						10'044.85
4011 Nachst. Kapitalst. jur. Personen						180.72
4011 Akt. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.						27'879.40
4012 Pass. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.						-7'647.40
44 Finanzertrag						53'183.39
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente						13'381.90
4401 Zinsen auf Steuerforderungen						39'801.49
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds						8'905.40
4502 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals						8'905.40
46 Transferertrag		4'802'000.00		5'138'000.00		3'798'851.85
4632 Anteil Ressourcenausgleich		4'798'000.00		5'135'000.00		3'794'940.00
4699 Rückverteilung CO2-Abgabe		4'000.00		3'000.00		3'911.85
49 Interne Verrechnungen						278.00
4940 IV kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwände						278.00
103 SSU allgemein Nettoergebnis	2'894'500.00	194'200.00	2'889'700.00	2'889'700.00	2'683'353.75	1'400.00
30 Personalaufwand	276'900.00	2'700'300.00	17'900.00		32'261.55	2'681'953.75
3000 Vergütungen Behörden und Kommissionen	15'300.00		15'000.00			
3010 Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	89'400.00				6'813.30	
3020 Löhne der Lehrpersonen	120'400.00				8'763.65	
3030 Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	3'100.00				12'360.00	
3042 Verpflegungszulagen	1'300.00				114.35	
3049 Übrige Zulagen	1'200.00					
3050 AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	14'700.00		1'000.00		1'773.30	
3052 AG-Beitr. Pensionskasse	23'800.00				1'727.25	

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053 Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	1'200.00		100.00		133.15	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		200.00		298.25	
3055 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	2'400.00				278.30	
3090 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	100.00		100.00			
3099 Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'400.00		41'600.00		48'875.80	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial					445.50	
3102 Drucksachen, Publikationen					193.85	
3104 Verbrauchsmaterial Unterricht					306.00	
3113 Anschaffung Hardware					10'968.20	
3130 Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		690.00	
3136 Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	44'200.00		40'400.00		36'272.25	
3199 Übriger Betriebsaufwand	700.00		700.00			
36 Transferaufwand	1'936'300.00		2'193'000.00		2'003'915.18	
3612 Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.			39'600.00		46'849.95	
3631 Beiträge an Kantone und Konkordate	1'499'600.00		1'632'800.00		1'416'800.00	
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	433'700.00		516'600.00		418'068.63	
3637 Beiträge an private Haushalte	3'000.00		4'000.00		6'950.15	
3661 Ausserplanmässige Abschr. Investitionsbeiträge an Gmde/Zweckverbände					115'246.45	
39 Interne Verrechnungen	635'900.00		637'200.00		598'301.22	
3910 IV von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00			
3990 Übrige interne Verrechnungen	634'900.00		636'200.00		598'301.22	
42 Entgelte						1'400.00
4260 RZ und Kostenbeteiligung Dritter						1'400.00
46 Transferertrag		194'200.00				
4611 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		194'200.00				
110 SH FR	530'500.00	31'700.00	548'400.00	40'800.00	444'808.21	33'025.90
Nettoergebnis		498'800.00		507'600.00		411'782.31
30 Personalaufwand	119'600.00		96'900.00		77'669.48	
3010 Entschädigungen für Leiter und Betreuer					600.00	
3020 Löhne Vikariate					8'197.80	
3020 Löhne für Zusatz-/Entlastungsstunden	50'500.00		21'100.00		27'214.45	
3020 Entschädigungen für Leiter Schullager					11'892.25	
3030 Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	27'000.00		30'000.00		6'909.10	
3042 Verpflegungszulagen					101.70	
3049 Übrige Zulagen			1'000.00		480.00	
3050 AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	5'000.00		3'200.00		3'194.70	

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052 AG-Beitr. Pensionskasse			5'300.00			
3053 Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	500.00		200.00		115.70	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		600.00		537.25	
3055 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	800.00		500.00		38.65	
3090 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'000.00		13'000.00		7'155.00	
3091 Personalwerbung					263.20	
3099 Übriger Personalaufwand	22'000.00		22'000.00		10'969.68	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	410'900.00		451'500.00		367'138.83	
3100 Büromaterial	14'300.00		14'300.00		7'943.79	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'500.00		13'500.00		6'966.07	
3102 Drucksachen, Publikationen					1'124.72	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'040.39	
3103 Medien					1'083.90	
3104 Lehrmittel	77'700.00		75'600.00		85'397.54	
3104 Verbrauchsmaterial Unterricht	55'000.00		55'000.00		53'524.91	
3105 Lebensmittel	24'100.00		24'100.00		25'364.00	
3106 Medizinisches Material					82.50	
3110 Anschaffung Büromöbel und -geräte					5'980.15	
3111 Anschaffung Maschinen/Geräte/FZ	7'000.00		7'000.00		6'950.35	
3113 Anschaffung Hardware					2'620.45	
3118 Anschaffung immaterielle Anlagen	1'500.00		1'500.00		3'233.68	
3119 Ansch. übrige nicht aktivierbare Anlagen	19'000.00		19'000.00		1'193.25	
3130 Dienstleistungen Dritter	13'900.00		13'900.00		30'975.65	
3130 Transporte durch Dritte					1'766.28	
3130 Telefongebühren	3'000.00		3'000.00		2'860.10	
3130 Frankaturen / Porto	300.00		300.00		196.30	
3132 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen	13'500.00		13'500.00			
3133 Informatik-Nutzungsaufwand					533.10	
3140 Unterhalt an Grundstücken					971.45	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude					315.55	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3151 Unterhalt Maschinen/Geräte	10'000.00		10'000.00		5'961.40	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		1'500.00		674.70	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000.00		3'000.00		3'176.00	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		1'500.00			
3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'400.00		5'400.00		5'399.90	
3170 Reisekosten und Spesen	12'200.00		12'200.00		10'695.50	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	132'000.00		174'700.00		101'107.20	
34 Finanzaufwand					-0.10	
3499 Übriger Finanzaufwand					-0.10	
42 Entgelte		31'200.00		40'300.00		31'534.25
4231 Kursgelder				9'200.00		5'260.00
4260 RZ und Kostenbeteiligung Dritter		31'200.00		31'100.00		26'274.25

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46 Transferertrag						1'491.65
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände						1'491.65
49 Interne Verrechnungen		500.00		500.00		
4900 IV von Material- und Warenbezügen		500.00		500.00		
111 SH FR in Verantw. SV Nettoergebnis	3'749'700.00	3'749'700.00	3'555'500.00	3'555'500.00	3'376'642.00	3'376'642.00
30 Personalaufwand	479'100.00		361'000.00		335'108.65	
3010 Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	211'300.00		124'800.00		98'216.95	
3020 Löhne der Lehrpersonen	152'500.00		142'700.00		169'925.35	
3020 Löhne Vikariate	30'000.00		30'000.00		8'966.40	
3020 Löhne für Zusatz-/Entlastungsstunden					-0.20	
3042 Verpflegungszulagen	1'300.00		1'200.00		1'605.45	
3049 Übrige Zulagen	2'000.00		1'300.00			
3050 AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	25'300.00		17'300.00		17'081.65	
3052 AG-Beitr. Pensionskasse	45'200.00		35'000.00		30'150.75	
3053 Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	2'000.00		1'700.00		1'756.90	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100.00		2'900.00		2'873.25	
3055 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		2'700.00		4'532.15	
3090 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'400.00		1'400.00			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'400.00					
3170 Reisekosten und Spesen	3'400.00					
36 Transferaufwand	3'267'200.00		3'194'500.00		3'041'533.35	
3611 Gemeindeanteil Grundbesoldung	3'164'200.00		3'089'000.00		2'880'484.55	
3611 Gemeindeanteil Vikariate	100'000.00		100'000.00		154'765.70	
3611 Übrige Entschädigungen an den Kanton	3'000.00		5'500.00		6'283.10	
120 SH KR Nettoergebnis	592'000.00	34'800.00 557'200.00	627'300.00	40'600.00 586'700.00	521'753.36	16'534.00 505'219.36
30 Personalaufwand	104'900.00		92'600.00		97'738.00	
3010 Entschädigungen für Leiter und Betreuer					840.00	
3020 Löhne Vikariate					12'578.80	
3020 Löhne für Zusatz-/Entlastungsstunden	32'500.00		16'100.00		16'927.95	
3020 Entschädigungen für Leiter Schullager					5'397.95	
3030 Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	27'000.00		27'000.00		14'804.75	
3042 Verpflegungszulagen					161.35	
3049 Übrige Zulagen			1'000.00			
3050 AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	3'800.00		2'600.00		2'884.85	
3052 AG-Beitr. Pensionskasse			4'800.00			

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053 Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	400.00		100.00		100.90	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		484.95	
3055 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	600.00		400.00		32.00	
3090 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'000.00		16'000.00		20'060.00	
3091 Personalwerbung					500.00	
3099 Übriger Personalaufwand	24'000.00		24'000.00		22'964.50	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	487'100.00		534'700.00		424'010.21	
3100 Büromaterial	18'000.00		18'000.00		18'348.98	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'500.00		10'500.00		2'492.85	
3102 Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'925.00	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		2'224.10	
3103 Medien	1'000.00		1'000.00		251.05	
3104 Lehrmittel	99'000.00		93'400.00		106'661.88	
3104 Verbrauchsmaterial Unterricht	73'200.00		73'200.00		72'870.56	
3105 Lebensmittel	35'000.00		35'000.00		39'633.38	
3106 Medizinisches Material					55.00	
3110 Anschaffung Büromöbel und -geräte					4'801.95	
3111 Anschaffung Maschinen/Geräte/FZ	5'000.00		5'000.00		32'696.68	
3113 Anschaffung Hardware					8'976.40	
3118 Anschaffung immaterielle Anlagen	1'500.00		1'500.00		3'751.43	
3119 Ansch. übrige nicht aktivierbare Anlagen	30'000.00		30'000.00		9'378.10	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					1'781.25	
3120 Heizkosten Liegenschaften VV					642.60	
3130 Dienstleistungen Dritter	3'800.00		3'800.00		13'191.15	
3130 Transporte durch Dritte					2'907.90	
3130 Telefongebühren	3'100.00		3'100.00		1'330.15	
3130 Frankaturen / Porto					17.90	
3132 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen	13'500.00		13'500.00		1'520.00	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude					-315.55	
3151 Unterhalt Maschinen/Geräte	12'000.00		12'000.00		8'566.10	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		166.95	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000.00			
3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'000.00		9'000.00		5'399.90	
3170 Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		873.50	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	165'000.00		218'200.00		83'861.00	
3199 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
34 Finanzaufwand					5.15	
3499 Übriger Finanzaufwand					5.15	
42 Entgelte		34'800.00		40'600.00		16'534.00
4231 Kursgelder				6'200.00		4'220.00
4250 Verkäufe						200.00
4260 RZ und Kostenbeteiligung Dritter		34'800.00		34'400.00		12'114.00

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
121 SH KR in Verantw. SV Nettoergebnis	3'925'200.00	3'925'200.00	3'712'700.00	3'712'700.00	3'340'367.10	3'340'367.10
30 Personalaufwand	474'800.00		433'700.00		336'036.20	
3010 Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	164'800.00		124'800.00		73'883.30	
3010 Auszahlung Arbeitszeit/Ferien					-818.35	
3010 Erst. Lohn Verwalt.- und Betr. Personal					-207.70	
3020 Löhne der Lehrpersonen	132'900.00		170'100.00		134'891.15	
3020 Löhne Vikariate	30'000.00		30'000.00		29'401.25	
3020 Löhne für Zusatz-/Entlastungsstunden	62'200.00		31'900.00		35'806.05	
3042 Verpflegungszulagen	1'600.00		1'800.00		1'820.70	
3049 Übrige Zulagen	1'700.00		1'400.00			
3050 AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	24'900.00		21'200.00		18'593.55	
3052 AG-Beitr. Pensionskasse	45'300.00		42'800.00		33'121.20	
3053 Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	2'000.00		1'800.00		1'871.65	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		3'600.00		3'127.75	
3055 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		2'900.00		4'545.65	
3090 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'400.00		1'400.00			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'100.00					
3170 Reisekosten und Spesen	5'100.00					
36 Transferaufwand	3'445'300.00		3'279'000.00		3'004'330.90	
3611 Gemeindeanteil Grundbesoldung	3'342'300.00		3'172'000.00		2'887'771.05	
3611 Gemeindeanteil Vikariate	100'000.00		100'000.00		109'508.90	
3611 Übrige Entschädigungen an den Kanton	3'000.00		7'000.00		7'050.95	
130 SH WE Nettoergebnis	564'400.00	32'500.00 531'900.00	581'300.00	38'200.00 543'100.00	534'037.65	56'678.00 477'359.65
30 Personalaufwand	101'500.00		87'200.00		88'284.04	
3010 Entschädigungen für Leiter und Betreuer					7'621.25	
3020 Löhne Vikariate					11'090.40	
3020 Löhne für Zusatz-/Entlastungsstunden	32'500.00		16'100.00		13'237.50	
3020 Entschädigungen für Leiter Schullager					15'845.20	
3030 Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	27'000.00		27'000.00		13'831.85	
3042 Verpflegungszulagen					115.35	
3049 Übrige Zulagen			1'000.00			
3050 AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	3'800.00		2'600.00		3'685.80	
3052 AG-Beitr. Pensionskasse	300.00		4'800.00			
3053 Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	500.00		100.00		132.95	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		619.45	
3055 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	200.00		400.00		106.55	
3090 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'000.00		13'000.00		10'415.25	
3091 Personalwerbung					100.00	
3099 Übriger Personalaufwand	21'600.00		21'600.00		11'482.49	

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	462'900.00		494'100.00		445'190.31	
3100 Büromaterial	22'500.00		24'000.00		8'719.27	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000.00		12'500.00		7'797.09	
3102 Drucksachen, Publikationen					68.00	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00		1'500.00		3'443.48	
3103 Medien			2'500.00		1'330.10	
3104 Lehrmittel	135'000.00		78'500.00		88'507.72	
3104 Verbrauchsmaterial Unterricht			58'000.00		68'338.34	
3105 Lebensmittel	40'000.00		31'500.00		36'503.32	
3106 Medizinisches Material					12.95	
3110 Anschaffung Büromöbel und -geräte					6'797.80	
3111 Anschaffung Maschinen/Geräte/FZ	11'000.00		11'000.00		5'583.45	
3113 Anschaffung Hardware					2'689.30	
3118 Anschaffung immaterielle Anlagen	1'500.00		1'500.00		2'697.14	
3119 Ansch. übrige nicht aktivierbare Anlagen	24'000.00		24'000.00		14'142.20	
3130 Dienstleistungen Dritter	14'400.00		13'700.00		34'387.08	
3130 Transporte durch Dritte					3'295.62	
3130 Telefongebühren	4'400.00		4'800.00		4'017.90	
3130 Frankaturen / Porto					193.50	
3132 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen	17'000.00		13'500.00			
3151 Unterhalt Maschinen/Geräte	6'000.00		10'800.00		8'841.55	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)					1'000.00	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'800.00		2'000.00		120.00	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00		2'500.00			
3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'000.00		3'000.00		3'982.26	
3170 Reisekosten und Spesen	10'800.00		10'800.00		10'726.80	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	144'000.00		187'000.00		132'995.44	
34 Finanzaufwand					-1.70	
3499 Übriger Finanzaufwand					-1.70	
39 Interne Verrechnungen					565.00	
3900 IV von Material- und Warenbezügen					65.00	
3910 IV von Dienstleistungen					500.00	
42 Entgelte		32'500.00		38'200.00		56'678.00
4231 Kursgelder				6'200.00		5'060.00
4260 RZ und Kostenbeteiligung Dritter		32'500.00		32'000.00		51'618.00
131 SH WE in Verantw. SV Nettoergebnis	3'759'300.00	3'759'300.00	3'348'400.00	3'348'400.00	3'622'403.85	3'622'403.85
30 Personalaufwand	365'400.00		395'400.00		366'907.10	
3010 Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	173'200.00		134'500.00		106'075.75	

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010 Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					2'896.65	
3020 Löhne der Lehrpersonen			141'200.00		159'621.70	
3020 Löhne Vikariate	96'800.00		30'000.00		11'997.50	
3020 Löhne für Zusatz-/Entlastungsstunden	30'000.00		20'000.00		21'117.20	
3042 Verpflegungszulagen	800.00		1'400.00		1'709.15	
3049 Übrige Zulagen	1'400.00		1'300.00			
3050 AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	19'300.00		18'600.00		18'800.70	
3052 AG-Beitr. Pensionskasse	34'800.00		38'000.00		34'676.45	
3053 Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	1'600.00		3'000.00		1'922.90	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00		3'100.00		3'146.80	
3055 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		2'900.00		4'942.30	
3090 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'400.00		1'400.00			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'400.00				36'475.35	
3130 Dienstleistungen Dritter					36'475.35	
3170 Reisekosten und Spesen	3'400.00					
36 Transferaufwand	3'390'500.00		2'953'000.00		3'219'021.40	
3611 Entschädigungen an Kantone und Konkordate					1'948.10	
3611 Gemeindeanteil Grundbesoldung	3'287'500.00		2'847'000.00		2'967'188.95	
3611 Gemeindeanteil Vikariate	100'000.00		100'000.00		233'943.80	
3611 Übrige Entschädigungen an den Kanton	3'000.00		6'000.00		15'940.55	
140 BWS Schulbetrieb	4'879'000.00	4'951'300.00	4'998'900.00	5'078'000.00	4'512'313.75	4'692'644.41
Nettoergebnis	72'300.00		79'100.00		180'330.66	
30 Personalaufwand	3'993'900.00		3'938'000.00		3'702'833.19	
3010 Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	531'200.00		490'500.00		397'528.65	
3010 Auszahlung Arbeitszeit/Ferien					692.60	
3010 Erst. Lohn Verwalt.- und Betr. Personal					-2'843.00	
3020 Löhne der Lehrpersonen	2'644'800.00		2'623'500.00		2'511'803.55	
3020 Löhne Vikariate	30'000.00		30'000.00		149'402.70	
3020 Löhne für Zusatz-/Entlastungsstunden	10'000.00		40'000.00		2'013.40	
3020 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-79'928.20	
3030 Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	2'000.00		2'000.00			
3049 Übrige Zulagen	13'800.00		13'700.00		1'800.00	
3050 AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	208'200.00		205'000.00		193'632.60	
3050 Erst. Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten					-2'289.15	
3052 AG-Beitr. Pensionskasse	418'500.00		385'600.00		370'144.75	
3053 Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	17'000.00		16'400.00		20'792.95	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33'700.00		34'700.00		32'613.65	
3055 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	32'300.00		31'700.00		52'186.40	
3090 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	30'200.00		41'100.00		33'660.69	
3091 Personalwerbung	3'000.00		3'000.00		2'038.35	
3099 Übriger Personalaufwand	19'200.00		20'800.00		19'583.25	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	643'900.00		882'000.00		628'314.36	

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100 Büromaterial	16'000.00		21'500.00		15'705.79	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000.00		14'500.00		19'264.36	
3101 Reinigungsmittel					88.34	
3102 Drucksachen, Publikationen	2'500.00		12'500.00		3'612.22	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'700.00		332.50	
3103 Medien					215.40	
3104 Lehrmittel	52'000.00		17'000.00		4'229.70	
3104 Verbrauchsmaterial Unterricht			36'500.00		52'380.78	
3105 Lebensmittel			25'000.00		17'201.25	
3106 Medizinisches Material	3'000.00		3'000.00		2'657.28	
3110 Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		17'500.00		1'040.00	
3111 Anschaffung Maschinen/Geräte/FZ	23'000.00		14'500.00		18'088.55	
3111 Anschaffung Maschinen und Geräte					245.90	
3113 Anschaffung Hardware	18'000.00		38'000.00		19'155.45	
3118 Anschaffung immaterielle Anlagen	9'000.00		26'000.00		8'989.05	
3119 Ansch. übrige nicht aktivierbare Anlagen	17'500.00		36'500.00		14'727.50	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'000.00		7'000.00		16'098.63	
3120 Wasser Liegenschaften VV	3'000.00		3'000.00		3'469.40	
3120 Stromkosten Liegenschaften VV	30'000.00		30'000.00		47'353.20	
3120 Heizkosten Liegenschaften VV	60'000.00		55'000.00		25'688.85	
3130 Dienstleistungen Dritter	71'300.00		87'000.00		74'102.01	
3130 Telefongebühren	2'000.00		5'000.00		2'327.61	
3130 Frankaturen / Porto	500.00		500.00		348.19	
3132 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen	10'000.00		10'000.00			
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	6'000.00		5'000.00		583.60	
3133 Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend			2'000.00		3'549.95	
3134 Sachversicherungsprämien	5'000.00		7'000.00		2'919.90	
3140 Unterhalt an Grundstücken			3'000.00			
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten			2'000.00			
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'000.00		66'000.00		28'503.85	
3144 Reinigung Gebäude	105'000.00		95'000.00		78'073.90	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00			
3151 Unterhalt Maschinen/Geräte	10'000.00		7'500.00		3'978.63	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500.00		2'500.00		5'145.65	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000.00		4'500.00		4'099.50	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000.00		5'000.00		660.70	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	30'600.00		130'200.00		86'049.10	
3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'000.00		13'000.00		15'415.62	
3170 Reisekosten und Spesen	34'500.00		39'100.00		28'699.90	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'500.00		32'500.00		22'015.25	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste					81.00	
3199 Übriger Betriebsaufwand			2'000.00		1'215.85	
36 Transferaufwand			2'000.00			
3612 Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.			2'000.00			
39 Interne Verrechnungen	241'200.00		176'900.00		181'166.20	

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910 IV von Dienstleistungen	6'900.00		6'900.00		6'950.00	
3920 IV von Pacht/Mieten/Benützungskosten	230'000.00		170'000.00		170'000.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	4'300.00				4'216.20	
42 Entgelte		525'000.00		537'000.00		553'643.10
4230 Schulgelder		430'000.00		440'000.00		444'794.25
4231 Kursgelder		4'000.00		4'000.00		6'000.00
4250 Verkäufe		88'000.00		90'000.00		96'697.55
4260 RZ und Kostenbeteiligung Dritter		3'000.00		3'000.00		3'797.30
4290 Übrige Entgelte						2'354.00
46 Transferertrag		3'830'300.00		3'938'000.00		3'483'232.65
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		2'348'100.00		2'349'400.00		2'085'665.65
4631 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'482'200.00		1'588'600.00		1'397'567.00
49 Interne Verrechnungen		596'000.00		603'000.00		655'768.66
4990 Übrige interne Verrechnungen		596'000.00		603'000.00		655'768.66
141 BWS Mensa	55'800.00	38'100.00	96'400.00	23'500.00	89'773.00	23'243.50
Nettoergebnis		17'700.00		72'900.00		66'529.50
30 Personalaufwand	1'100.00		63'900.00		57'106.55	
3010 Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal			53'500.00		44'667.15	
3010 Auszahlung Arbeitszeit/Ferien					2'003.85	
3049 Übrige Zulagen			300.00			
3050 AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten			3'500.00		3'112.50	
3052 AG-Beitr. Pensionskasse			4'000.00		5'597.45	
3053 Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.			300.00		342.00	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			600.00		523.65	
3055 Beitr. Krankentaggeldversicherungen			600.00		859.95	
3090 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	700.00		700.00			
3099 Übriger Personalaufwand	400.00		400.00			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	54'700.00		32'500.00		32'666.45	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'000.00		190.40	
3104 Verbrauchsmaterial Unterricht			1'000.00		1'069.80	
3105 Lebensmittel	54'700.00		19'000.00		27'416.55	
3111 Anschaffung Maschinen/Geräte/FZ			5'000.00		149.00	
3119 Ansch. übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000.00			
3130 Dienstleistungen Dritter			1'000.00		177.55	
3130 Bank- und Postcheckgebühren					297.19	
3132 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					0.15	
3151 Unterhalt Maschinen/Geräte			2'500.00		3'365.81	
42 Entgelte		37'100.00		22'500.00		23'243.50

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250 Verkäufe		37'100.00		22'500.00		23'243.50
49 Interne Verrechnungen		1'000.00		1'000.00		
4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
150 KuSs	1'552'200.00	1'563'700.00	1'543'700.00	1'543'800.00	1'488'837.10	1'532'293.17
Nettoergebnis	11'500.00		100.00		43'456.07	
30 Personalaufwand	74'300.00		71'300.00		67'179.05	
3000 Vergütungen Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00		3'700.00	
3010 Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	30'000.00		18'000.00		18'670.65	
3020 Löhne Vikariate	3'000.00		3'000.00		4'264.15	
3020 Löhne für Zusatz-/Entlastungsstunden	17'800.00		21'000.00		20'351.55	
3020 Entschädigungen für Leiter Schullager					4'665.00	
3030 Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	3'000.00		3'000.00		609.40	
3042 Verpflegungszulagen	200.00		200.00		244.00	
3049 Übrige Zulagen	300.00		200.00			
3050 AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	3'800.00		3'200.00		3'137.45	
3052 AG-Beitr. Pensionskasse			1'300.00		169.35	
3053 Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	300.00		300.00		105.95	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		1'000.00		527.45	
3055 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	700.00		500.00		695.90	
3090 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000.00		11'800.00		8'053.40	
3099 Übriger Personalaufwand	3'500.00		2'800.00		1'984.80	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	562'200.00		592'400.00		549'138.20	
3100 Büromaterial	2'400.00		3'900.00		1'818.77	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'059.55	
3102 Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		7'836.35	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	2'300.00		2'300.00		696.98	
3104 Lehrmittel	33'700.00		33'700.00		18'646.83	
3104 Verbrauchsmaterial Unterricht					9'287.86	
3105 Lebensmittel					3'863.10	
3106 Medizinisches Material					264.85	
3110 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		3'000.00		2'692.00	
3111 Anschaffung Maschinen/Geräte/FZ	10'000.00		10'000.00		72.03	
3113 Anschaffung Hardware	10'000.00		10'000.00		29'051.50	
3118 Anschaffung immaterielle Anlagen	12'000.00		12'000.00		7'551.38	
3119 Ansch. übrige nicht aktivierbare Anlagen	12'000.00		12'000.00		5'958.10	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'500.00		21'500.00		19'414.05	
3120 Stromkosten Liegenschaften VV	4'000.00		4'000.00		6'190.00	
3130 Dienstleistungen Dritter	17'700.00		26'700.00		17'162.75	
3130 Telefongebühren	1'100.00		2'000.00		1'035.40	
3130 Frankaturen / Porto	1'500.00		1'000.00		1'444.05	
3130 Schülerverpflegung	130'000.00		130'000.00		129'476.25	
3132 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			1'000.00			

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	7'000.00		13'000.00		7'051.84	
3133 Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	500.00		500.00		138.95	
3134 Sachversicherungsprämien			900.00			
3137 Steuern und Abgaben	800.00		2'900.00			
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'200.00		2'200.00		9'022.35	
3144 Reinigung Gebäude	25'800.00		35'800.00		27'226.80	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		2'500.00		523.45	
3151 Unterhalt Maschinen/Geräte	3'500.00		3'500.00		4'867.99	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00		2'307.10	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	4'300.00		4'300.00		5'879.81	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00		2'000.00		95.55	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	193'500.00		193'500.00		190'323.75	
3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'700.00		3'700.00		5'847.91	
3170 Reisekosten und Spesen	2'600.00		900.00		76.00	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	42'600.00		42'600.00		30'550.65	
3199 Übriger Betriebsaufwand					704.25	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'400.00		33'100.00		29'473.80	
3300 Planmässige Abschr. Hochbauten VV	5'400.00		11'100.00		7'469.04	
3301 Planmässige Abschr. Mobilien VV	22'000.00		22'000.00		22'004.76	
36 Transferaufwand	879'400.00		839'000.00		835'243.85	
3611 Entschädigungen an Kantone und Konkordate					-1'118.50	
3611 Gemeindeanteil Grundbesoldung	871'400.00		831'000.00		828'597.35	
3611 Gemeindeanteil Vikariate	5'000.00		5'000.00		5'282.45	
3611 Übrige Entschädigungen an den Kanton	3'000.00		3'000.00		2'482.55	
39 Interne Verrechnungen	8'900.00		7'900.00		7'802.20	
3910 IV von Dienstleistungen	6'900.00		6'900.00		6'900.00	
3920 IV von Pacht/Mieten/Benützungskosten	1'000.00		1'000.00			
3990 Übrige interne Verrechnungen	1'000.00				902.20	
42 Entgelte		130'900.00		130'900.00		130'326.50
4220 Taxen und Kostgelder		115'000.00		115'000.00		115'961.20
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00		4'000.00		4'021.60
4260 RZ und Kostenbeteiligung Dritter		11'900.00		11'900.00		10'024.70
4290 Übrige Entgelte						319.00
46 Transferertrag		1'213'900.00		1'253'700.00		1'230'050.00
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		1'213'900.00		1'253'700.00		1'230'050.00
49 Interne Verrechnungen		218'900.00		159'200.00		171'916.67
4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen						550.00
4990 Übrige interne Verrechnungen		218'900.00		159'200.00		171'366.67

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
160 SoPä Schülerbezogene Kosten Nettoergebnis	2'793'400.00	53'300.00 2'740'100.00	2'926'200.00	72'500.00 2'853'700.00	2'824'890.65	48'699.00 2'776'191.65
30 Personalaufwand					4'199.90	
3030 Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte					3'900.00	
3050 AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten					250.40	
3053 Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.					7.30	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					42.20	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'064'000.00		835'900.00		786'434.04	
3104 Lehrmittel					5'375.79	
3130 Dienstleistungen Dritter	945'200.00		713'200.00		683'122.50	
3130 Transporte durch Dritte	118'800.00		122'700.00		97'935.75	
36 Transferaufwand	1'549'400.00		1'861'700.00		1'779'427.60	
3612 Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.					50'401.60	
3631 Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	1'482'000.00		1'792'000.00		1'685'413.00	
3631 Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	57'400.00		56'400.00			
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					43'613.00	
3635 Beiträge an private Unternehmungen	10'000.00		13'300.00			
39 Interne Verrechnungen	180'000.00		228'600.00		254'829.11	
3910 IV von Dienstleistungen			9'000.00		4'395.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	180'000.00		219'600.00		250'434.11	
42 Entgelte		53'300.00		52'500.00		48'699.00
4220 Taxen und Kostgelder		53'300.00		52'000.00		25'820.00
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1'130.00
4260 RZ und Kostenbeteiligung Dritter				500.00		21'749.00
46 Transferertrag				20'000.00		
4631 Beiträge von Kantonen und Konkordaten				20'000.00		
161 Sopä Organisationskosten Nettoergebnis	808'700.00	808'700.00	732'300.00	732'300.00	679'842.60	30.00 679'812.60
30 Personalaufwand	525'600.00		461'800.00		426'170.50	
3010 Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	426'300.00		373'500.00		366'285.45	
3010 Auszahlung Arbeitszeit/Ferien					1'517.90	
3010 Erst. Lohn Verwalt.- und Betr. Personal					-28'778.30	
3042 Verpflegungszulagen					170.00	
3049 Übrige Zulagen	1'600.00		1'400.00			

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050 AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	27'300.00		24'000.00		21'844.75	
3052 AG-Beitr. Pensionskasse	53'200.00		48'000.00		50'956.35	
3053 Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	2'200.00		2'000.00		2'372.85	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		4'000.00		3'674.15	
3055 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	4'300.00		3'500.00		6'035.35	
3090 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'500.00		3'800.00		1'740.00	
3099 Übriger Personalaufwand	1'800.00		1'600.00		352.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'100.00		15'000.00		8'282.10	
3100 Büromaterial	200.00		200.00			
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3102 Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'300.00			
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3130 Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		5'739.65	
3130 Telefongebühren			900.00		819.00	
3132 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			5'000.00			
3133 Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	1'700.00		1'700.00		1'615.50	
3170 Reisekosten und Spesen	5'400.00		1'400.00		107.95	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00			
3199 Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
36 Transferaufwand	270'000.00		255'500.00		236'490.00	
3612 Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.	270'000.00		255'500.00		236'490.00	
39 Interne Verrechnungen					8'900.00	
3910 IV von Dienstleistungen					8'900.00	
42 Entgelte						30.00
4260 RZ und Kostenbeteiligung Dritter						30.00
170 spur+ Nettoergebnis	432'600.00	434'200.00	435'200.00	433'400.00	428'420.05	411'127.35
	1'600.00			1'800.00		17'292.70
30 Personalaufwand	359'600.00		355'900.00		373'999.45	
3010 Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	100'000.00		81'000.00		95'598.30	
3010 Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					822.50	
3020 Löhne der Lehrpersonen	188'800.00		205'000.00		202'407.25	
3030 Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte					200.00	
3042 Verpflegungszulagen	1'600.00		1'700.00		1'704.00	
3049 Übrige Zulagen	900.00		1'100.00		800.00	
3050 AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	19'800.00		18'400.00		19'227.30	
3052 AG-Beitr. Pensionskasse	37'000.00		37'500.00		37'621.55	
3053 Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	1'600.00		1'500.00		2'113.85	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00		3'200.00		3'234.15	
3055 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	3'100.00		2'900.00		5'276.20	

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'400.00		2'400.00		2'833.20	
3091 Personalwerbung					344.65	
3099 Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'200.00		1'816.50	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	33'800.00		40'400.00		15'620.60	
3100 Büromaterial	1'000.00		1'000.00		555.05	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		250.50	
3102 Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		1'068.40	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		58.00	
3103 Medien					50.40	
3104 Lehrmittel	1'000.00		1'000.00		124.25	
3104 Verbrauchsmaterial Unterricht	300.00		300.00		234.50	
3106 Medizinisches Material					14.50	
3111 Anschaffung Maschinen/Geräte/FZ					208.55	
3113 Anschaffung Hardware					34.80	
3118 Anschaffung immaterielle Anlagen					407.20	
3119 Ansch. übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		500.00			
3130 Dienstleistungen Dritter	8'400.00		16'900.00		3'226.45	
3130 Transporte durch Dritte					5.40	
3130 Frankaturen / Porto	100.00		100.00			
3130 Schülerverpflegung	6'500.00		6'500.00		6'097.95	
3134 Sachversicherungsprämien			200.00			
3151 Unterhalt Maschinen/Geräte					31.90	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen					224.85	
3170 Reisekosten und Spesen	14'200.00		12'100.00		2'596.45	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.00		500.00		431.45	
39 Interne Verrechnungen	39'200.00		38'900.00		38'800.00	
3900 IV von Material- und Warenbezügen	500.00		500.00		110.00	
3910 IV von Dienstleistungen	4'100.00		4'100.00		4'100.00	
3920 IV von Pacht/Mieten/Benützungskosten	34'300.00		34'300.00		34'300.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	300.00				290.00	
46 Transferertrag		345'700.00		330'800.00		385'132.35
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		345'700.00		330'800.00		385'132.35
49 Interne Verrechnungen		88'500.00		102'600.00		25'995.00
4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		4'500.00		9'000.00		4'395.00
4990 Übrige interne Verrechnungen		84'000.00		93'600.00		21'600.00
185 LS Organisationskosten	3'040'300.00	580'900.00	2'904'200.00	532'100.00	2'749'667.12	582'233.45
Nettoergebnis		2'459'400.00		2'372'100.00		2'167'433.67
30 Personalaufwand	736'500.00		740'200.00		624'093.54	
3010 Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	609'200.00		608'000.00		517'311.25	

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010 Auszahlung Arbeitszeit/Ferien					947.15	
3010 Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'100.00					
3010 Erst. Lohn Verwalt.- und Betr. Personal					-16'094.00	
3049 Übrige Zulagen	2'700.00		3'100.00		-564.56	
3050 AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	39'200.00		39'000.00		30'807.40	
3052 AG-Beitr. Pensionskasse	67'400.00		74'100.00		62'728.50	
3053 Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	3'300.00		3'000.00		3'458.40	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'400.00		6'500.00		5'181.00	
3055 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	6'200.00		6'500.00		8'575.35	
3090 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					11'193.65	
3099 Übriger Personalaufwand					549.40	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	123'800.00		119'200.00		142'009.50	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial					121.20	
3120 Stromkosten Liegenschaften VV					147.00	
3130 Dienstleistungen Dritter					78.60	
3134 Sachversicherungsprämien					18'972.85	
3137 Steuern und Abgaben					15.00	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude					581.45	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	119'200.00		119'200.00		121'230.00	
3170 Reisekosten und Spesen	4'600.00				863.40	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'180'000.00		2'044'800.00		1'981'564.08	
3300 Planmässige Abschr. Übr. Tiefbau VV					26'123.76	
3300 Planmässige Abschr. Hochbauten VV	2'180'000.00		2'044'800.00		1'945'327.94	
3301 Planmässige Abschr. Mobilien VV					10'112.38	
36 Transferaufwand					2'000.00	
3612 Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.					2'000.00	
42 Entgelte						2'498.95
4260 RZ und Kostenbeteiligung Dritter						2'498.95
44 Finanzertrag		315'600.00		326'800.00		375'434.50
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		298'800.00		310'000.00		310'013.00
4472 Verg. für Benützungen Liegenschaften VV		16'800.00		16'800.00		65'421.50
49 Interne Verrechnungen		265'300.00		205'300.00		204'300.00
4920 IV von Pacht/Mieten/Benützungskosten		265'300.00		205'300.00		204'300.00
186 LS Unterhalt	1'484'700.00	15'000.00	1'456'700.00	15'000.00	1'217'302.24	70.50
Nettoergebnis		1'469'700.00		1'441'700.00		1'217'231.74
30 Personalaufwand	550'200.00		469'400.00		445'614.45	

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010 Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal					66'849.90	
3010 Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	443'400.00		377'000.00		334'768.50	
3010 Erst. Lohn Verwalt.- und Betr. Personal					-26'057.45	
3030 Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte			9'000.00			
3049 Übrige Zulagen	3'100.00		1'800.00			
3050 AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	28'400.00		24'500.00		21'201.15	
3052 AG-Beitr. Pensionskasse	45'700.00		30'500.00		26'318.75	
3053 Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	2'400.00		1'900.00		2'203.75	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.00		4'000.00		3'618.85	
3055 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	4'600.00		3'500.00		6'295.35	
3090 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'600.00		12'700.00		7'832.75	
3091 Personalwerbung					150.80	
3099 Übriger Personalaufwand	3'400.00		4'500.00		2'432.10	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	929'500.00		985'300.00		771'687.79	
3100 Büromaterial					226.00	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61'000.00		61'000.00		64'231.42	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		47.70	
3110 Anschaffung Büromöbel und -geräte					839.00	
3111 Anschaffung Maschinen/Geräte/FZ	34'000.00		44'000.00		20'506.13	
3113 Anschaffung Hardware					3'700.50	
3118 Anschaffung immaterielle Anlagen					309.64	
3119 Ansch. übrige nicht aktivierbare Anlagen	56'000.00		6'000.00		116.55	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27'000.00		27'000.00		5'010.24	
3120 Wasser Liegenschaften VV	12'000.00		12'000.00		5'069.55	
3120 Stromkosten Liegenschaften VV	86'000.00		101'000.00		127'659.15	
3120 Heizkosten Liegenschaften VV	190'000.00		228'000.00		178'027.90	
3130 Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		696.32	
3130 Telefongebühren	2'400.00		2'400.00		741.45	
3132 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen	500.00		500.00		10'543.60	
3134 Sachversicherungsprämien	28'700.00		29'100.00		1'068.50	
3137 Steuern und Abgaben	400.00		400.00		622.90	
3140 Unterhalt an Grundstücken	60'000.00		90'000.00		19'281.45	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	297'000.00		307'000.00		285'288.98	
3144 Reinigung Gebäude	43'000.00		43'000.00		36'881.19	
3151 Unterhalt Maschinen/Geräte	15'000.00		15'000.00		6'479.25	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'000.00		6'000.00			
3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien					4'320.77	
3170 Reisekosten und Spesen			2'400.00		19.60	
36 Transferaufwand	5'000.00		2'000.00			
3612 Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.	5'000.00		2'000.00			
42 Entgelte						70.50
4260 RZ und Kostenbeteiligung Dritter						70.50

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44 Finanzertrag		15'000.00		15'000.00		
4472 Verg. für Benützungen Liegenschaften VV		15'000.00		15'000.00		
190 IT SH FR Nettoergebnis			700.00	700.00	14'631.50	14'631.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			700.00		14'631.50	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial					390.00	
3113 Anschaffung Hardware					10'671.25	
3118 Anschaffung immaterielle Anlagen					309.00	
3130 Telefongebühren			700.00		727.20	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand					1'017.00	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)					1'517.05	
191 IT SH KR Nettoergebnis					27'618.35	27'618.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand					27'618.35	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial					503.00	
3113 Anschaffung Hardware					20'342.45	
3118 Anschaffung immaterielle Anlagen					4'384.75	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand					1'017.00	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)					1'371.15	
192 IT SH WE Nettoergebnis					4'600.10	4'600.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand					4'600.10	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial					341.00	
3113 Anschaffung Hardware					1'426.90	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand					1'017.00	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)					1'815.20	
193 IT Allgemein Nettoergebnis	680'800.00	680'800.00	283'800.00	283'800.00	273'171.24	273'171.24
30 Personalaufwand	261'300.00					
3010 Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	207'900.00					
3042 Verpflegungszulagen	900.00					
3049 Übrige Zulagen	1'000.00					
3050 AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	13'400.00					
3052 AG-Beitr. Pensionskasse	26'400.00					
3053 Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	1'100.00					
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00					
3055 Beitr. Krankentaggeldversicherungen	2'100.00					

## Erfolgsrechnung Sekundarstufe Uster

Einzelkonten institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'700.00					
3099 Übriger Personalaufwand	600.00					
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	266'500.00		206'600.00		167'095.65	
3100 Büromaterial	300.00		100.00		249.15	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial					169.40	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00			
3113 Anschaffung Hardware	95'000.00		45'800.00		73'010.15	
3118 Anschaffung immaterielle Anlagen	98'500.00		90'400.00		73'920.65	
3130 Dienstleistungen Dritter	55'000.00		55'000.00		18'589.00	
3130 Telefongebühren					140.30	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand					1'017.00	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	17'000.00		15'000.00			
3170 Reisekosten und Spesen	400.00					
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	153'000.00		77'200.00		106'075.59	
3301 Planmässige Abschr. Mobilien VV	153'000.00		77'200.00		106'075.59	
200 Regelunterricht	248'500.00	20'000.00				
Nettoergebnis		228'500.00				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	160'000.00					
3130 Dienstleistungen Dritter	155'000.00					
3130 Transporte durch Dritte	5'000.00					
39 Interne Verrechnungen	88'500.00					
3910 IV von Dienstleistungen	4'500.00					
3990 Übrige interne Verrechnungen	84'000.00					
46 Transferertrag		20'000.00				
4631 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000.00				
<b>ABSCHLUSS</b>						
<b>10 Verwaltung</b>						
<b>9000 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung</b>						
<b>9001 Aufwandsüberschuss Erfolgsrechnung</b>						
		<b>2'008'800.00</b>		<b>1'481'000.00</b>	<b>115'032.77</b>	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Sekundarstufe Uster

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	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	1'230'000.00	0.00	7'011'000.00	0.00	2'456'134.91	123'002.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>1'230'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'011'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'456'134.91</b>	<b>123'002.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>-1'230'000.00</b>		<b>-7'011'000.00</b>		<b>-2'333'132.91</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Sekundarstufe Uster

nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>IR Total Einnahmen / Ausgaben</b>	<b>1'230'000.00</b>		<b>7'011'000.00</b>		<b>2'456'134.91</b>	<b>123'002.00</b>
	<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>		<b>1'230'000.00</b>		<b>7'011'000.00</b>		<b>2'333'132.91</b>
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'230'000.00</b>		<b>7'011'000.00</b>		<b>2'456'134.91</b>	<b>123'002.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'230'000.00</b>		<b>7'011'000.00</b>		<b>2'333'132.91</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'230'000.00</b>		<b>7'011'000.00</b>		<b>2'456'134.91</b>	<b>123'002.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'230'000.00</b>		<b>7'011'000.00</b>		<b>2'333'132.91</b>
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'230'000.00</b>		<b>7'011'000.00</b>		<b>2'456'134.91</b>	<b>123'002.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'230'000.00</b>		<b>7'011'000.00</b>		<b>2'333'132.91</b>
2170	Schulliegenschaften	1'230'000.00		7'011'000.00		2'456'134.91	123'002.00
5040.50	Hochbauten (ab GB 100)	850'000.00		6'958'000.00		2'366'574.06	
5060.50	Mobilien, IT, Geräte (ab GB 100)	380'000.00		53'000.00		89'560.85	
6340.50	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen (ab GB 100)						60'256.00
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen						62'746.00
<b>ABSCHLUSS</b>							
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>						
<b>5900.00</b>	<b>Passivierte Einnahmen</b>					<b>123'002.00</b>	
<b>6900.00</b>	<b>Aktivierete Ausgaben</b>		<b>1'230'000.00</b>	<b>7'011'000.00</b>			<b>2'456'134.91</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Sekundarstufe Uster

Kostenträger	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>IR Total Einnahmen / Ausgaben</b>	<b>1'230'000.00</b>		<b>7'011'000</b>		<b>2'456'134.91</b>	<b>60'256.00</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>		<b>1'230'000.00</b>		<b>7'011'000</b>		<b>2'395'878.91</b>
<b>2 BILDUNG</b>	<b>1'230'000.00</b>		<b>7'011'000</b>		<b>2'456'134.91</b>	<b>60'256.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'230'000.00</b>		<b>7'011'000</b>		<b>2'333'132.91</b>
<b>21 Obligatorische Schule</b>	<b>1'230'000.00</b>		<b>7'011'000</b>		<b>2'456'134.91</b>	<b>123'002.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'230'000.00</b>		<b>7'011'000</b>		<b>2'333'132.91</b>
<b>217 Schulliegenschaften</b>	<b>1'230'000.00</b>		<b>7'011'000</b>		<b>2'456'134.91</b>	<b>123'002.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'230'000.00</b>		<b>7'011'000</b>		<b>2'333'132.91</b>
<b>2170 Schulliegenschaften</b>	<b>1'230'000.00</b>		<b>7'011'000</b>		<b>2'456'134.91</b>	<b>123'002.00</b>
2170.5040.000 SH FR; Fassade/Fenster					78'952.36	
2170.5040.000 SH FR; Projekt Netto Null_LED					6'683.85	
2170.5040.000 SH FR; Schliesssystem			125'000			
2170.5290.000 SH FR; Projekt Netto Null	<b>250'000.00</b>		200'000			
2170.6340.000 SH FR; Heizung Ersatz; Förderbeiträge						60'256.00
2170.5040.000 SH WE, Singsaal	<b>200'000.00</b>		400'000			
2170.5040.000 SH WE; Sanierung Flachdach			230'000			
2170.5040.000 SH WE; Sanierung Lift					42'839.70	
2170.5040.000 SH WE; Schliesssystem			175'000			
2170.5040.000 SH WE; Projekt Netto Null; Umrüstung zu LED			100'000			
2170.5040.000 SH WE; Projekt Netto Null; PV-Anlage			620'000			
2170.5290.000 SH WE; Projekt Netto Null	<b>150'000.00</b>					
2170.5040.000 BWS; Ersatz Pavillon, Heizungsanlage; Ausführungskredit			4'998'000		2'238'098.15	
2170.5040.000 BWS; Erneuerung Schliesssysteme			60'000			
2170.5290.000 BWS; Projekt Netto Null			50'000			
2170.5060.000 IT; Neuanschaffung Hardware Schuleinheiten	<b>380'000.00</b>		53'000		89'560.85	
2170.5040.000 KuSs ZO; Wangen-Dürrbavh	<b>250'000.00</b>					
2170.6620.000 Rückzahlung Investitionsbeiträge						62'746.00
<b>ABSCHLUSS</b>						
<b>9999 Abschluss</b>						
9999.5900.000 <b>Passivierte Einnahmen</b>					<b>60'256.00</b>	
9999.6900.000 <b>Aktivierete Ausgaben</b>		<b>1'230'000.00</b>		<b>7'011'000.00</b>		<b>2'456'134.91</b>

# **Anhang zum Budget**



## Anhang Sekundarstufe Uster

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
2130	Sekundarstufe	3300.40	5'400.00	11'100.00	7'469.04
2130	Sekundarstufe	3300.60	175'000.00	99'200.00	128'080.35
2130	Sekundarstufe	3320.00	0.00	0.00	0.00
2170	Schulliegenschaften	3300.30	0.00	0.00	26'123.76
2170	Schulliegenschaften	3300.40	2'180'000.00	2'044'800.00	1'945'327.94
2170	Schulliegenschaften	3300.60	0.00	0.00	10'112.38
2191	Schulverwaltung	3300.40	9'500.00	9'500.00	9'497.14
2191	Schulverwaltung	3300.60	5'900.00	5'900.00	5'865.40
4330	Schulgesundheitsdienst	3660.20	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>			<b>2'375'800.00</b>	<b>2'170'500.00</b>	<b>2'132'476.01</b>
s.o.	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'375'800.00	2'170'500.00	2'132'476.01
	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	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>2'375'800.00</b>	<b>2'170'500.00</b>	<b>2'132'476.01</b>
Kommentar					

## Anhang Sekundarstufe Uster

### Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Anzahl Einwohner	33'620	33'134	33'120	
Steuerfuss	18%	18%	18%	
Steuerkraft pro Einwohner <sup>4</sup>	2'749	2'458	3'298	
Kantonales Mittel <sup>3</sup>	4'230	4'100	4'098	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>30%</b>	<b>12%</b>	<b>101%</b>	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.3%</b>	<b>0.1%</b>	<b>n/a</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient<sup>2</sup></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>n/a</b>	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner<sup>2</sup></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-331</b>	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

## Anhang Sekundarstufe Uster

### Finanzkennzahlen

	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
Anzahl Schüler <sup>1</sup>	1'128	1'041	n/a
Nettokosten Schule in Franken	25'679'500	24'676'900	22'963'512
<b>Nettokosten Schule pro Schüler</b>	<b>22'766</b>	<b>23'705</b>	<b>n/a</b>
Kosten pro Schüler für die Nettokosten ohne Steuern und Abschreibungen in Franken.			
<b>Nettokosten Schule pro Einwohner</b>	<b>764</b>	<b>745</b>	<b>693</b>
Kosten pro Einwohner für die Nettokosten ohne Steuern und Abschreibungen in Franken.			

Kommentar

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

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

<sup>3</sup> Kantonales Mittel gemäss Orientierungsschreiben des Gemeindeamts

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



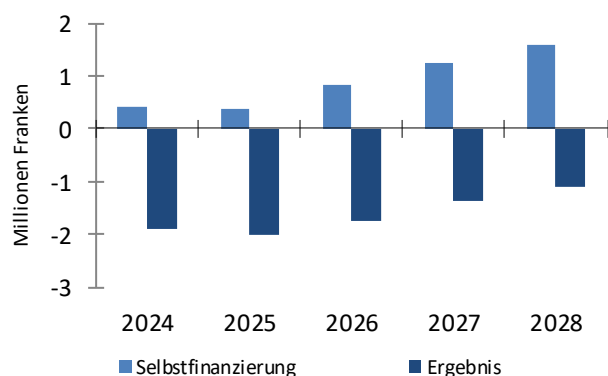
Finanz- und Aufgabenplan 2024 - 2028

Zusammenfassung

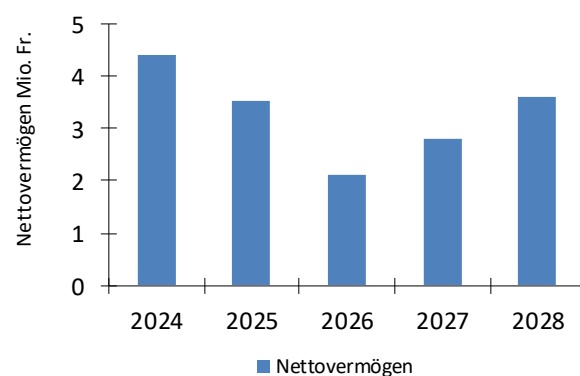
Die Schweizer Wirtschaft spürt derzeit die globale Konjunkturschwäche, was zu einem geringeren Wirtschaftswachstum führt. Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten dementsprechend etwas abgeschwächt. Dennoch kann von einem weiteren Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Die Zunahmen auf der Aufwandseite im Budget 2025 (Schulbetrieb, Informatik, Liegenschaften) belasten demgegenüber den Haushalt. Mit total 11,8 Mio. Franken ist zudem ein leicht höheres Investitionsvolumen vorgesehen als im Vorjahresplan (v.a. Ersatz BWS Pavillon; IT, Sanierungen Schulhäuser). In der Erfolgsrechnung werden so mittelfristig jährliche Defizite von durchschnittlich ca. 1,6 Mio. Franken erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von insgesamt 4,5 Mio. Franken resultiert ein Haushaltsdefizit von 7,4 Mio. Franken. Das Nettovermögen wird um diesen Betrag reduziert. Am Ende der Planung wird ein Nettovermögen von 3,6 Mio. Franken ausgewiesen, was einer unterdurchschnittlichen Substanz entspricht. Die Kontokorrentschuld gegenüber der Stadt dürfte auf 4,5 Mio. Franken ansteigen. Geplant wird mit einem stabilen Steuerfuss von 18 %.

Die grössten Haushalttrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (v.a. Steuern und Finanzausgleich), noch stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen. Umgekehrt könnte sich die Ausführung der geplanten Investitionen zeitlich verzögern.

Selbstfinanzierung und Rechnungsausgleich



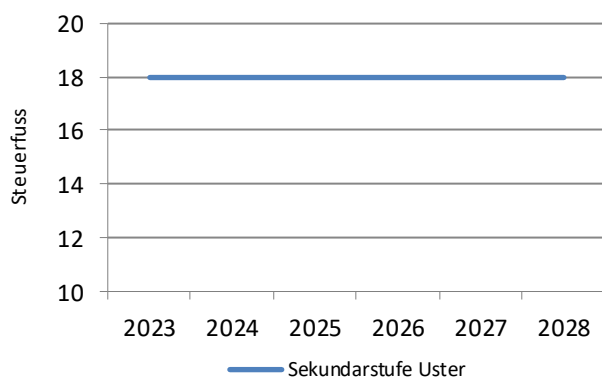
Nettovermögen



Der Ausgleich der Erfolgsrechnung wird in der gesamten Planperiode verfehlt. 2025 wird ein Minus von 2,0 Mio. Franken erwartet. Gegen Ende der Planperiode dürften die Defizite auf 1,1 Mio. Franken zurückgehen.

Das Nettovermögen wird bis 2026 deutlich abgebaut. Am Ende der Planperiode dürfte ein Nettovermögen von 3,6 Mio. Franken resultieren.

Steuerfuss



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

## Massnahmen

Im aktuellen Plan haben sich die Aussichten gegenüber dem Vorjahr etwas abgeschwächt. Grund dafür ist in erster Linie die Zunahme der Aufwendungen bei - konjunkturell bedingt - gedämpfter Ertragsentwicklung. Gegenüber dem ersten Budgetentwurf konnten jedoch deutliche Verbesserungen erzielt werden. Trotzdem soll auf verschiedene Punkte geachtet werden:

In den 2030er-Jahren dürfte ein hohes Investitionsvolumen im Bereich der Schulliegenschaften (Neubau/Sanierung) anstehen. Um dieses «stemmen» zu können, ist der Haushalt auf eine solide Selbstfinanzierung aus der Erfolgsrechnung angewiesen. So resultierte im Abschluss 2023 beispielsweise ein guter Wert von 2,4 Mio. Franken. Mit dem Budget 2025 liegt die Selbstfinanzierung 2,0 Mio. Franken tiefer. Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung fehlen jährlich rund 1,6 Mio. Franken. In erster Linie sollten mittels straffem Haushaltvollzug und weiteren Massnahmen (Sparmassnahmen, restriktive Budgetierung, evtl. Leistungsüberprüfung und -verzicht) Verbesserungen auf der Aufwandseite erzielt werden. Auf der Ertragsseite sind mögliche Verbesserungen umzusetzen, z.B. Entschädigungen von anderen Schulen für erbrachte Leistungen. Gelingt so keine Entlastung des Haushaltes, müsste der Steuerfuss für den Rechnungsausgleich um einen bis zwei Prozentpunkte höher angesetzt werden.

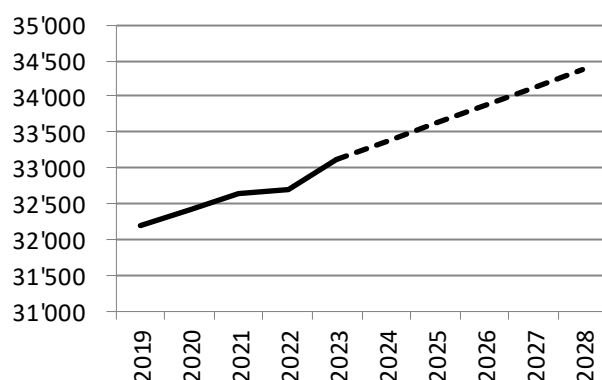
Um den Substanzverzehr zu bremsen, ist eine weiterhin konsequente Priorisierung der Investitionsplanung notwendig. Die Projekte sind kritisch auf deren Notwendigkeit, Höhe und Zeitpunkt zu hinterfragen. Bei den derzeitigen Aussichten kann ein allfälliger Schulhausneubau nicht mit stabilem Steuerfuss finanziert werden.

Falls sich die Konjunkturaussichten weiter abkühlen würden, sind zusätzliche Massnahmen vorzusehen.

## Planungsgrundlagen

Die Schweizer Wirtschaft dürfte in der ersten Hälfte dieses Jahres aufgrund der schwachen Weltkonjunktur und der höheren Preise weiterhin unter Potenzial wachsen. Eine konjunkturelle Belebung wird erst in der zweiten Jahreshälfte erwartet, getragen von einem Anziehen der internationalen Nachfrage und einer dynamischeren Entwicklung in der Industrie. Die Entwicklung in den Dienstleistungssektoren bleibt aber robust. Trotz des schwachen BIP-Wachstums wird mit einem soliden Beschäftigungswachstum und einer weiterhin tiefen Arbeitslosenquote gerechnet. Für die Folgejahre sind die Aussichten positiver und das Wirtschaftswachstum sollte wieder anziehen. Sowohl die Inflationsrate als auch die Zinsen dürften leicht zurückgehen. Die Prognoserisiken sind vorwiegend negativ: Unvorhergesehene Zweitrundeneffekte könnten ein Sinken der Kerninflationsrate verhindern. Darüber hinaus drohen sich verschärfende geopolitische Konflikte, wie der anhaltende Krieg in der Ukraine und im Nahen Osten, die Energiepreise in die Höhe zu treiben. Zusätzlich stellt der Ausgang der Wahlen in den USA eine weitere Unsicherheit dar, die Einfluss auf die Weltwirtschaft haben könnte. Ein Lichtblick bleibt die Aussicht auf einen Kaufkraftschub, ausgelöst durch die tiefere Inflation, der den privaten Konsum und damit die Wirtschaft ankurbeln könnte.

### Einwohnerprognose



Aufgrund der Einwohnerprognose und der Analyse der Altersstruktur wird im Plan von einem leichten Rückgang der Schülerzahl 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 (2024 - 2028)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	4'454
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-11'824
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-7'370
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-7'370

### Grosse Investitionsvorhaben

#### Verwaltungsvermögen

- BWS Ersatz Pavillon und Heizung
- SH Weidli Fenster- und Fassadensanierung
- SH Weidli Singsaal
- IT Neuanschaffungen

### Kennzahlen

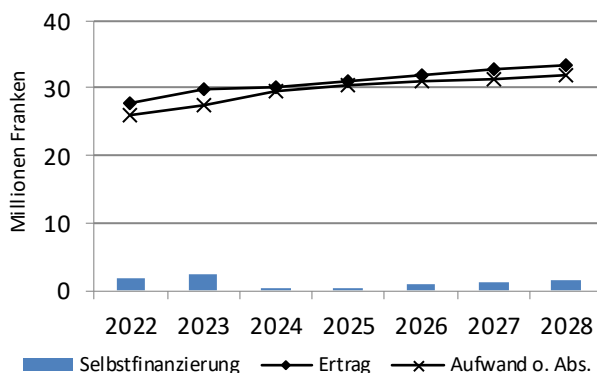
Nettovermögen (31.12.2028)	Fr./Einw.	104
Eigenkapital (31.12.2028)	Fr./Einw.	1'096
Selbstfinanzierungsgrad (2024 - 2028)		38%

#### Finanzvermögen

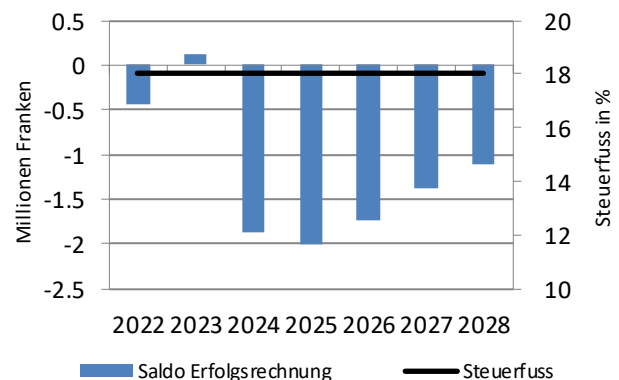
keine

Mit **steigender Einwohnerzahl** wird in der Planungsperiode von einer weiteren **Zunahme der Erträge** ausgegangen (Steuern und Ressourcenausgleich). Gegenüber dem Vorjahresplan hat sich das Wachstum aber verlangsamt. Der Haushalt wird wegen **steigender Kosten**, insbesondere im Schulbetrieb, Informatik sowie Liegenschaften, belastet. Die **Kapitalfolgekosten** der geplanten Investitionen sowie das höhere **Zinsniveau** wirken sich ebenfalls ungünstig auf den Haushalt aus. Diverse **Anpassungen der Steuergesetzgebung** führen insgesamt zu moderaten Veränderungen im Steuerertrag (zweite Phase Unternehmenssteuerreform, Ausgleich kalte Progression, Neubewertung Liegenschaftenssteuerwerte). Im Durchschnitt zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein jährlicher Aufwandüberschuss von ca. 1,6 Mio. Franken und das Eigenkapital reduziert sich auf 37,7 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 4,5 Mio. Franken, womit die Investitionen von 11,8 Mio. Franken zu 38 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen reduziert. Es beträgt am Ende der Planung 3,6 Mio. Franken, was einer unterdurchschnittlichen Substanz entspricht.

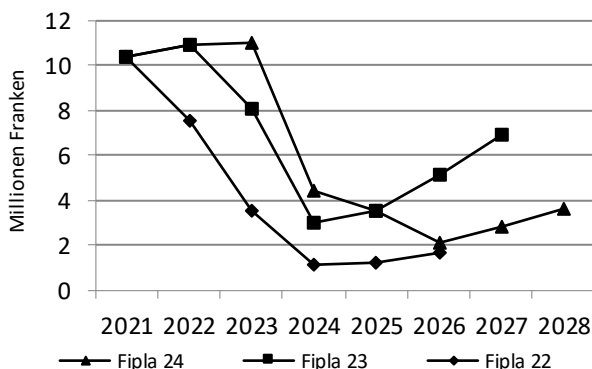
### Erfolgsrechnung



### Ergebnis + Steuerfuss



### Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein geringeres Nettovermögen.

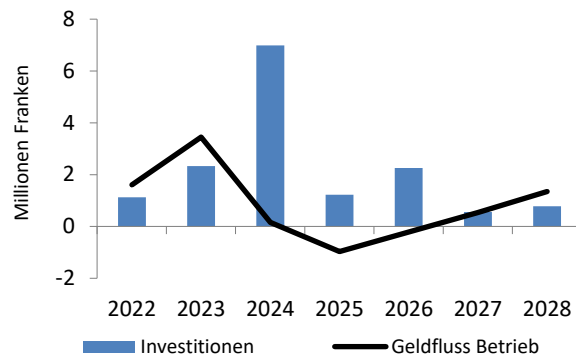
Vor allem in den Jahren 2024 und 2026 sind höhere Investitionen vorgesehen als vor Jahresfrist, ausserdem hat sich die Erfolgsrechnung bzw. die Selbstfinanzierung abgeschwächt.

## Finanzierung

### Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

Kontokorrent Stadt (1.1.2024)			6'504
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		853	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-11'824		
- Finanzvermögen	-	-11'824	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-		
- Neuaufnahme Schulden	-		
- Veränderung Anlagen	-		
Veränderung Liquide Mittel			-10'971
Kontokorrent Stadt (31.12.2028)			-4'466
kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2028			-
Schulden per 31.12.2028			-

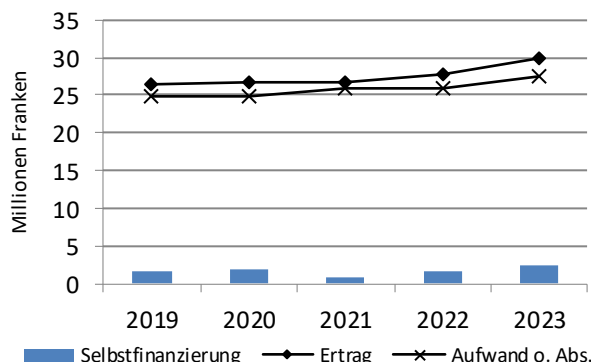


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 0,8 Mio. Franken gerechnet. Die Differenz zur höheren Selbstfinanzierung entspricht der periodengerechten Abgrenzung des Ressourcenausgleichs. Zusammen mit Investitionen von 11,8 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 11,0 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht über das Kontokorrent mit der Stadt. Am Ende der Planungsperiode wird eine Kontokorrentschuld bei der Stadt von 4,5 Mio. Franken erwartet. Mit der Zinswende im Jahr 2022 hat die durchschnittliche Zinsbelastung zugenommen. Derzeit wird von einer Stabilisierung des Zinsniveaus ausgegangen.

## Die vergangenen Jahre (2019 - 2023)

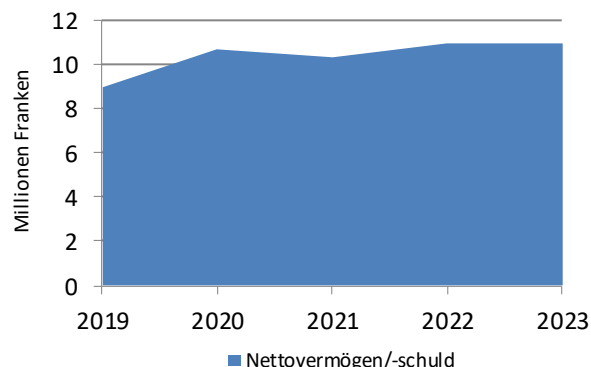
### Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



### Nettovermögen

Steuerhaushalt



In den letzten beiden Jahren hat sich die Erfolgsrechnung v.a. dank höherer Erträge deutlich verbessert. Im Abschluss 2023 wurde erstmals seit 2011 wieder ein Ertragsüberschuss erzielt. Gegenüber dem Budget schloss die Rechnung 2023 um 1,8 Mio. Franken besser ab.

Für die vergangenen fünf Jahre stand den Nettoinvestitionen von 5,0 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 8,4 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 169 % entspricht. Es resultierte ein Haushaltüberschuss von 3,4 Mio. Franken. Das Nettovermögen erreichte Ende 2023 mit 11,0 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 lagen im Referenzjahr 2023 im Vergleich mit den Zürcher Sekundarschulgemeinden auf leicht unterdurchschnittlichem Niveau (2 % tiefer als Median).

Mit 2,4 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im Jahr 2023 um 0,6 Mio. Franken höher als im Vorjahr und erreicht damit den höchsten Wert der letzten fünf Jahre. Die betrieblichen (Netto-)Aufwendungen haben erneut um 0,9 Mio. Franken zugenommen, der Bruttoaufwand stieg gar um 1,4 Mio. Franken an. Das Budget wurde dennoch nicht ausgeschöpft. Auf der Ertragsseite stiegen die Steuererträge um 1,2 Mio. Franken an. Weil sich die kantonale Steuerkraft ebenfalls verbesserte, nahm auch der Ressourcenausgleich um 0,3 Mio. Franken zu. Auch hier zeigt sich gegenüber dem Budget eine deutliche Verbesserung. So schliesst die Rechnung 2023 mit einem Ertragsüberschuss von 0,1 Mio. Franken ab, im Budget war ein Defizit von 1,7 Mio. Franken erwartet worden. Die Investitionen 2023 von 2,3 Mio. Franken entsprechen nur gerade 53 % des budgetierten Wertes. Die Finanzierung erfolgte aus der erwirtschafteten Selbstfinanzierung. Das Kontokorrent mit der Stadt weist Ende 2023 ein Guthaben von 6,5 Mio. Franken aus. Die Liquidität erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 1,1 Mio. Franken.

Mittelflussrechnung (2019 - 2023)		Steuern
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	8'405
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-4'969
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	3'436
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	3'436
Kennzahlen		
Nettovermögen (31.12.2023)	Fr./Einw.	331
Eigenkapital (31.12.2023)	Fr./Einw.	1'382
Selbstfinanzierungsgrad (2019 - 2023)		169%

Planung vom 28.08.2024

	Seite
<b>Prognosen</b>	
Bevölkerung, Schülerzahl, Konjunktur etc.	2
<b>Übersichten</b>	
Sekundarschulgemeinde	3
<b>Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)</b>	
Haushaltsaldo und Geldflussrechnung	4
Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung und Konjunktur)	5
<b>Detailprognosen</b>	
Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)	6
Aufgabenplan	7
Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr	8
Erfolgsrechnung alle Planjahre	9
Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten und Neuaufnahmen)	10
Planbilanz	11
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen	12
Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	13
<b>Grafische Darstellungen (Basis- und Planungsperiode)</b>	
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen; Nettovermögen und Zinsbelastungsanteil	14
Spezifischer Aufwand; Steuerbelastung	15
Mittelfristiger Rechnungsausgleich; Fremdverschuldung und Liquidität	16
Vergleich vergangene Finanzpläne (Selbstfinanzierung und Nettovermögen)	17

<b>Gemeindeentwicklung</b>		2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevölkerung	1)						
Uster		33'120	33'370	33'620	33'870	34'120	34'370
Schülerzahlen	2)						
- Sekundarschule		815	825	812	810	797	802

1) zivilrechtlicher Wohnsitzbegriff, ohne Nänikon und Werrikon

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

Quelle: Bevölkerung = Input Stadt, Schülerzahlen = Input Sekundarschulgemeinde bzw. Studie Eckhaus

### Regionalisierte Bevölkerungsprognose (Auszug)

Eigene Wachstumsprognose in % Stat. Amt

57%

Prognosen für den Bezirk Uster Bevölkerungsentwicklung	2022 - 2027		2022 - 2037	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	6.5%	1.3%	20.3%	1.4%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	-1.3%	-0.3%	-3.1%	-0.2%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-0.3%	-0.1%	-3.2%	-0.2%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	2.6%	0.5%	14.4%	1.0%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, November 2023

<b>Konjunkturelle Entwicklung</b>		2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittel 24/28
Bruttoinlandprodukt (BIP)	3)	0.7%	1.6%	1.4%	1.4%	1.5%	1.5%	1.5%
Teuerung	4)	2.1%	1.3%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.1%
Zins 10-jährige Bundesobligation	4)	1.0%	1.0%	1.1%	1.1%	1.1%	1.1%	1.1%
Zins 3-Monats-SARON Franken	4)	1.5%	1.3%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.1%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2025 Konjunkturprognose KOF, 17. Juni 2024; ab 2026: KOF Consensus Forecast

<b>Eckwerte</b>		2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittel 24/28
Nominales BIP		2.8%	2.9%	2.4%	2.4%	2.5%	2.5%	2.5%
Jährliche Bevölkerungszunahme		1.3%	0.8%	0.7%	0.7%	0.7%	0.7%	0.7%
Bevölkerung und Teuerung		3.4%	2.1%	1.7%	1.7%	1.7%	1.7%	1.8%
Bevölkerung und nominales BIP		4.1%	3.7%	3.1%	3.2%	3.2%	3.2%	3.3%

### Besondere Einflüsse

Planerische Entscheide  
Lokale Industrie  
Bedeutende Steuerzahler

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

### Startsitzung Planungsprozess

Mittwoch, 8. Mai 2024

Sekundarschulgemeinde		2024	2025	2026	2027	2028	
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	430	367	827	1'259	1'570	4'454
Nettoinvestitionen VV		-6'994	-1'230	-2'260	-560	-780	-11'824
Veränderung Nettovermögen		-6'564	-863	-1'433	699	790	-7'370
Nettoinvestitionen FV		-	-	-	-	-	-
<b>Haushaltüberschuss/-defizit</b>		<b>-6'564</b>	<b>-863</b>	<b>-1'433</b>	<b>699</b>	<b>790</b>	<b>-7'370</b>

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		29'447	6'408	30'352	6'453	30'780	6'587	31'214	6'724	31'655	6'863			1.8%	1.7%
Fiskalbereich			18'968		19'243		21		20'128		21		20'650		2.1%
Direkter Finanzausgleich	2)		4'215		4'798		5'315		5'454		5'544				7.1%
Abschreibungen VV		2'308		2'376		2'566		2'628		2'670					3.7%
Interne Verrechnungen		1'090	1'090	1'194	1'194	1'194	1'194	1'194	1'194	1'194	1'194	1'194	1'194	2.3%	2.3%
Finanzaufwand/-ertrag		107	393	157	382	174	382	193	382	193	382			16.0%	-0.7%
Buchgewinne/-verluste															
EK-Fonds, Aufwertungen VV															
Ao Aufwand/Ertrag															
<b>Total</b>		<b>32'951</b>	<b>31'073</b>	<b>34'078</b>	<b>32'069</b>	<b>34'734</b>	<b>32'995</b>	<b>35'250</b>	<b>33'881</b>	<b>35'733</b>	<b>34'633</b>				5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis		-1'878		-2'009		-1'739		-1'369		-1'100					-8'096
Abschreibungen		2'308		2'376		2'566		2'628		2'670					12'549
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-		-		-		-		-					-
Selbstfinanzierung	1)	<b>430</b>		<b>367</b>		<b>827</b>		<b>1'259</b>		<b>1'570</b>					<b>4'454</b>
Steuerfuss		18%		18%		18%		18%		18%					
Einfacher Staatssteuerertrag		90'886		92'411		94'011		96'944		99'372					2.3%

2) konsolidierter Wert, d.h. Abgrenzung netto

Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'164	-2'233	-1'947	-1'557	-1'288	-9'190
Ergebnis aus Finanzierung		286	225	208	188	188	1'095
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-	-
<b>Rechnungsergebnis</b>		<b>-1'878</b>	<b>-2'009</b>	<b>-1'739</b>	<b>-1'369</b>	<b>-1'100</b>	<b>-8'096</b>

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)		<b>6'994</b>	<b>1'230</b>	<b>2'260</b>	<b>560</b>	<b>780</b>	<b>11'824</b>
Finanzvermögen (FV)		-	-	-	-	-	-

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen	N	10'278		11'616		12'655		13'378		13'607					32%
Verwaltungsvermögen		39'482		38'336		38'030		35'961		34'071					-14%
Fremdkapital			5'883		8'083		10'555		10'579		10'017				70%
Eigenkapital			<b>43'878</b>		<b>41'869</b>		<b>40'130</b>		<b>38'760</b>		<b>37'660</b>				<b>-14%</b>
Total		49'760	49'760	49'952	49'952	50'684	50'684	49'339	49'339	47'678	47'678				-4%
<b>Nettovermögen/-schuld</b>		<b>4'396</b>		<b>3'533</b>		<b>2'100</b>		<b>2'799</b>		<b>3'589</b>					

Kennzahlen		Periode					
Selbstfinanzierungsanteil		<b>1.4%</b>	<b>1.2%</b>	<b>2.6%</b>	<b>3.9%</b>	<b>4.7%</b>	↓ 2.8% ø
Selbstfinanzierungsgrad		6%	30%	37%	225%	201%	↑ <b>38%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.4%	0.5%	0.5%	0.6%	0.6%	→ 0.5% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		<b>132</b>	<b>105</b>	<b>62</b>	<b>82</b>	<b>104</b>	↑ 97 ø

Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025
<b>Gesamthaushalt</b>	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Selbstfinanzierung	2'363	430	367	71	13	11
Nettoinvestitionen VV	-2'333	-6'994	-1'230	-70	-210	-37
Veränderung Nettovermögen	<b>30</b>	<b>-6'564</b>	<b>-863</b>	<b>1</b>	<b>-197</b>	<b>-26</b>
Nettoinvestitionen FV	-	-	-	-	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit	<b>30</b>	<b>-6'564</b>	<b>-863</b>	<b>1</b>	<b>-197</b>	<b>-26</b>

Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025
<b>Gesamthaushalt</b>	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
<b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>						
Nettokosten Gemeinde	-140	-	-	-4	-	-
Nettokosten Schule	-20'363	-22'249	-23'113	-615	-667	-687
Nettokosten Finanzen und Steuern	-2'217	-2'415	-2'533	-63	-72	-75
Total Aufwand (netto)	<b>-22'721</b>	<b>-24'664</b>	<b>-25'646</b>	<b>-683</b>	<b>-739</b>	<b>-763</b>
Direkte Gemeindesteuern	19'505	18'968	19'243	589	568	572
Direkter Finanzausgleich	3'795	4'215	4'798	115	126	143
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	-464	-398	-404	-14	-12	-12
Total Ertrag (netto)	<b>22'836</b>	<b>22'785</b>	<b>23'637</b>	<b>689</b>	<b>683</b>	<b>703</b>
Ergebnis Erfolgsrechnung	115	-1'878	-2'009	7	-56	-60
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'248	2'308	2'376	68	69	71
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) -	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	<b>2'363</b>	<b>430</b>	<b>367</b>	<b>75</b>	<b>13</b>	<b>11</b>
Überträge in Investitionsbereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	2) -868	-272	-1'337	-26	-8	-40
Veränderung übriges Fremdkapital	1'957	-	-	59	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	<b>3'453</b>	<b>158</b>	<b>-970</b>	<b>108</b>	<b>5</b>	<b>-29</b>
<b>II. Investitionstätigkeit</b>						
Verwaltungsvermögen (VV)	-2'333	-6'994	-1'230	-70	-210	-37
Finanzvermögen (FV)	-	-	-	-	-	-
Überträge aus betrieblichem Bereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	3) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Investitionen	<b>-2'333</b>	<b>-6'994</b>	<b>-1'230</b>	<b>-70</b>	<b>-210</b>	<b>-37</b>
<b>III. Finanzierungstätigkeit</b>						
Veränderung verzinsliche Schulden	4) -	-	-	-	-	-
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	-1'124	6'836	2'200	-34	205	65
Veränderung Finanzanlagen	4) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Finanzierungen	<b>-1'124</b>	<b>6'836</b>	<b>2'200</b>	<b>-34</b>	<b>205</b>	<b>65</b>
Veränderung Flüssige Mittel	<b>-5</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

3) TA, TP, Rückstellungen etc.

4) inkl. kurzfristiger Bereich

<b>Spezifische Kosten</b>	2023 Rechnung	2024 Approx	2025 Budget	2024 vs. Rg.	2025 vs. Rg.	2025 vs. Approx
Nettokosten je Schüler - Sekundarschule	24'985	26'968	28'464	8%	14% !!	6%
Nettokosten je Einwohner - Sekundarschule	615	667	687	8%	12%	3%
<b>Bezugsgrößen</b>						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	33'120	33'370	33'620	1%	2%	1%
Sekundarschüler	815	825	812	1%	0%	-2%
<b>Makroökonomische Eckwerte</b>						
Teuerung	2.1%	1.3%	1.0%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	0.7%	1.6%	1.4%			
Summe (nominelles Wachstum)	2.8%	2.9%	2.4%			

Quelle: - 2025 Konjunkturprognose KOF, 17. Juni 2024; ab 2026: KOF Consensus Forecast

Sekundarschulgemeinde (in 1'000 Fr.)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Systematik/Ergebnis Steuerschätzung						
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)											BIP	T	E	STF	Ø3y	2025 in % Ø3y	
<i>Natürliche Personen</i>	71'777	74'145	78'186	78'941	82'168	83'861	84'595	86'408	89'156	91'393							106%
- Einkommen	63'301	65'132	68'451	68'495	71'359	73'407	73'845	75'428	77'827	79'780	x	x	x				106%
- Vermögen	8'476	9'014	9'735	10'446	10'809	10'454	10'750	10'980	11'329	11'614	x	x	x				104%
<i>Juristische Personen</i>	6'039	4'869	4'193	6'146	6'887	7'025	7'816	7'603	7'788	7'979							136%
- Gewinn	5'516	4'348	3'661	5'538	6'269	6'320	7'101	6'908	7'076	7'249	x	x					138%
- Kapital	522	521	532	609	619	705	715	695	712	730	x	x					122%
<b>Total</b>	<b>77'816</b>	<b>79'015</b>	<b>82'379</b>	<b>85'088</b>	<b>89'055</b>	<b>90'886</b>	<b>92'411</b>	<b>94'011</b>	<b>96'944</b>	<b>99'372</b>							<b>108%</b>
<b>Steuerfuss Rechnungsjahr</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>	<b>18%</b>							
Steuern Rechnungsjahr	14'007	14'223	14'828	15'316	16'030	16'359	16'634	16'922	17'450	17'887							108%
Steuererträge aus früheren Jahren	1'522	1'902	1'761	2'206	2'399	1'750	1'750	1'805	1'863	1'923	x	x	x	x			82%
Nachsteuern	89	39	50	29	55	108	108	45	45	45					x		242%
Aktive Steuerauscheidungen	840	1'297	1'059	866	932	715	715	738	761	786	x	x	x	x			75%
Passive Steuerauscheidungen	-395	-541	-518	-461	-309	-150	-150	-155	-160	-165	x	x	x	x			35%
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-12	-15	-14	-97	-22	-14	-14	-44	-44	-44					x		32%
Quellensteuern	200	154	403	511	431	200	200	206	213	220	x	x	x				45%
<b>Total Ertrag Gemeindesteuern</b>	<b>16'251</b>	<b>17'058</b>	<b>17'569</b>	<b>18'370</b>	<b>19'516</b>	<b>18'968</b>	<b>19'243</b>	<b>19'517</b>	<b>20'128</b>	<b>20'650</b>							<b>104%</b>
Tatsächliche Forderungsverluste	64	32	28	24	11			21	21	21					x		0%
Wertberichtigungen Forderungen															x		
<b>Total Aufwand Gemeindesteuern</b>	<b>64</b>	<b>32</b>	<b>28</b>	<b>24</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>21</b>							<b>0%</b>
Steuerbezugskosten (2191.3612.00)	428	424	434	453	468	401	408	415	422	430	wie Schulverwaltung				90%		
Vergütungszinsen (9610.3499.10)	37	37	22	17	20	77	77	77	77	77	wie letztes Budgetjahr				386%		

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

	Plan		Veränderung		
	A	E	A	E	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
Behörden	T	T	1.0%	1.0%	
Schulverwaltung	EO	EO	1.7%	1.7%	
Steuern					
- Emmissionskosten	F	F	0.0%	0.0%	
- Liegenschaften des Finanzvermögens	F	V	0.0%	0.3%	
- Übriges	T	T	1.0%	1.0%	
SSU Allgemein	EO	EO	1.7%	1.7%	
Schulbetrieb	T	T	1.0%	1.0%	
Berufswahlschule	EO	EO	1.7%	1.7%	
KuSs ZO	EO	EO	1.7%	1.7%	
Sonderpädagogik	EO	EO	1.7%	1.7%	
spur+	EO	EO	1.7%	1.7%	
Liegenschaften	T	T	1.0%	1.0%	
Informatik	EO	EO	1.7%	1.7%	

BO = Bevölkerungsveränderung

EO = Einwohner + Teuerung

EO? = E + T + ? %

F = Fixer Wert

M = manuell festgelegt

T = Teuerung

V = VMWG Mietzinsveränderung

X = separate Detailberechnung

**Sekundarschulgemeinde**  
**Hochrechnung 2024 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	-1'481
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>-1'878</u>
Veränderung	-397

**Einzelpositionen** **-397**

		<b>Bemerkung</b>
Gemeindesteuern Rechnungsjahr	360	Hochrechnung Stadt Uster
Übrige Gemeindesteuern	300	Hochrechnung (Steuern frühere Jahre, Forderungsverluste)
Planmässige Abschreibungen	-137	Aktuelle Kalkulation
Ressourcenausgleich	-859	Korrektur Abgrenzung 2024/26
Ressourcenausgleich	-61	Korrektur Abgrenzung 2023/25 gem. def. Wert stat. Amt

Sekundarschulgemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2024 Approx		2025 Budget		2026 Plan		2027 Plan		2028 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Behörden	220		222		224		226		229		1.0%	
Schulverwaltung	1'430	69	1'284	75	1'307	76	1'329	77	1'352	78	-1.4%	3.3%
Steuern	2'816	23'186	2'941	24'045	3'173	24'836	3'259	25'586	3'305	26'199	4.1%	3.1%
- Steuern		18'968		19'243	21	19'517	21	20'128	21	20'650		2.1%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung		272		1'337		1'039		723		229		-4.2%
- Ressourcenausgleich, Zuschuss		3'943		3'461		4'276		4'731		5'315		7.8%
- Sonderlastenausgleich												
- Zinsen	107		157		174		193		193		16.0%	
- Emmissionskosten												
- Liegenschaften des Finanzvermögens												
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- WB Liegenschaften FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Übriges	401	3	408	4	412	4	416	4	420	4		
- Planmässige Abschreibungen VV 1)	2'308		2'376		2'566		2'628		2'670		3.7%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV 1)												
- Aufwertungen VV 1)												
- Fonds im Fremdkapital												
- Fonds im Eigenkapital												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve												
SSU Allgemein	2'890		2'895	194	2'945	198	2'996	201	3'048	205	1.3%	
Schulbetrieb	12'374	120	13'370	119	13'503	120	13'638	121	13'775	123	2.7%	0.6%
Berufswahltschule	5'095	5'102	4'935	4'989	5'021	5'076	5'108	5'165	5'197	5'255	0.5%	0.7%
KuSs ZO	1'511	1'544	1'525	1'564	1'551	1'591	1'578	1'619	1'606	1'647	1.5%	1.6%
Sonderpädagogik spur+	3'659	73	3'602	53	3'665	54	3'729	55	3'794	56	0.9%	-6.2%
Liegenschaften	435	433	433	434	440	442	448	449	456	457	1.2%	1.3%
Informatik	2'316	547	2'345	596	2'368	602	2'392	608	2'416	614	1.1%	2.9%
Total	32'951	31'073	34'078	32'069	34'734	32'995	35'250	33'881	35'733	34'633	2.0%	2.7%
Ergebnis	-1'878		-2'009		-1'739		-1'369		-1'100			

1) nicht finanzpolitisch motiviert

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen



Sekundarschulgemeinde Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	N	2024		2025		2026		2027		2028		Veränderung 5 J.
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
<b>Finanzvermögen</b>												
- Flüssige Mittel		5		5		5		5		5		0%
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente												
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)											
- Langfristige Finanzanlagen	3)											
- Übrige Finanzanlagen												
- Sachanlagen												
- Anteil IR (TA etc.)												
- Übriges Finanzvermögen		<u>10'273</u>		<u>11'610</u>		<u>12'649</u>		<u>13'372</u>		<u>13'601</u>		32%
<b>Total Finanzvermögen</b>		<b>10'278</b>		<b>11'616</b>		<b>12'655</b>		<b>13'378</b>		<b>13'607</b>		32%
<b>Verwaltungsvermögen</b>												
- VV allgemein		<u>39'482</u>		<u>38'336</u>		<u>38'030</u>		<u>35'961</u>		<u>34'071</u>		-14%
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>39'482</b>		<b>38'336</b>		<b>38'030</b>		<b>35'961</b>		<b>34'071</b>		-14%
<b>Fremdkapital</b>												
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente			337		2'537		5'009		5'033		4'471	1228%
- Übrige laufende Verbindlichkeiten			3'164		3'164		3'164		3'164		3'164	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)											
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten												
- Langfristige Schulden												
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)												
- Übriges Fremdkapital			<u>2'382</u>		<u>2'382</u>		<u>2'382</u>		<u>2'382</u>		<u>2'382</u>	0%
<b>Total Fremdkapital</b>			<b>5'883</b>		<b>8'083</b>		<b>10'555</b>		<b>10'579</b>		<b>10'017</b>	70%
<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>												
- Fonds	5)											
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftsfonds												
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>												
- Reserve	6)											
- Bewertungsreserve												
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			<b>43'878</b>		<b>41'869</b>		<b>40'130</b>		<b>38'760</b>		<b>37'660</b>	-14%
<b>Total Eigenkapital</b>			<b>43'878</b>		<b>41'869</b>		<b>40'130</b>		<b>38'760</b>		<b>37'660</b>	-14%
<b>Total</b>		<b>49'760</b>	<b>49'760</b>	<b>49'952</b>	<b>49'952</b>	<b>50'684</b>	<b>50'684</b>	<b>49'339</b>	<b>49'339</b>	<b>47'678</b>	<b>47'678</b>	

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

<b>Sekundarschulgemeinde</b>	2024	2025	2026	2027	2028		
<b>Kennzahlen</b>	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich	33'370	33'620	33'870	34'120	34'370		
Steuerfuss	18%	18%	18%	18%	18%		
<b>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</b>							Periode
Selbstfinanzierungsanteil	1.4%	1.2%	2.6%	3.9%	4.7%	↓	2.8% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real	5.4%	1.3%	-0.3%	-0.3%	-0.3%	↗	1.1% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	6%	30%	37%	225%	201%	↑	38% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.4%	0.5%	0.5%	0.6%	0.6%	→	0.5% ∅
Kapitaldienstanteil	8.1%	8.2%	8.6%	8.6%	8.6%	→	8.4% ∅
Bruttoverschuldungsanteil	12%	18%	26%	25%	23%	↑	21% ∅
Nettovermögensquotient	4)	23%	18%	11%	14%	↑	17% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4)	132	105	62	82	↑	97 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		3	3	3	4		4 3 5 Jahre
<b>Haushaltgleichgewicht</b>							
Eigenkapitalquote		88%	84%	79%	79%	↑	82% ∅
Zinsbelastungsquote	5)	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	↑	0.0% ∅
Investitionsanteil		19.2%	3.9%	6.8%	1.8%	↗	6.8% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6)	23	21	23	28	↗	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7)	-5'556	-6'672	-7'432	-8'380	*	
Selbstfinanzierungsquotient	8)	2.6%	2.2%	4.9%	7.2%	↑	5.2% ∅

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

Der Regierungsrat verfolgt in den Richtlinien der Regierungspolitik 2023 - 2027 zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichtigen." Die Position des Kantons Zürich im interkantonalen Steuerwettbewerb hat sich in den vergangenen Jahren stark verändert. Im Zuge der STAF (Steuerreform und AHV-Finanzierung) haben etliche Kantone ihre Gewinnsteuersätze teilweise deutlich gesenkt. Gemäss dem jüngsten Steuerbelastungsmonitor hat der Kanton Zürich, auch nach der Umsetzung der ersten Gewinnsteuersatzsenkung, die zweithöchste ordentliche Gewinn- und Kapitalbelastung von allen Kantonen. Seit 2006 büsste er im interkantonalen Vergleich insgesamt 12 Plätze ein. 2019 hat der Kanton Zürich einer Reform des Unternehmenssteuerrechts zum Erhalt des Steuersubstrates zugestimmt. Seit dem 1.1.2020 gilt das neue Recht: Unter anderem ist auf den 1.1.2021 der erste Schritt der Gewinnsteuersenkung (8 auf 7 %) in Kraft getreten. Der zweite Schritt (Gewinnsteuersenkung von 7 auf 6 % etc.) ist ab 2026 berücksichtigt. In den geraden Jahren (2024, 2026 und 2028) werden zudem der Steuertarif sowie die Abzüge beim Einkommen und Vermögen für natürliche Personen an die aufgelaufene Teuerung angepasst (Ausgleich der kalten Progression). Die steuerliche Neubewertung der Liegenschaften (Eigenmiet- und Vermögenssteuerwerte) ist im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan im Steuerertrag in der Regel individuell berücksichtigt.

Weitere Anpassungen am Steuertarif aufgrund hängiger Initiativen (Begrenzung Beteiligungsabzug, Individualbesteuerung etc.), sowie die Beteiligung der Gemeinden am Mehrertrag der OECD-Mindeststeuer sind noch offen und im Finanz- und Aufgabenplan nicht abgebildet.

### 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 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. Nach Einschätzung des Regierungsrats bestehen die Gründe für die Schaffung eines Soziallastenausgleichs als Bestandteil des Finanzausgleichs nicht mehr. Ebenfalls hat die per 1.1.2023 umgesetzte Änderung des Strassengesetzes zu einer Entlastung der Gemeinden geführt. Der nächste Bericht dürfte anfangs 2025 erscheinen.

### Bildung

Im Schulbereich sind verschiedene finanziell bedeutende Massnahmen vorgesehen. Diese umfassen die Anpassung des Lehrpersonalgesetzes zur Attraktivierung des Lehrberufs sowie die gesetzliche Verankerung der Begabungs- und Begabtenförderung und des «erweiterten Lernraums». Insbesondere die Anpassungen am Lehrpersonalgesetz dürften für die Schulen zu erheblichen Mehrkosten führen. Sofern die Schulen aufgrund des «erweiterten Lernraums» mehr Schulraumbedarf haben, würde diese Massnahme nebst den Kosten für die Betreuung der Kinder auch entsprechende Investitionskosten verursachen, welche die Gemeinden in der Investitionsplanung vorsehen müssten. Im Finanz- und Aufgabenplan sind die geplanten Massnahmen nicht automatisch berücksichtigt.

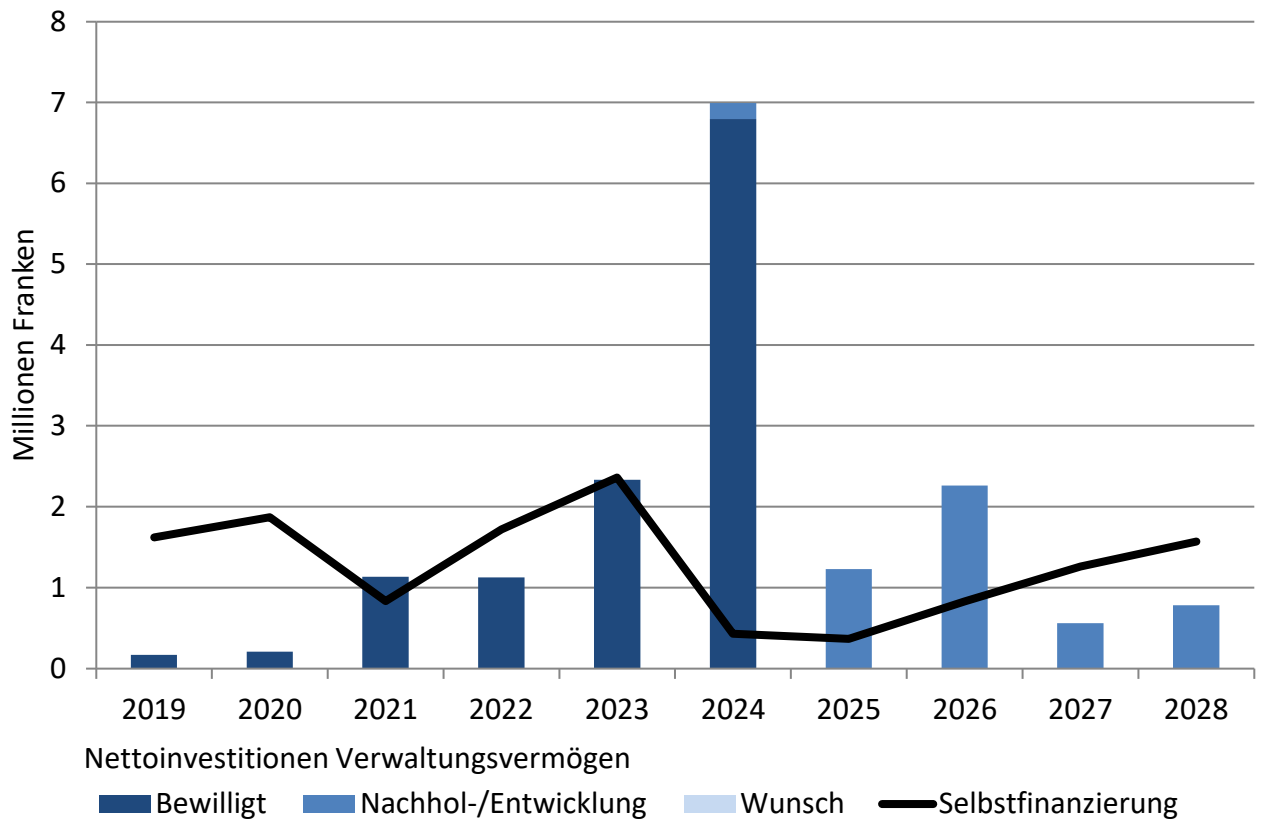
### Asylwesen

Die Erhöhung der Aufnahmequote für Asylsuchende wird die Gemeinden in den kommenden Jahren vor weitere Herausforderungen stellen. Insbesondere höhere Miet- und/oder Investitionskosten für die Bereitstellung von genügend Wohnraum sowie die Schulkosten für Asylkinder dürften zu einer finanziellen Mehrbelastung führen. Allfällige Mehrkosten werden gemeindeindividuell erhoben und im Plan bei Bedarf berücksichtigt.

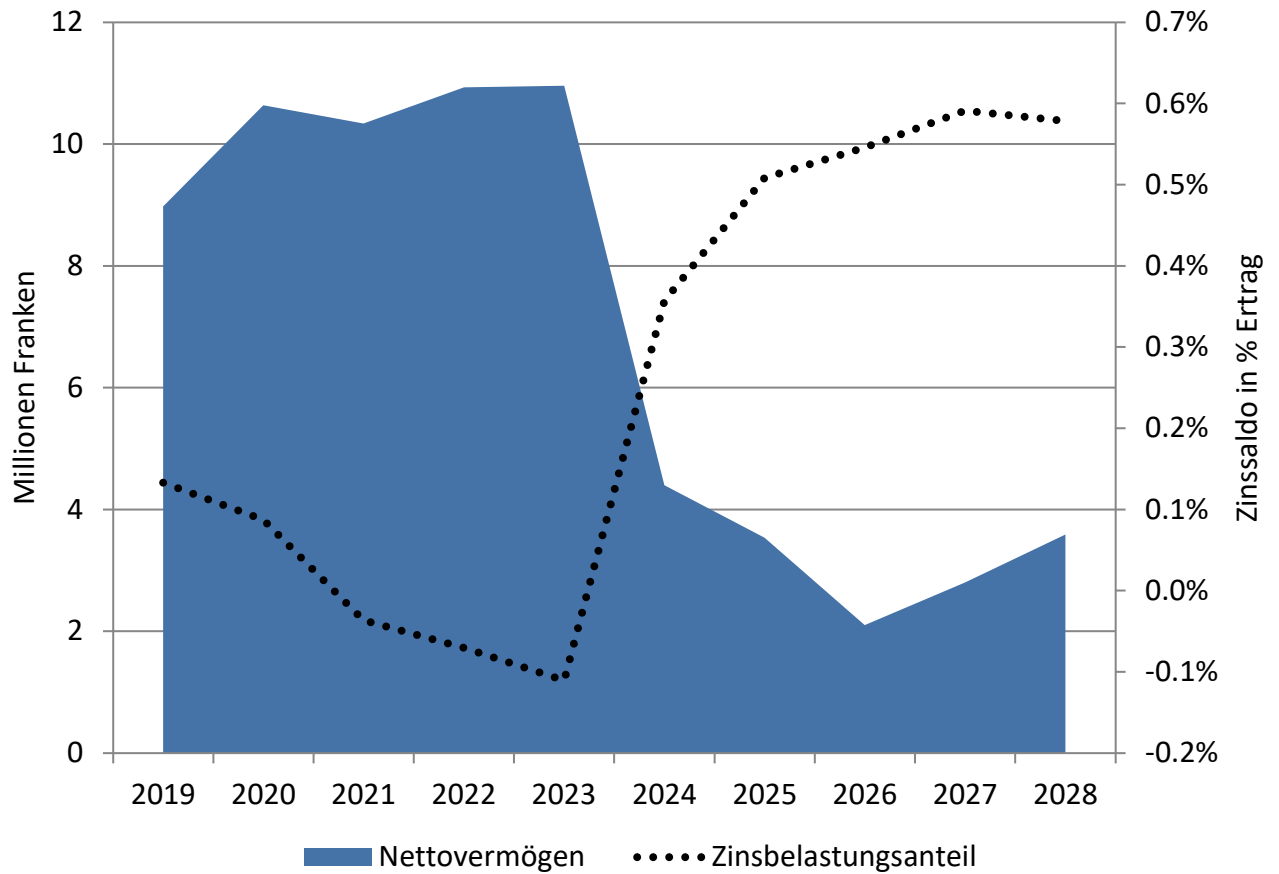
### Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)

Mittelfristig wird mit einem allgemeinen Ausbau gerechnet und die Vorteilsanrechnung fällt ab 2026 weg. In den kommenden Jahren muss deshalb mit steigenden Betriebsbeiträgen gerechnet werden.

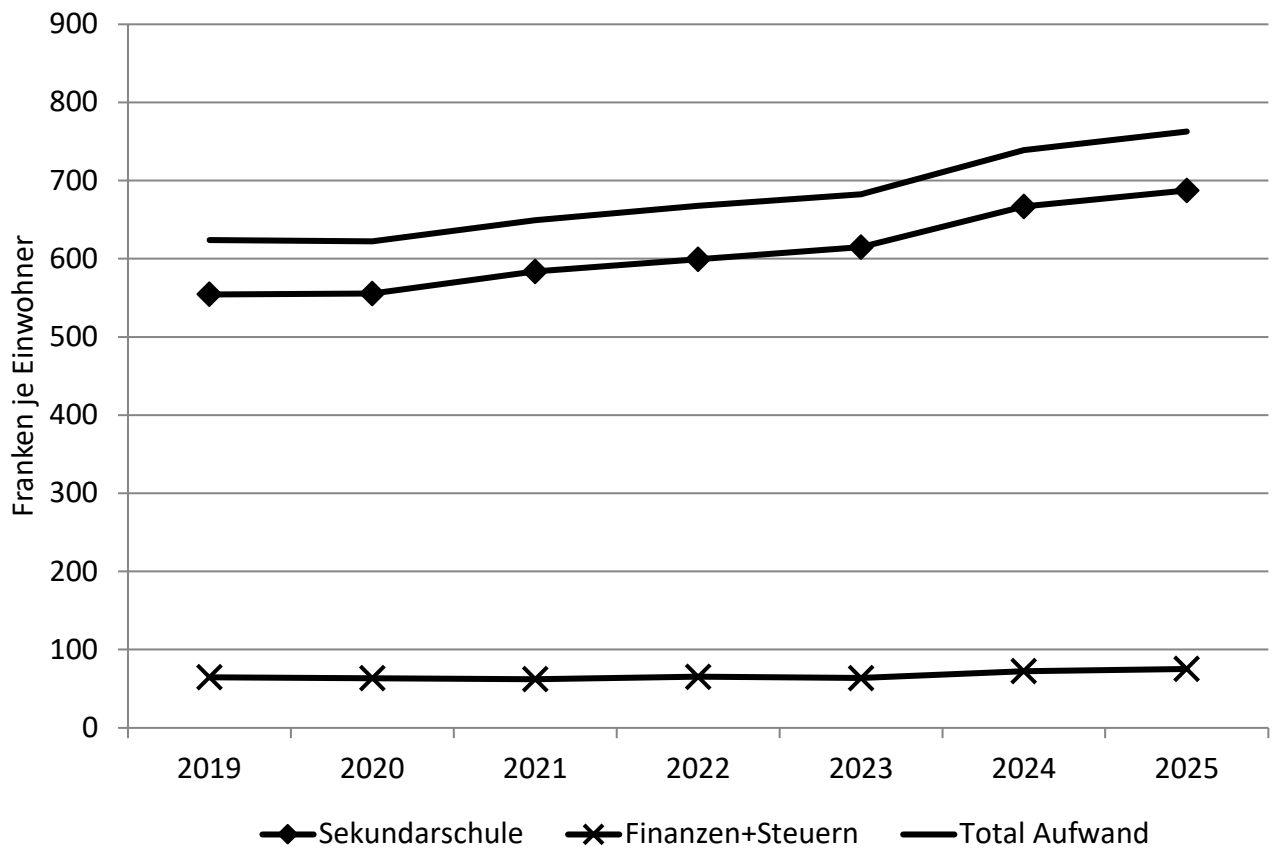
## Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen



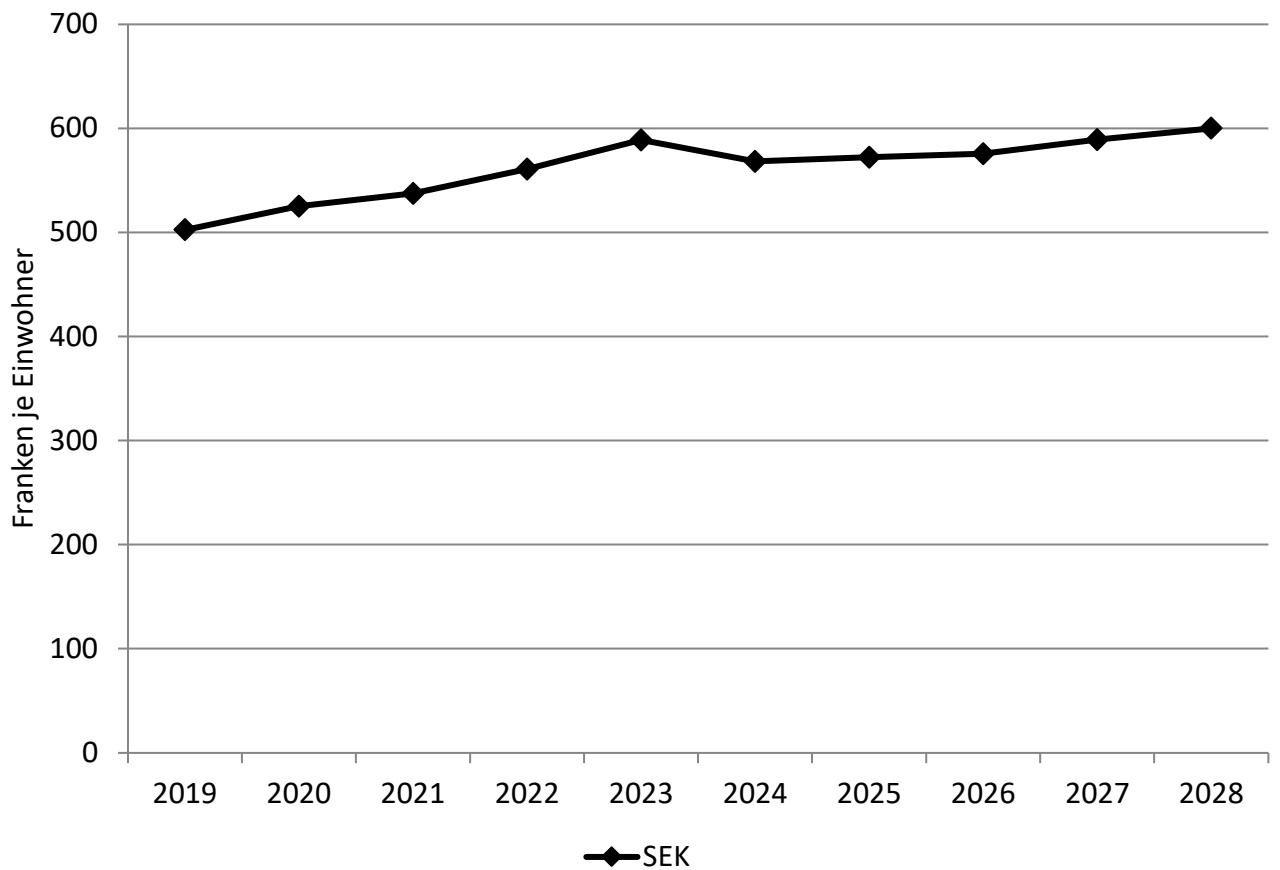
## Nettovermögen und Zinsbelastung

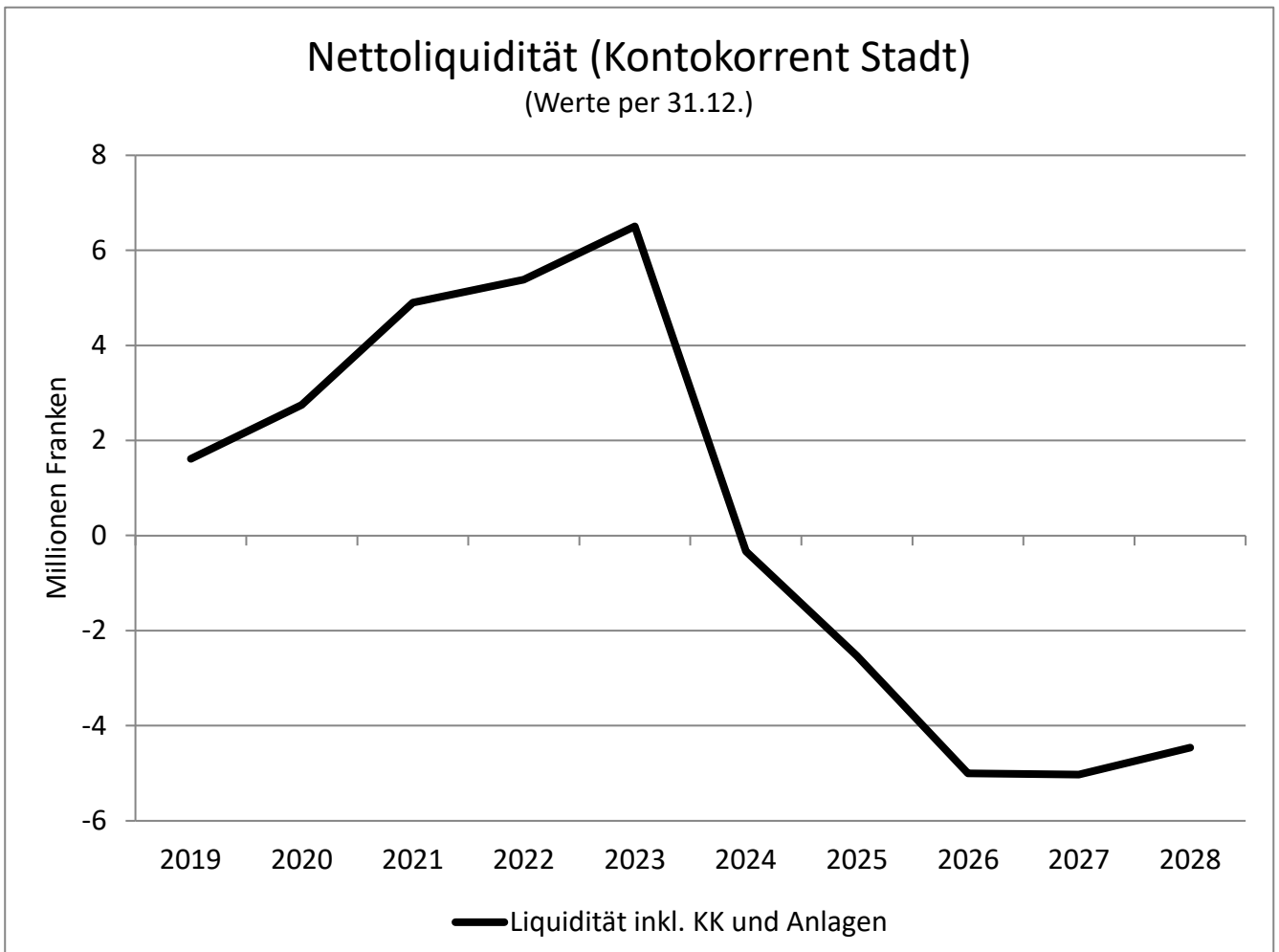
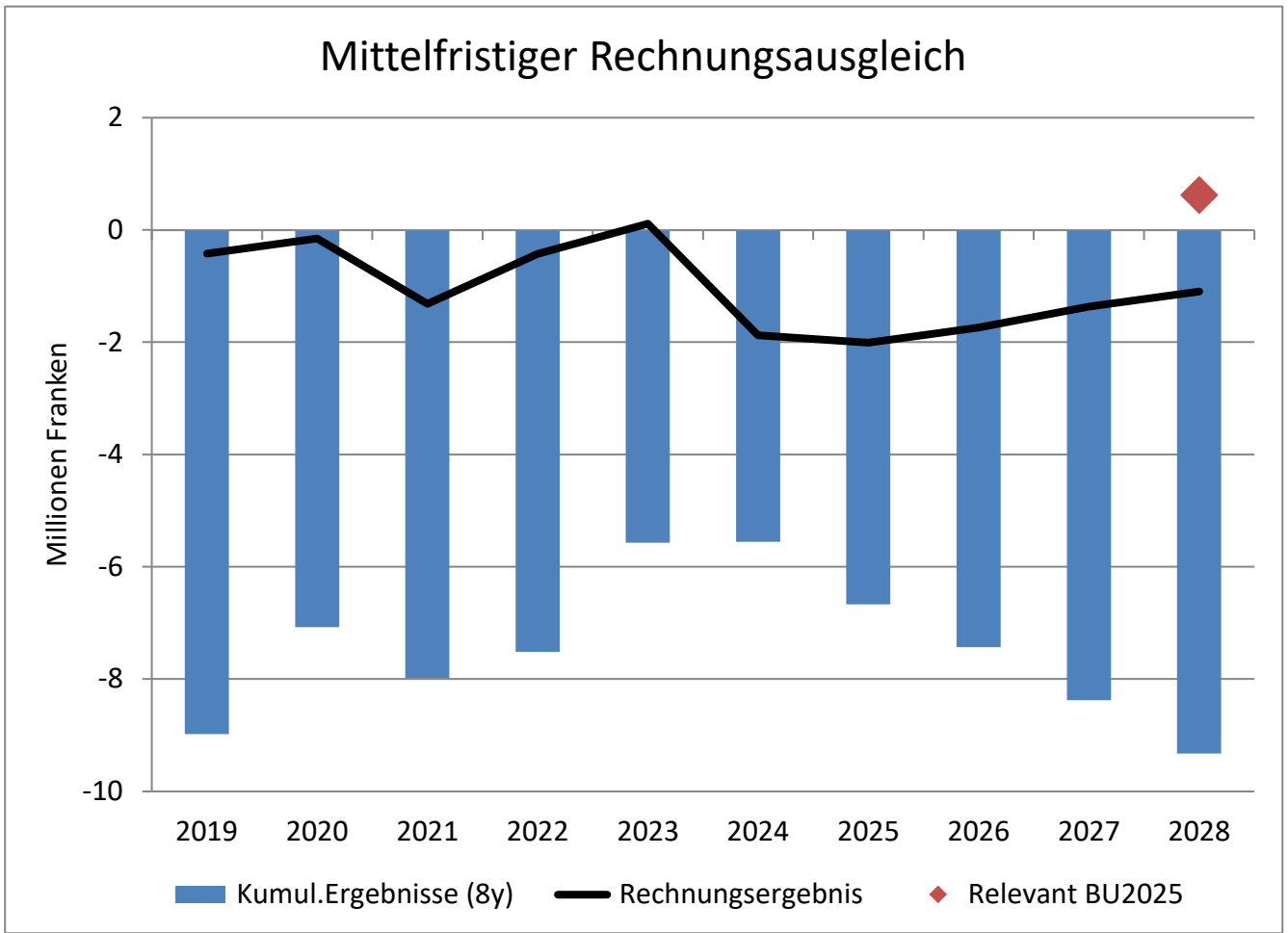


## Entwicklung spezifischer Aufwand

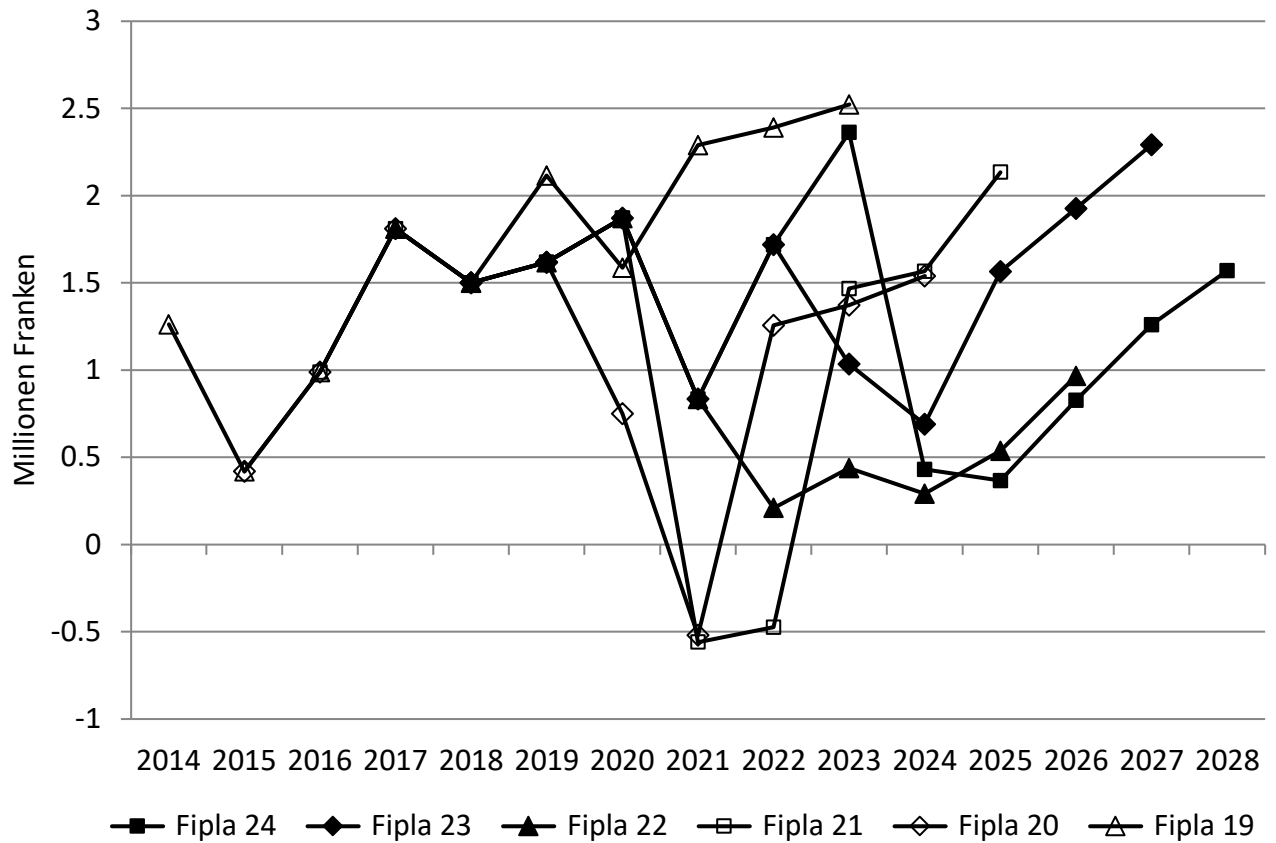


## Steuerbelastung

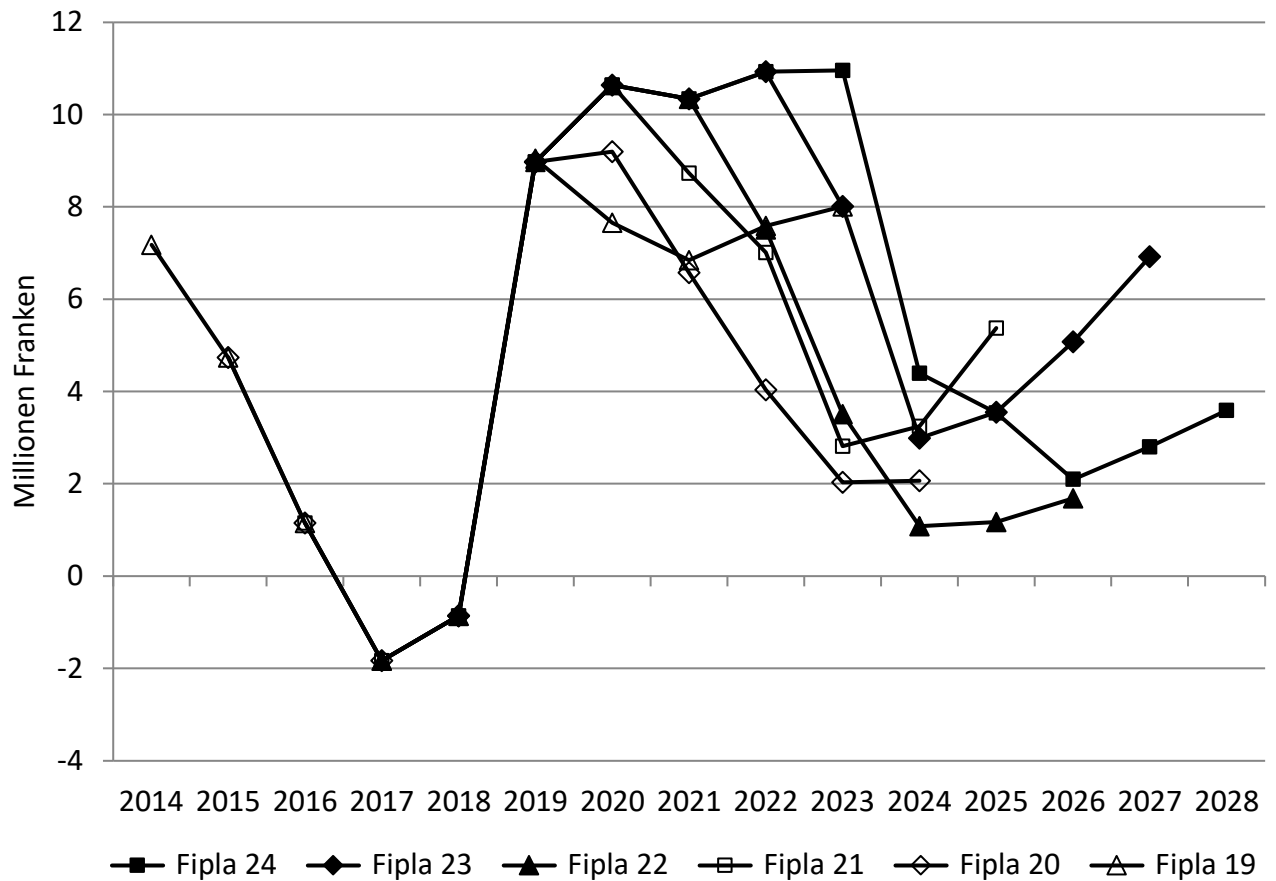




## Entwicklung Selbstfinanzierung



## Entwicklung Nettovermögen



**Zusammenzug Nettoinvestitionen Sekundarschulgemeinde (1'000 Fr.)**

28.08.2024

Sekundarschulgemeinde	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	6'794	-	-	-	-	-	6'794
2 = Nachhol-/Entwicklung	200	1'230	2'260	560	780	-	5'030
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>6'994</b>	<b>1'230</b>	<b>2'260</b>	<b>560</b>	<b>780</b>	<b>-</b>	<b>11'824</b>

Finanzvermögen (FV)	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Gesamttotal Sekundarschulgemeinde	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
<b>Total</b>	<b>6'994</b>	<b>1'230</b>	<b>2'260</b>	<b>560</b>	<b>780</b>	<b>-</b>	<b>11'824</b>

## Abkürzungen Sekundarstufe Uster

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

## Abkürzungen Sekundarstufe Uster

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