



Sekundarschule Dübendorf - Schwerzenbach

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Schulpflege	22. März 2024
Abnahmeabschluss Schulpflege	26. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27. März 2024
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	21. Mai 2024
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	25. Juni 2024
Veröffentlichung	5. Juli 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9
4 Vollständigkeitserklärung	11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15
8 Bilanz	17
9 Geldflussrechnung	19
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	21
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	21
Organisationseinheiten	22
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	23
Eventualforderungen	24
Anlagenspiegel Finanzvermögen	25
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	26
Beteiligungsspiegel	28
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	29
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	30

Leasingverträge	Seite
	31
Rückstellungsspiegel	32
Eigenkapitalnachweis	34
Sonderrechnungen	Keine
Haushaltsgleichgewicht	35
Finanzkennzahlen	37
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	38
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	39

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	41
12	Erfolgsrechnung	49
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	69
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	71
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	76
16	Bilanz	78

Kontakt

Sekundarschulgemeinde Dübendorf - Schwerzenbach
 Neuhausstrasse 23
 8600 Dübendorf

Finanzvorstand: Andreas Sturzenegger

Rechnungsführung: Stadt Dübendorf, Finanzen & Liegenschaften
 Telefon: +41 44 801 67 10
 E-Mail: finanzen@duebendorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse



R1.10

2024-0012

Budget, Rechnung, Steuerfuss

Jahresrechnung 2023 - Abschied

Bericht

Die Jahresrechnung 2023 weist bei einem Gesamtaufwand von CHF 25'304'336.66 und einem Gesamtertrag von CHF 26'640'536.18 einen Ertragsüberschuss von CHF 1'336'199.52 aus. Im Budget 2023 war ein Ertragsüberschuss von CHF 31'400.-- budgetiert.

Im Bereich Sekundarschule 3211 ist der Aufwand (CHF 12'898'377.95) gegenüber dem Budget (CHF 12'750'600.--) nur gering um CHF 147'777.95 gestiegen.

Im Bereich Liegenschaften 3217 fielen Abschreibungen von rund CHF 654'000.-- für den Neubau Grüze 5 bereits 2023 an. Infolge von Bauverzögerungen war während des Budgetprozesses noch nicht klar, wann der Neubau Grüze 5 in Betrieb genommen werden kann.

Im Bereich der Sonderschulen 3230 fiel der Gesamtaufwand um CHF 508'819.-- geringer aus. Neu erfolgt die Verrechnung der Sonderschulkosten über den Kanton. Bei der Budgetierung war der genaue Prozess noch unklar. Neu erfolgt die Verrechnung rückwirkend auf Grund der platzierten Schüler per Stichtag der BISTA (15.09.). Die verrechnete Pauschale pro Sonderschüler fiel geringer aus als vom Kanton prognostiziert. Zudem werden die Tagespauschalen der Spitalschulen neu über die Gemeinden verrechnet. Im 2023 mussten weniger Timeout-Platzierungen und Sonderschulplatzierungen als budgetiert gesprochen werden.

Gegenüber dem Budget sind CHF 859'335.19 Mehreinnahmen bei den Steuern zu verzeichnen. Die Zunahme des Steuerertrages im Jahr 2023 basiert auf den Werten der Stadt Dübendorf.

Durch den Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung von CHF 1'336'199.52 erhöht sich das Eigenkapital von CHF 47'922'579.54 auf CHF 50'208'779.06.

Der Stand des Verwaltungsvermögens beträgt per Ende 2023 CHF 32'6047'730.74.

DIE SEKUNDARSCHULPFLEGE BESCHLIESST: auf Antrag des Finanzvorstandes

1. Die Sekundarschulpflege hat die Jahresrechnung 2023 geprüft und gutgeheissen.
2. Die Laufende Rechnung schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 25'304'336.66 und einem Gesamtertrag von CHF 26'640'536.18 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'336'199.52 ab.
3. Die Bilanzsumme beträgt CHF 56'224'616.15.
4. Das Eigenkapital beläuft sich per Ende Rechnungsjahr 2023 auf CHF 50'208'779.06.
5. Die Sekundarschulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung vom 25. Juni 2024 die Jahresrechnung 2023 zu genehmigen.
6. Mitteilung an:
 - Finanzverwaltung der Stadt Dübendorf
 - Steueramt der Stadt Dübendorf
 - Steueramt der Gemeinde Schwerzenbach
 - Rechnungsprüfungskommission Schwerzenbach
 - Finanzvorstand
 - Revisionsstelle
 - Schulverwaltung
 - Ad acta R1.10

Für richtigen Protokollauszug

**SEKUNDARSCHULPFLEGE
DÜBENDORF-SCHWERZENBACH**

Präsident Leiterin Schulverwaltung
Andreas Sturzenegger Claudia Plath

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die Jahresrechnung 2023 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'304'336.66
	Gesamtertrag	Fr.	26'640'536.18
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'336'199.52
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-9'210'143.18
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-9'210'143.18
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2023	Fr.	56'224'616.15

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 44'058'779.06.

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2023 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach zu genehmigen.

8600 Dübendorf, 26. März 2024
Sekundarschulpflege Dübendorf - Schwerzenbach



Leiterin Schulverwaltung
Claudia Plath



Schulpflegepräsident
Andreas Sturzenegger

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 21. Mai 2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	25'304'336.66	
Gesamtertrag	Fr.	26'640'536.18	
Ertragsüberschuss	Fr.	1'336'199.52	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-9'210'143.18	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-9'210'143.18	
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-	
Bilanz			
Bilanzsumme per 31.12.2023	Fr.	56'224'616.15	

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 44058779.06

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2023 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach zu genehmigen.

8600 Dübendorf, 21. Mai 2024
Rechnungsprüfungskommission Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach


Präsident
Reto Portmann


Aktuar
Antonio Spitale

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2023 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach am 25. Juni 2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	25'304'336.66	
Gesamtertrag	Fr.	26'640'536.18	
Ertragsüberschuss	Fr.	1'336'199.52	
Investitionsrechnung			
Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-9'210'143.18	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-9'210'143.18	
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-	
Bilanz			
Bilanzsumme per 31.12.2023	Fr.	56'224'616.15	

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 44'058'779.06

8600 Dübendorf, 25. Juni 2024

Namens der Sekundarschul-Gemeindeversammlung Dübendorf - Schwerzenbach

Schulpflegepräsident
Andreas Sturzenegger

Leiterin Schulverwaltung
Claudia Plath

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2023

der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherchaft

Die Vorsteherchaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherchaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

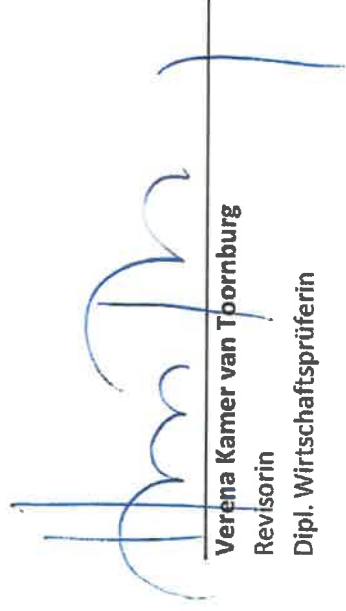
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
09.04.2024

Revipro AG



Sibylle Vonaesch
Leitende Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2023:

Bilanzsumme:	CHF	56'224'616.15
Bilanzüberschuss:	CHF	44'058'779.06
Jahresergebnis:	CHF	1'336'199.52

Revipro AG
Zimmerbergstrasse 10 | 8800 Thalwil
www.revipro.ch

Vollständigkeitserklärung zur Jahresrechnung 2023

An die Revisionsstelle Revipro AG
Zimmerbergstrasse 10, 8800 Thalwil

Die vorliegende Vollständigkeitserklärung geben wir Ihnen im Zusammenhang mit Ihrer Prüfung der Jahresrechnung der Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach für das am 31.12.2023 abgeschlossene Geschäftsjahr ab. Ziel Ihrer Prüfung ist die Urteilsabgabe darüber, ob diese Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht.

Wir bestätigen nach bestem Wissen die unten aufgeführten Auskünfte, die wir Ihnen im Zusammenhang mit Ihrer Prüfung der Jahresrechnung bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhänge gegeben haben. Im Übrigen ist uns bekannt, dass es uns obliegt, die Jahresrechnung zu erstellen und wir anerkennen die Verantwortung der Vorsteherschaft für diese Jahresrechnung.

- 1) Die Jahresrechnung entspricht den geltenden gesetzlichen Vorschriften und ist in diesem Sinne frei von wesentlichen Fehlaussagen (wozu nebst fehlerhafter Erfassung, Bewertung, Darstellung oder Offenlegung auch unterlassene Angaben gehören können).
- 2) In der Ihnen vorgelegten Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhänge) sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für das genannte Geschäftsjahr buchungspflichtig sind. Den zuständigen Personen ist die Weisung erteilt worden, Ihnen die Bücher und Belege sowie alle übrigen Unterlagen zur Jahresrechnung vollständig zur Verfügung zu stellen. Über Beschlüsse, die eine wesentliche Auswirkung auf die Jahresrechnung haben könnten, zu denen aber noch kein Protokoll vorliegt, haben wir Sie informiert.
- 3) In der von Ihnen geprüften und von uns unterzeichneten Jahresrechnung sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen sowie Eventualverbindlichkeiten (Garantien, Bürgschaften und vergleichbare Erklärungen gegenüber Dritten) ordnungsmässig erfasst bzw. offengelegt.
- 4) Alle vertraglichen Vereinbarungen und gesetzlichen Vorschriften (z.B. betreffend Mehrwertsteuern, Sozialversicherungen oder Umweltschutz) wurden eingehalten, deren Nicht-Einhaltung eine wesentliche Auswirkung auf die Jahresrechnung haben.
- 5) Andere Verträge, Rechtsstreitigkeiten oder andere Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Jahresrechnung von wesentlicher Bedeutung sind,
- bestanden nicht * / ~~sind in der Beilage aufgeführt.~~ * (* Nichtzutreffendes streichen)
- 6) Alle bis zum Zeitpunkt der Beendigung Ihrer Prüfung bekannt gewordenen und bilanzierungspflichtigen Ereignisse sind in der vorliegenden Jahresrechnung angemessen berücksichtigt.
- 7) Alle bis zum Zeitpunkt der Schulgemeindeversammlung bekanntwerdenden und bilanzierungspflichtigen Ereignisse werden wir Ihnen unverzüglich mitteilen.

Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach

Ort/Datum:

Dübendorf, 9.4.2024

Unterschriften:



Andreas Sturzenegger, Präsident

Claudia Plath, Leiterin Schulverwaltung

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
Finanzierung 2023						
+ Ertragsüberschuss	1'336'199.52	31'400.00	1'336'199.52	31'400.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'196'343.96	1'533'200.00	2'196'343.96	1'533'200.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	950'000.00	950'000.00	950'000.00	950'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	4'482'543.48	2'514'600.00	4'482'543.48	2'514'600.00	0.00	0.00
./.						
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	9'210'143.18	12'355'000.00	9'210'143.18	12'355'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'727'599.70	-9'840'400.00	-4'727'599.70	-9'840'400.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	49%	20%	49%	20%	#DIV/0!	#DIV/0!

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

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

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufteter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	3'743'865.18	3'860'150.00	3'306'403.06
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'400'266.70	3'926'350.00	3'163'356.69
33&366	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'195'753.96	1'533'200.00	1'664'448.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36./366	Transferaufwand	14'646'420.53	14'821'800.00	14'226'384.20
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	23'986'306.37	24'141'500.00	22'360'591.95
40	Fiskalertrag	23'482'377.11	22'536'600.00	23'832'838.69
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	366'750.95	287'700.00	531'843.92
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	2'279'769.70	2'316'200.00	2'968'120.90
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	26'128'897.76	25'140'500.00	27'332'803.51
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'142'591.39	999'000.00	4'972'211.56
34	Finanzaufwand	21'779.91	157'200.00	47'324.53
44	Finanzertrag	165'388.04	139'600.00	145'831.57
	Ergebnis aus Finanzierung	143'608.13	-17'600.00	98'507.04
	Operatives Ergebnis	2'286'199.52	981'400.00	5'070'718.60
38	Ausserordentlicher Aufwand	950'000.00	950'000.00	1'200'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-950'000.00	-950'000.00	-1'200'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'336'199.52	31'400.00	3'870'718.60
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	346'250.38	346'300.00	346'250.38
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	346'250.38	346'300.00	346'250.38
	Total Aufwand	25'304'336.66	25'595'000.00	23'954'166.86
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'336'199.52	31'400.00	3'870'718.60

Total Ertrag

26'640'536.18

25'626'400.00

27'824'885.46

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50 Sachanlagen	9'167'586.58	12'265'000.00	5'376'779.38
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	90'000.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	42'556.60	0.00	284'171.45
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	9'210'143.18	12'355'000.00	5'660'950.83
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00

Investitionen Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	9'210'143.18	12'355'000.00	5'660'950.83
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-9'210'143.18	-12'355'000.00	-5'660'950.83
			Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Bilanz

	31.12.2023	01.01.2023
Aktiven		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'662'928.73	9'595'680.23
101 Forderungen	4'402'461.68	4'582'851.88
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'700'480.00	1'909.05
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	9'765'870.41	14'180'441.16
107 Langfristige Finanzanlagen	1'000.00	1'000.00
108 Sachanlagen FV	13'850'015.00	13'850'015.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	13'851'015.00	13'851'015.00
Total Finanzvermögen	23'616'885.41	28'031'456.16
140 Sachanlagen VV	32'163'020.69	25'164'270.68
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	4'680.00	5'270.00
146 Investitionsbeiträge	440'030.05	424'390.84
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	32'607'730.74	25'593'931.52
Total Verwaltungsvermögen	32'607'730.74	25'593'931.52
Total Aktiven	56'224'616.15	53'625'387.68
* Total Anlagevermögen	46'458'745.74	39'444'946.52

Bilanz

	31.12.2023	01.01.2023	
Passiven			
200	Laufende Verbindlichkeiten	4'731'952.71	4'353'981.32
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'180'000.00	1'261'275.50
205	Kurzfristige Rückstellungen	100'884.38	70'551.32
	Kurzfristiges Fremdkapital	6'012'837.09	5'685'808.14
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	3'000.00	17'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	3'000.00	17'000.00
	Total Fremdkapital	6'015'837.09	5'702'808.14
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	6'150'000.00	5'200'000.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	6'150'000.00	5'200'000.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	44'058'779.06	42'722'579.54
	Zweckfreies Eigenkapital	44'058'779.06	42'722'579.54
	Total Eigenkapital	50'208'779.06	47'922'579.54
	Total Passiven	56'224'616.15	53'625'387.68

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Steigigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandsminderungen beim Personalaufwand zulässig. Der **Ressourcenausgleich** ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er **wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt**.

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Rückstellungen für Leistungen an das Personal sind von dieser Grenze ausgeschlossen. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

Anhang

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 2018-0122 vom 25.09.2018 2.5%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Schulgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Schulpflege sowie die gesamte Schulverwaltung.

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Gemeinderrechnung konsolidiert

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

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

- Keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	50'394.85	-14'792.93	35'601.92
	- aus laufendem Rechnungsjahr	46'701.05	-18'334.68	28'366.37
	- aus früheren Jahren	3'693.80	3'541.75	7'235.55
1012	Steuerforderungen	2'333'684.40	-647'616.24	1'686'068.16
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	2'318'803.34	-686'035.36	1'632'767.98
	- Steuern aus früheren Jahren	14'881.06	38'419.12	53'300.18
102x	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	1'000.00	0.00	1'000.00
	Genossenschaftsanteilschein Wasserversorgung Dübendorf	1'000.00	0.00	1'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Zinssatz und Betrag Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Keine				0.00		

Anhang**Anlagenpiegel - Finanzvermögen**

Sachanlagen FV	Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0 Grundstücke	13'850'015.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'850'015.00
1080.1 Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0 Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.1 Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0 Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0 Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	13'850'015.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'850'015.00

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

	Gesamthaushalt			Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen			Buchwert 31.12.2023
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Sachanlagen VV										
1400	Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1401	Strassen / Verkehrswege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1402	Wasserbau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1403	Übrige Tiefbauten	66'336,80	0,00	0,00	66'336,80	-2'791,27	0,00	0,00	-55'171,70	11'165,10
1404	Hochbauten	34'666'552,25	0,00	21'779'160,71	56'445'712,96	-1'869'374,52	0,00	0,00	-25'242'734,91	31'202'978,05
1405	Waldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1406	Mobilien VV	1'517'551,55	104'425,25	572'007,58	2'193'984,38	-296'670,78	0,00	0,00	-1'461'258,32	732'726,06
1407	Anlagen im Bau VV	13'504'158,44	9'063'161,33	-22'351'168,29	216'151,48	0,00	0,00	0,00	-48'877,00	216'151,48
1409	Übrige Sachanlagen	48'877,00	0,00	0,00	48'877,00	0,00	0,00	0,00	-48'877,00	0,00
1419	Informatik- und Kommunikationsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Sachanlagen	49'803'476,04	9'167'586,58	0,00	58'971'062,62	-2'168'836,57	0,00	0,00	-26'808'041,93	32'163'020,69
Immaterielle Anlagen										
1420	Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Immaterielle Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehen										
1440	Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1441	Kantone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1445	Private Unternehmungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1447	Private Haushalte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1448	Austand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anhang

Anlagepiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen			Buchwert 31.12.2023
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Absch. /WB	
Beteiligungen, Grundkapitalien							
1450 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454 Öffentliche Unternehmungen	5'550.00	0.00	5'550.00	-280.00	0.00	-590.00	-870.00
1455 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen	5'550.00	0.00	5'550.00	-280.00	0.00	-590.00	-870.00
Investitionsbeiträge							
1460 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462 Gemeinden, Zweckverbände	630'508.45	0.00	42'556.60	-206'117.61	-26'917.39	0.00	-233'035.00
1463 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge im Bau	0.00	42'556.60	-42'556.60	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	630'508.45	42'556.60	42'556.60	-206'117.61	-26'917.39	0.00	-233'035.00
Total Verwaltungsvermögen	50'439'534.49	9'210'143.18	42'556.60	-24'845'602.97	-2'195'753.96	-590.00	32'607'730.74

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechts- form	Rechnungs- legungsform	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierete Beteiligungen im Verwaltungsvermögen									
ANR000111: Sport- & Freizeitanlagen Dübendorf AG	AG	OR	Betrieb von Sport- & Freizeitanlagen	Sport- & Freizeitanlagen Dübendorf	1'000'000,00	0,60%		6'000,00	4'680,00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen								4'680,00	

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Keine

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz	0.00	0.00	0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz	0.00	0.00	0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre	0.00	0.00	0.00
	2 bis 5 Jahre	0.00	0.00	0.00
	über 5 Jahre	0.00	0.00	0.00
	Total	0.00	0.00	0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %	0.00%		0.00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Funktion	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)								
Stiftung Pensionskasse der Stadt Dübendorf	Privatrechtliche Stiftung Vorsorgeeinrichtung für die Angestellten der Stadt Dübendorf	Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der Pensionskasse					Deckungsgrad per 31.12.2023: 104.4% (voraussichtliche Zahl)	284'462.65
BVK-Stiftung	Privatrechtliche Stiftung Vorsorgeeinrichtung für die Angestellten des Kantons Zürich	Nachschusspflicht im Falle der Auflösung des Anschlussvertrages an die BVK					Deckungsgrad per 31.12.2023: 102.9 %	121'170.55

Weitere Verpflichtungen (Alliasten, Konventionalstrafen)

Keine

0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
Keine				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
Keine				0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

	Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
Kurzfristige Rückstellungen							
2050 Mehrleistungen des Personals	55'551.32	31'333.06	0.00	0.00	0.00	86'884.38	A
2051 Andere Ansprüche des Personals	15'000.00	0.00	0.00	-1'000.00	0.00	14'000.00	B
2052 Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053 Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054 Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055 Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056 Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058 Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059 Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen	70'551.32	31'333.06	0.00	-1'000.00	0.00	100'884.38	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A		86'884.38
B	301020	14'000.00
	306400	
Total kurzfristige Rückstellungen		100'884.38

Veränderung der Rückstellung für Ferien, DAG, Überzeit-Saldi des Personals aufgrund Saldi per 31.12.2023
Veränderung der kfr. Rückstellung für Überbrückungsrenten von Lehrpersonen des Kantons Zürich

Anhang

Rückstellungsspiegel

	Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
Langfristige Rückstellungen							
2081 Ansprüche des Personals	17'000.00	-14'000.00	0.00	0.00	0.00	3'000.00	C
2082 Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083 Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084 Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085 Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086 Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088 Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089 Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen	17'000.00	-14'000.00	0.00	0.00	0.00	3'000.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
C	Veränderung der lfr. Rückstellung für Überbrückungsrenten von Lehrpersonen des Kantons Zürich	3'000.00
	Total langfristige Rückstellungen	3'000.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand		Zuweisung		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische		Marktwertreserve		Jahresergebnis		Stand
	01.01.2023	31.12.2023	Zuweisung	Jahresergebnis	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Veränderung	Ertragsü.	Aufwändü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital													0.00
xxx	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00												0.00
xxx	0.00												0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche													0.00
Rücklage A	0.00		0.00	0.00									0.00
2930 Vorfinanzierungen													0.00
Vorfinanzierung Schulhaus Stägenbuck	5'200'000.00				950'000.00	0.00							6'150'000.00
...	0.00				0.00	0.00							6'150'000.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00						0.00	0.00					0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00								0.00				0.00
2990 Jahresergebnis	3'870'718.60									1'336'199.52		0.00	1'336'199.52
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	38'851'860.94	3'870'718.60	3'870'718.60	-3'870'718.60	950'000.00	0.00	0.00	0.00		1'336'199.52		0.00	42'722'579.54
Total	47'922'579.54	3'870'718.60	3'870'718.60	-3'870'718.60	950'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'336'199.52	0.00	0.00	50'208'779.06

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	31'400.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	1'336'199.52

Individuelle Information zum Ausgleich des Budgets unter Berücksichtigung der eigenen kommunalen Haushaltsregeln

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.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Schulgemeinde. 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.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Richtwerte
	91%	88%	90%	88%	88%					∅ 89%	> 25 % < 25 % genügend ungenügend

Zinsbelastungsquote

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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Richtwerte
	0%	0%	0%	0%	0%					∅ 0%	< 5 % > 5 % genügend ungenügend

Investitionsanteil

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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Richtwerte
	5%	18%	17%	21%	30%					∅ 15%	> 10 % < 10 % genügend ungenügend

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Gemeinde-Kennzahlen				
Anzahl Einwohner	36'604	35'500	35'853	
Steuerfluss	18%	18%	18%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	
Schul-Kennzahlen (Personal ohne Liegenschaftendienst)				
Schüler-Zahl (Ohne ext. Schüler an Tages- und Sonderschulen, Berufsvorbereitungsjahr, Kantonschulen)	690		700	
Lehrer-Stellen (Anzahl festangestellter Lehrpersonen / Stellen-Prozente für kantonal und gemeindeeigene Anstellungen)	109 / 7011%		91 / 6808%	
Leitung Bildung, Leitung Sonderpädagogik, Schulleitung (Anzahl Personen / Stellen-Prozente)	7 / 512%		5 / 465%	
Schulverwaltung (Anzahl Personen / Stellen-Prozente)	3 / 225%		3 / 225%	
Schulsozialarbeit/Praktikant SSA/Berufsintegrationscoach/Mittagsstisch (Anzahl Personen / Stellenprozente)	6 / 316%		6 / 311%	
Selbstfinanzierungsgrad	49%	21%	119%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Netozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-75%	-99%	-94%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-481	-593	-623	< 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

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditabschluss		Konto ER		Bezeichnung	Ausgaben kum. bis 2022	Rechnung 2023		Ausgaben bis 2023	Einnahmen kum. bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.			Konto IR	Ausgaben 2023					
28.12.2018	SP		270'000.00	504000	149'645.45	0.00	540.00	0.00	150'185.45	-119'814.55		
17.11.2019	U		25'800'000.00	504000	13'335'773.19	0.00	8'807'389.30	0.00	22'143'162.49	-3'656'837.51		
17.05.2022	SP		75'000.00	504000	18'739.80	0.00	19'006.23	0.00	37'746.03	-37'253.97		
27.09.2022	SGV		310'000.00	504000	0.00	0.00	208'005.80	0.00	208'005.80	-101'994.20	Abrg. 2024-0003 vom 17.01.2024	SP
06.06.2023	SP		104'425.25	506000	0.00	0.00	104'425.25	0.00	104'425.25	0.00	Abrg. 2023-0104	SP
11.07.2023	SP		70'000.00	504000	0.00	0.00	28'220.00	0.00	28'220.00	-41'780.00	21.11.2023 Fr. 104'425.25	
TOTAL			26'629'425.25				9'167'586.58	0.00				

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditabschluss		Rechnung 2022		Rechnung 2023		Abweichung Abrechnung		Organ	
Datum	Organ	Konto ER	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Ein-nahmen kum. bis 2022	Ausgaben kumuliert bis 2023	Ein-nahmen kum. bis 2023	Datum	
	Netto	Konto IR	IR-NR						
17.05.2022	SP	562000	IR01022	0.00	0.00	42'556.60	0.00	-777.00 0040 Fr. 42'556.60	SP
	Brutto	562000							
	Netto								
27.09.2022	SP	562000	IR01029	0.00	0.00	0.00	0.00	-140'000.00	
	Brutto	562000							
	Netto								
TOTAL				0.00	0.00	42'556.60	0.00		

Ausweis der von der Schulpflege als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Schulgemeindeordnung.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

O Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach: Textliche Erläuterung je Institution

Die Abweichungen waren nach folgenden Kriterien zu begründen:

Mehraufwand- oder ertrag >10% und Betrag >10'000 CHF

Minderaufwand- oder ertrag <10% und Betrag <10'000 CHF

KST-Konto-N Kontoname

Rechnung Budget 2023 2023 Differenz

3211.302003	Löhne Klassenpraktikant, Klassenassistentz	18'350.00	78'000.00	-59'650.00	Der Pilotversuch der pädagogischen Assistenz wurde auf Grund der Bedürfnisse angepasst und durch Zivildienstesätzen abgelöst. Die Kosten des Zivildienstes werden auf dem Konto 309900 verbucht.
3211.302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	116'533.25	100'000.00	16'533.25	Mehr Stellvertretungen aufgrund krankheitsbedingter Ausfälle.
3211.305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'447.50	75'000.00	-12'552.50	Weniger kommunale Lohnkosten verursachen tiefere Sozialleistungen.
3211.306400	Überbrückungsrenten	1'920.60	16'600.00	-14'679.40	Beim Budgetieren wurden die Überbrückungsrenten zu hoch eingeschätzt.
3211.309000	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	47'663.15	60'500.00	-12'836.85	Es haben weniger Lehrpersonen eine vorgesehene Weiterbildung besucht.
3211.309900	Übriger Personalaufwand	14'771.30	0.00	14'771.30	Anstelle von pädagogischen Assistenzen wurden Zivildienst-Leistende eingesetzt. Diese Kosten werden vom Bundesamt für Zivildienst in Rechnung gestellt und und fallen daher nicht bei den Lohnkosten (3211.302003) an.
3211.311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	65'095.95	102'000.00	-36'904.05	Sicht- & Lärmschutzabgrenzungen für SUS wurden nicht wie geplant angeschafft.
3211.311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'174.77	38'800.00	-10'625.23	Weniger Geräte mussten ersetzt oder angeschafft werden - zum Teil infolge Neubau Grüze 5.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0 Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach: Textliche Erläuterung je Institution

Die Abweichungen waren nach folgenden Kriterien zu begründen:

Mehraufwand- oder ertrag >10% und Betrag >10'000 CHF

Minderaufwand- oder ertrag <10% und Betrag <10'000 CHF

KST.Konto-N	Kontoname	Rechnung Budget 2023	Differenz		
3211.313000	Dienstleistungen Dritter	5'553.70	16'200.00	-10'646.30	Es vielen weniger Kosten für Casemanagement an. Keine Rechtsberatungen.
3211.313006	Dienstleistungen Dritter ICT	87'430.02	136'000.00	-48'569.98	Für die ICT-Betreuung konnte noch keine definitive Lösung evaluiert werden. Die Abklärungen sind weiterhin im Gang und werden auf dem Konto 3219.313200 verbucht.
3211.317101	Skilager, Ferienanlässe	60'065.20	74'000.00	-13'934.80	Die Lager konnten kostengünstiger durchgeführt werden (zum Teil günstigere Skigebiete) und weniger Teilnehmer als vorgesehen.
3211.361101	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	361'162.35	250'000.00	111'162.35	Kantonale Stellvertretungen für Mutterschaftsurlaube und krankheitsbedingte Ausfälle.
3211.363700	Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	940'044.35	700'000.00	240'044.35	Mehr Schüler/innen wählten als Anschlusslösung ein Berufsvorbereitungsjahr, da sie keine Lehrstelle gefunden haben (auch Jugendliche aus der Ukraine und anderen Ländern / Integration).
3211.423000	Schulgelder	-174'935.85	-98'000.00	-76'935.85	Höhere Elternbeiträge aufgrund Zunahme Anschlusslösungen.
3211.426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20'767.35	-9'300.00	-11'467.35	Der iPad-Verkauf hat mehr Einnahmen generiert als beim Budgetieren angenommen wurde.
3212.461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten QUIJMS	-89'708.00	-100'200.00	10'492.00	Beim Budgetieren wurde die Schulanlage Grüze 5-7, welche neu eine Quims-Schule ist, mit dem vollen Betrag eingerechnet anstelle eines Pauschalbetrages für das Einführungsjahr.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

O Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach: Textliche Erläuterung je Institution

Die Abweichungen waren nach folgenden Kriterien zu begründen:

Mehraufwand- oder ertrag >10% und Betrag >10'000 CHF

Minderaufwand- oder ertrag <10% und Betrag <10'000 CHF

KST-Konto-N Kontoname

Rechnung Budget 2023
2023 Differenz

3215.310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'318.26	42'100.00	-13'781.74	Es wurden weniger Kurse als budgetiert durchgeführt.
3215.310500	Lebensmittel	81'278.08	117'500.00	-36'221.92	Es wurden weniger Kurse als budgetiert durchgeführt.
3217.301001	Löhne Betriebspersonals Hauptreinigung	28'219.00	50'000.00	-21'781.00	Die Hauptreinigung musste mit mehr temporärem Personal durchgeführt werden als in früheren Jahren. Siehe Konto 3217.303000.
3217.301020	Veränderung Rückstellungen Mehreistungen ans Personals	13'902.35	0.00	13'902.35	Übertrag Mehrzeit 2023.
3217.303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	42'253.70	14'000.00	28'253.70	Mehr temporäres Personal im Einsatz vor allem in der Hauptreinigung. Siehe Konto 3217.301001. Viele Arbeitsausfälle des festangestellten Personals.
3217.303002	Entschädigungen für Vereinswartung	40'653.05	30'000.00	10'653.05	Die Vereinswartung sollte im Sommer per Schuljahr 2023/24 eingestellt werden. Dies konnte infolge Bauverzögerung erst nach den Herbstferien umgesetzt werden.
3217.309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'799.25	25'000.00	-18'200.75	Weiterbildungen im Bereich Liegenschaftendienst wurden verschoben.
3217.311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	127'080.49	149'300.00	-22'219.51	Die Reinigungsgeräte für die neuen Turnhallen Größe 5 konnten kostengünstiger beschaffen werden.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

O Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach: Textliche Erläuterung je Institution

Die Abweichungen waren nach folgenden Kriterien zu begründen:

Mehraufwand- oder ertrag >10% und Betrag >10'000 CHF

Minderaufwand- oder ertrag <10% und Betrag <10'000 CHF

KST.Konto-N	Kontoname	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3217.314000	Unterhalt an Grundstücken	23'500.55	59'000.00	-35'499.45	Die Signalisationstafeln auf dem Areal Grüze (7 Gebäude) wurden infolge des Bauverzugs der Anlage Grüze 5 noch nicht angepasst. Auch der Durchgang Grüze 1/3 wurde noch nicht erneuert.
3217.330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'869'374.52	1'215'000.00	654'374.52	Abschreibungen fallen nach in Betriebnahme an. Infolge Bauverzögerungen war nicht klar, wann der Neubau Grüze 5 in Betrieb genommen werden kann.
3217.361200	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Boko Stägenbuck	234'673.23	323'400.00	-88'726.77	Fehlbuchungen im Bereich der Abschreibungen (neue Verbuchung HRM2) wurden korrigiert.
3217.361201	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Hallenbad, Sporthalle	209'119.05	272'500.00	-63'380.95	Fehlbuchungen im Bereich der Abschreibungen (neue Verbuchung HRM2) wurden korrigiert.
3217.366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	26'917.39	16'200.00	10'717.39	Auf Grund von Nachtragskrediten fallen mehr Abschreibungen an.
3217.426000	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-13'968.30	0.00	-13'968.30	Erlös aus dem Verkauf des Provisoriums inkl. Mobiliar war beim Budgetieren noch nicht bekannt.
3218.310402	Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe	47'066.26	60'000.00	-12'933.74	Die gemeinsamen Anlässe wurden kostengünstiger organisiert. Die Gruppe "Elternteilwirkung" hat kein grösseres Projekt lanciert.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

O Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach: Textliche Erläuterung je Institution

Die Abweichungen waren nach folgenden Kriterien zu begründen:

Mehraufwand- oder ertrag >10% und Betrag >10'000 CHF

Minderaufwand- oder ertrag <10% und Betrag <10'000 CHF

KST-Konto-N Kontoname

Rechnung Budget 2023 Differenz
2023

3218.313000	Dienstleistungen Dritter	285'394.30	334'900.00	-49'505.70	Es mussten weniger Leistungen beim Schulpsychologischen Dienst bezogen werden.
3218.313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinsame Anlässe	61'488.20	97'300.00	-35'811.80	Die Startbahn 29 wird neu nach Besuch/Aufwand verrechnet. Die Schulanlässe konnten mit weniger externen Dienstleistungen durchgeführt werden.
3219.300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	210'422.60	235'000.00	-24'577.40	Die Entschädigung Ressort Schule wurde gekürzt (Pflegebeschluss 2023-0058) da neu der Leitung Bildung viele Arbeiten übernimmt. Zudem fanden weniger Sitzungen statt, welche zusätzlich entschädigt werden.
3219.301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	282'018.85	320'000.00	-37'981.15	Assistenzstelle konnten erst ab 01.01.2024 besetzt werden.
3219.313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	37'898.55	12'350.00	25'548.55	Evaluation ICT konnte im 2022 nicht abgeschlossen werden. Es wurde ein Zusatzkredit für Zusatzleistungen am 17.01.2023 beschlossen (Pflege 2023-0009).
3220.301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	17'028.11	0.00	17'028.11	Anpassung/Übertrag Mehrstunden 2023.
3220.305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'735.00	0.00	10'735.00	Höhere Lohnkosten verursachen höhere Sozialleistungen.
3220.305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'215.00	0.00	22'215.00	Höhere kommunale Lohnkosten verursachen höhere Pensionskassenleistungen.
3220.309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	29'371.20	14'750.00	14'621.20	Auf Grund von Schulleiterwechsel vielen mehr Kosten in der Ausbildung (CAS) zum Schulleiter an.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

O Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach: Textliche Erläuterung je Institution

Die Abweichungen waren nach folgenden Kriterien zu begründen:

Mehraufwand- oder ertrag >10% und Betrag >10'000 CHF

Minderaufwand- oder ertrag <10% und Betrag <10'000 CHF

KST.Konto-N	Kontoname	Rechnung Budget 2023	Differenz	
3230.317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	139'690.25	230'000.00	-90'309.75 Mehr externe Sonder-Schüler/innen konnten den Schulweg mit den ÖV zurücklegen und wurden zum Teil in ein Schulheim platziert.
3230.363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'180'000.00	0.00	1'180'000.00 Die Schulungen in den anerkannten Sonderschulen werden neu durch den Kanton verrechnet. Daher müssen diese auf dem Konto 363100 verbucht werden und nicht mehr auf den Konten 363400 und 363500.
3230.363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'673.45	600'200.00	-590'526.55 Siehe Konto 363100.
3230.363500	Beiträge an private Unternehmungen	890'028.85	1'900'000.00	-1'009'971.15 Siehe Konto 363100. Früher als vorgesehen konnten Platzierungen der IV übertragen werden.
3230.423000	Schulgelder	-21'996.00	-42'000.00	20'004.00 Die Verrechnung der Elternbeiträge von Heimplatzierungen werden neu über das Schulheim direkt den Eltern in Rechnung gestellt. (Vorgabe Kanton).
3230.463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-77'501.00	0.00	-77'501.00 Erstmals, da mehr Schüler mit ISR und höherem Bedarf in die Sekundarschule integriert wurden, konnten für die Mehrleistungen der Schule Subventionen angefordert werden.
3291.310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'333.26	55'750.00	-22'416.74 Die Projektwoche im Stägenbuck sowie auch der Projektunterricht konnten viel Kostengünstiger durchgeführt werden.
3900.349900	Übriger Finanzaufwand	0.00	37'200.00	-37'200.00 Die Buchungen des Zinsaufwandes betreffend Steuern erfolgen neu auf das Konto 349910 Vergütungszinsen auf Steuern.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

O Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach: Textliche Erläuterung je Institution

Die Abweichungen waren nach folgenden Kriterien zu begründen:

>10% und Betrag >10'000 CHF

<10% und Betrag <10'000 CHF

KST-Konto-N Kontoname

Rechnung Budget 2023 Differenz
2023

3900.349910	Vergütungszinsen auf Steuern	21'779.91	0.00	21'779.91	Die Buchungen des Zinsaufwandes betreffend Steuern erfolgen neu auf das Konto 349910 Vergütungszinsen auf Steuern.
3900.361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	672'288.75	722'300.00	-50'011.25	Tiefere Bezugsentschädigungen an die Gemeinden
3900.400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-56'815.22	-33'400.00	-23'415.22	Total Konti 400020,401120 Budget 200'000; Ist 286'089; höhere Erträge aus Selbstanzeigen
3900.400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-44'1716.80	-827'200.00	385'483.20	Total Konti 400040,400140,401040,401140 Budget 5'500'000; Ist 4'197'597; weniger abgerechnete aktive Steuerauscheidungsfälle
3900.400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	244'615.10	468'400.00	-223'784.90	Total Konti 400050,400150,401050,401150 Budget 3'000'000; Ist 2'549'405; weniger abgerechnete Fälle; Erhöhung ist nicht in vollem Umfang eingetreten
3900.400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-493'372.34	-589'200.00	95'827.66	Total Konti 400010,400110,401010,401110 Budget 19'000'000; Ist 19'882'224; 4,64% höhere Erträge aus Steuern früherer Jahre
3900.400140	Aktive SteuerauscheidungenVermögens steuern natürliche Personen	-123'394.65	-227'400.00	104'005.35	siehe Begründung Konto 400040
3900.400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche	71'038.80	119'800.00	-48'761.20	siehe Begründung Konto 400050

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

O Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach: Textliche Erläuterung je Institution

Die Abweichungen waren nach folgenden Kriterien zu begründen:

Mehraufwand- oder ertrag >10% und Betrag >10'000 CHF

Minderaufwand- oder ertrag <10% und Betrag <10'000 CHF

KST.Konto-N Kontoname

Rechnung Budget 2023 Differenz 2023

3900.400200	Quellensteuer natürliche Personen	-1'254'919.10	-827'400.00	-427'519.10	Zunahme der Steuern ausländischer Arbeitnehmenden
3900.401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-1'062'666.08	-801'600.00	-261'066.08	siehe Begründung Konto 400110
3900.401040	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-421'596.25	-355'600.00	-65'996.25	siehe Begründung Konto 400040
3900.401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	282'689.70	151'400.00	131'289.70	siehe Begründung Konto 400050
3900.401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-34'758.50	-64'800.00	30'041.50	siehe Begründung Konto 400040
3940.340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	0.00	120'000.00	-120'000.00	Dank den Mehreinnahmen bei den Steuern musste für die Finanzierung des Neubaus Gruze 5 noch kein Darlehen aufgenommen werden.
3940.440000	Zinsen flüssige Mittel	-23'300.29	0.00	-23'300.29	Wegfall der Negativzinsen.

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)							
0	Allgemeine Verwaltung	716'114.04	-87'172.85	774'500.00	0.00	749'286.56	-84'258.10
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	24'055'137.00	628'327.95	24'130'000.00	500'100.00	22'619'368.76	699'000.92
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	47'975.40	0.00	53'000.00	0.00	62'386.60	0.00
5	Soziale Sicherheit	1'920.60	0.00	16'600.00	0.00	27'244.95	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	483'189.62	26'099'381.08	620'900.00	25'126'300.00	495'879.99	27'210'142.64
Total Aufwand / Ertrag		25'304'336.66	26'640'536.18	25'595'000.00	25'626'400.00	23'954'166.86	27'824'885.46
Ertragüberschuss / Aufwandüberschuss		1'336'199.52	0.00	31'400.00	0.00	3'870'718.60	0.00
Total		26'640'536.18	26'640'536.18	25'626'400.00	25'626'400.00	27'824'885.46	27'824'885.46

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabebereiche (Institutionale Gliederung)

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	26'640'536.18	26'640'536.18	25'626'400.00	25'626'400.00	27'824'885.46	27'824'885.46
32 Bildung	23'113'483.80	628'327.95	23'209'200.00	500'100.00	21'458'576.46	699'000.92
3211 Sekundarschule	12'898'377.95	283'518.80	12'750'600.00	210'700.00	11'778'157.12	171'249.14
3212 Quims	93'712.75	89'708.00	100'200.00	100'200.00	70'849.10	73'008.00
3213 Tagesstrukturen	87'423.70	28'613.00	90'400.00	38'000.00	79'299.95	35'060.00
3215 Textile und nichttextile Handarbeit und Hauswirtschaft	130'580.80	0.00	184'100.00	0.00	147'545.94	0.00
3217 Schulliegenschaften und -Anlagen	4'494'333.26	114'021.30	4'066'900.00	99'200.00	3'783'414.23	102'361.35
3218 Volksschule, Sonstiges	1'540'193.21	4'380.00	1'644'800.00	0.00	1'467'212.73	3'288.90
3219 Schulverwaltung	804'533.26	7'336.00	880'500.00	10'000.00	877'981.67	6'848.00
3220 Schulleitung	783'264.51	0.00	676'250.00	0.00	590'047.98	0.00
3230 Sonderschulung	2'224'381.10	100'750.85	2'733'200.00	42'000.00	2'599'842.95	307'185.53
3290 Übriges Bildungswesen	23'350.00	0.00	26'500.00	0.00	23'456.00	0.00
3291 Projekte Schulentwicklung	33'333.26	0.00	55'750.00	0.00	40'768.79	0.00
34 Gesundheit	47'975.40	0.00	53'000.00	0.00	62'386.60	0.00
3460 Schulgesundheitsdienst	47'975.40	0.00	53'000.00	0.00	62'386.60	0.00
39 Finanzen und Steuern	2'142'877.46	26'012'208.23	2'332'800.00	25'126'300.00	2'433'203.80	27'125'884.54
3900 Gemeindesteuern	846'574.14	23'441'335.19	915'900.00	22'582'000.00	860'912.64	23'797'625.16
3920 Finanzausgleich		2'198'327.00	0.00	2'198'000.00	0.00	2'977'601.00
3930 Einnahmanteile		1'406.55	0.00	0.00	0.00	1'770.00
3940 Kapitaldienst	452.94	371'139.49	120'600.00	346'300.00	25'140.78	348'888.38
3941 Buchgewinne und Buchverluste	-400.00	0.00	0.00	0.00	900.00	0.00
3942 Grundeigentum Finanzvermögen	346'250.38	0.00	346'300.00	0.00	346'250.38	0.00
3995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	950'000.00	0.00	950'000.00	0.00	1'200'000.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	25'304'336.66	26'640'536.18	25'595'000.00	25'626'400.00	23'954'166.86	27'824'885.46
3999 Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (Abschluss)	1'336'199.52	0.00	31'400.00	0.00	3'870'718.60	0.00
Total	26'640'536.18	26'640'536.18	25'626'400.00	25'626'400.00	27'824'885.46	27'824'885.46

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG					749'286.56	-84'258.10
01 Legislative und Exekutive	6'426.20		12'600.00		11'962.75	
011 Legislative	6'426.20		12'600.00		11'962.75	
0110 Legislative	6'426.20		12'600.00		11'962.75	
313012 Rechnungsprüfungskosten durch den Bezirksrat	600.00		600.00		600.00	
313201 Buchprüfungskosten der Prüfstelle (Revipro)	5'826.20		12'000.00		11'362.75	
02 Allgemeine Dienste	709'687.84		761'900.00		737'323.81	-84'258.10
021 Finanz- und Steuerverwaltung	709'687.84		761'900.00		737'323.81	-84'258.10
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	709'687.84		761'900.00		737'323.81	-84'258.10
313000 Dienstleistungen Dritter	452.94		600.00		530.46	
318000 Wertberechtigungen auf Forderungen	-400.00				900.00	
361100 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	37'346.15		39'000.00		40'303.70	
361200 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	672'288.75		722'300.00		695'589.65	
461200 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
2 BILDUNG						
21 Obligatorische Schule	24'055'137.00		24'130'000.00	500'100.00	22'619'368.76	699'000.92
213 Sekundarstufe	21'774'072.64		21'314'550.00	458'100.00	19'955'301.02	391'815.39
2130 Sekundarstufe	13'120'750.90		13'018'300.00	310'900.00	11'969'307.21	244'257.14
301020 Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	13'120'750.90		13'018'300.00	310'900.00	11'969'307.21	244'257.14
302000 Löhne der Lehrpersonen	-348.15					
302001 Löhne der Lehrpersonen Peacemaker	131'774.80		138'700.00		103'078.60	
302002 Löhne der Lehrpersonen Gymnavorbereitung	16'460.00		13'000.00		5'760.00	
302003 Löhne Klassenpraktikant, Klassenassistent	7'520.00		10'000.00		8'131.80	
302004 Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	18'350.00		78'000.00		7'634.30	
302005 Löhne der Lehrpersonen Kurswesen	7'567.15		12'000.00		6'124.70	
302006 Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurztvikariate	1'291.65		10'000.00		108'549.05	
302007 Löhne der Lehrpersonen fixe Mehr- und Lagerlektionen	116'533.25		100'000.00		14'642.95	
	21'120.25		25'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
302008 Löhne der Lehrpersonen Schülerrat	9'602.70		14'000.00		10'344.65	
304200 Verpflegungszulagen	1'637.50		3'400.00		1'748.10	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'126.45		18'000.00		11'549.70	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	62'447.50		75'000.00		67'529.10	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'207.15		3'600.00		2'014.10	
309000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	50'983.15		63'000.00		36'487.18	
309100 Personalwerbung	7'434.60		2'000.00		1'938.60	
309900 Übriger Personalaufwand	14'771.30					
310000 Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	13'494.70		16'500.00		9'851.66	
310100 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	34'782.35		53'700.00		42'828.23	
310300 Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	20'069.19		27'000.00		10'362.89	
310400 Lehrmittel	400'797.10		428'100.00		395'337.32	
310401 Material Handarbeit (Metall/Holz)	37'700.02		44'000.00		39'970.59	
310500 Lebensmittel	81'278.08		117'500.00		95'496.67	
310600 Medizinisches Material	2'432.95		4'000.00		2'171.85	
311000 Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	65'095.95		102'000.00		76'328.70	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'253.58		48'400.00		35'702.18	
311300 Anschaffung Hardware	36'644.95		36'000.00		49'848.55	
311800 Anschaffung immaterielle Anlagen	14'264.63		18'000.00		12'523.26	
313000 Dienstleistungen Dritter	10'236.80		19'200.00		18'714.35	
313001 Dienstleistungen Dritter Therapie			2'400.00			
313002 Dienstleistungen Dritter für gemeinschaftliche Anlässe	7'093.50		7'500.00			
313005 Dienstleistungen Dritter Internet	3'500.95		4'000.00		3'687.40	
313006 Dienstleistungen Dritter ICT	87'430.02		136'000.00		48'604.55	
313010 Dienstleistungen Dritter QUIMS			1'300.00			
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'838.50		13'000.00		11'762.25	
315000 Unterhalt Einrichtungen Schulzimmer	4'465.45		5'500.00		2'519.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315100	36'077.40		41'300.00		26'026.80	
315300	11'511.38		16'000.00		22'737.43	
315800	80'474.96		89'700.00		93'277.00	
316100	66'782.80		66'000.00		54'057.85	
317000	750.60					
317100	211'537.89		234'500.00		170'824.35	
317101	60'065.20		74'000.00		996.90	
318100	5'362.80		3'000.00		2'894.75	
361100	8'872'532.15		8'700'000.00		8'375'995.15	
361101	361'162.35		250'000.00		332'240.70	
361200	1'123'591.00		1'194'000.00		986'902.00	
363700	940'044.35		700'000.00		662'111.35	
423000		174'935.85		98'000.00		113'538.75
426000		20'767.35		9'300.00		16'412.95
426001		46'310.00		48'400.00		30'288.00
426002		41'505.60		37'000.00		11'009.44
461100		89'708.00		100'200.00		73'008.00
461200				18'000.00		
217	5'444'333.26	114'021.30	5'016'900.00	99'200.00	4'983'414.23	102'361.35
2170	5'444'333.26	114'021.30	5'016'900.00	99'200.00	4'983'414.23	102'361.35
301000	580'892.20		626'000.00		554'604.13	
301001	28'219.00		50'000.00		45'267.45	
301002	10'026.25		15'000.00		26'393.75	
301009	-1'832.00		1'000.00		-1'134.60	
301020	13'902.35				-15'181.65	
303000	42'253.70		14'000.00		25'061.12	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
303002	40'653.05		30'000.00		42'746.60	
305000	43'772.45		45'000.00		42'427.90	
305200	66'779.55		60'000.00		57'558.50	
305400	7'361.70		8'300.00		7'400.80	
309000	6'799.25		25'000.00		8'002.70	
309100	1'891.45					
309900	281.75		1'000.00		622.55	
310100	87'089.02		80'000.00		89'905.95	
311100	127'080.49		149'300.00		43'950.19	
312000	229'523.45		225'000.00		233'973.90	
313011			2'500.00		1'335.60	
313200	88'358.50		97'000.00		62'581.73	
313400	30'275.75		32'500.00		27'669.25	
314000	23'500.55		59'000.00		30'687.80	
314400	398'752.00		381'000.00		261'985.97	
315100	28'806.56		35'000.00		21'376.44	
317000	400.00		1'200.00		837.80	
330030	2'791.27		2'800.00		9'369.73	
330040	1'869'374.52		1'215'000.00		1'398'068.44	
330060	296'670.78		281'200.00		232'220.27	
332090			18'000.00			
361200	234'673.23		323'400.00		310'138.80	
361201	209'119.05		272'500.00		240'753.55	
366020	26'917.39		16'200.00		24'789.56	
389300	950'000.00		950'000.00		1'200'000.00	
424000		5'625.00		5'000.00		3'475.00

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426000		13'968.30			4'686.35	
447000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				94'200.00	94'200.00
	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	94'428.00				
218	Tagesbetreuung	87'423.70	28'613.00	38'000.00	79'299.95	35'060.00
2180	Tagesbetreuung	87'423.70	28'613.00	38'000.00	79'299.95	35'060.00
302000	Löhne der Lehrpersonen	45'879.60			44'328.05	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'946.05			2'846.35	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'143.05			3'332.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	495.40			496.10	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	185.25			159.35	
310500	Lebensmittel	31'887.50			28'042.70	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	886.85			95.00	
422000	Steuern und Kostgelder		28'613.00			35'060.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	3'121'564.78	11'776.00	10'000.00	2'923'279.63	10'136.90
2190	Schulleitung	783'264.51			590'047.98	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	689'792.40			575'461.30	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	17'028.11			-9'014.83	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'735.00			3'185.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'215.00			7'143.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'836.20			555.80	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	29'371.20			4'552.96	
309100	Personalwerbung	1'165.50				
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	688.40			1'006.15	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'531.10			1'500.95	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'600.80			323.10	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	4'300.80			5'334.15	
2191	Schulverwaltung	798'107.06	7'336.00	10'000.00	866'018.92	6'848.00
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	210'422.60			234'008.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	282'018.85		320'000.00		259'713.35	
301020 Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-1'525.15				2'321.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'519.50		35'500.00		30'701.70	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	47'053.15		54'000.00		49'515.30	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'327.05		6'000.00		5'381.15	
309000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'579.25		24'600.00		2'615.20	
309100 Personalwerbung	1'232.40		1'000.00			
310000 Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	3'271.56		3'000.00		3'891.21	
310200 Drucksachen, Publikationen	19'080.00		24'900.00		14'329.95	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'813.30		11'300.00		12'468.75	
313000 Dienstleistungen Dritter	20'929.50		20'450.00		20'232.50	
313003 Dienstleistungen Dritter Telefon	13'734.35		14'400.00		13'757.65	
313004 Dienstleistungen Dritter Porto	5'180.85		5'000.00		5'102.10	
313005 Dienstleistungen Dritter Internet	1'184.70		1'200.00		1'184.70	
313006 Dienstleistungen Dritter ICT	8'660.45		7'350.00		12'600.90	
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	37'898.55		12'350.00		110'081.00	
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
315800 Unterhalt immaterielle Anlagen	2'847.65		1'850.00		3'523.01	
317000 Reisekosten und Spesen	1'004.40		1'100.00		456.20	
319900 Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	10'540.30		13'000.00		9'952.25	
361100 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	20'081.80		19'900.00		19'182.80	
361200 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	55'252.00		55'500.00		55'000.00	
426000 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'336.00		10'000.00		6'848.00
2192 Volksschule, Sonstiges	1'540'193.21	4'380.00	1'644'800.00		1'467'212.73	3'288.90
301009 Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	-11'732.85					
301020 Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	2'275.90				1'524.05	
302000 Löhne der Lehrpersonen	414'254.00		450'000.00		411'260.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
302010 Löhne der Lehpersonen Projekt LIFT	428'972.55		399'000.00		335'903.60	
303000 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	200.00				53.00	
304200 Verpflegungszulagen	5'177.70		4'300.00		4'456.50	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'752.47		53'000.00		47'245.75	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	40'561.90		40'000.00		27'355.50	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	43'242.50		40'100.00		41'550.70	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'377.95		9'400.00		8'320.10	
309000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'156.50		10'800.00		3'525.05	
309100 Personalwerbung	990.80				1'518.60	
310000 Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	49.50					
310300 Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	26'170.58		27'750.00		24'867.07	
310400 Lehrmittel	628.75		3'300.00		865.25	
310402 Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe	47'066.26		60'000.00		42'492.13	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	900.00		1'100.00		999.00	
313000 Dienstleistungen Dritter	285'394.30		334'900.00		320'745.68	
313002 Dienstleistungen Dritter für gemeinschaftliche Anlässe	61'488.20		97'300.00		77'805.15	
313011 Jahresschluss	24'395.95		30'000.00		18'296.70	
317000 Reisekosten und Spesen	459.50		500.00		120.00	
317102 Spesen und Fahrtkosten Schüler	83'844.55		75'000.00		89'903.70	
319900 Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	8'976.20		8'350.00		8'124.45	
365040 Wertberichtigungen Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	590.00				280.00	
426000 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'380.00				3'288.90
22 Sonderschulen	2'224'381.10	100'750.85	2'733'200.00	42'000.00	2'599'842.95	307'185.53
220 Sonderschulen	2'224'381.10	100'750.85	2'733'200.00	42'000.00	2'599'842.95	307'185.53
2200 Sonderschulen	2'224'381.10	100'750.85	2'733'200.00	42'000.00	2'599'842.95	307'185.53
317102 Spesen und Fahrtkosten Schüler	139'690.25		230'000.00		143'897.35	
318100 Tatsächliche Forderungsverluste	4'988.55		3'000.00		2'262.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363100	1'180'000.00					
363400	9'673.45		600'200.00		464'656.35	
363500	890'028.85		1'900'000.00		1'989'026.55	
423000		21'996.00		42'000.00		35'232.00
426000		1'253.85				90'931.40
426001						181'022.13
463100		77'501.00				
29	56'683.26		82'250.00		64'224.79	
299	56'683.26		82'250.00		64'224.79	
2990	56'683.26		82'250.00		64'224.79	
310100	33'333.26		55'750.00		37'666.74	
313000	23'350.00		26'500.00		26'558.05	
4	47'975.40		53'000.00		62'386.60	
43	47'975.40		53'000.00		62'386.60	
433	47'975.40		53'000.00		62'386.60	
4330	47'975.40		53'000.00		62'386.60	
313000	7'938.00		8'000.00		8'183.00	
363200	40'037.40		45'000.00		54'203.60	
5	1'920.60		16'600.00		27'244.95	
53	1'920.60		16'600.00		27'244.95	
533	1'920.60		16'600.00		27'244.95	
5330	1'920.60		16'600.00		27'244.95	
306400	1'920.60		16'600.00		27'244.95	
9	1'819'389.14	26'099'381.08	652'300.00	25'126'300.00	4'366'598.59	27'210'142.64
91	115'159.33	23'482'377.11	117'400.00	22'536'600.00	102'305.08	23'832'838.69
910	115'159.33	23'482'377.11	117'400.00	22'536'600.00	102'305.08	23'832'838.69
9100	115'159.33	23'482'377.11	117'400.00	22'536'600.00	102'305.08	23'832'838.69

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318000 Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000.00				-15'000.00	
318100 Tatsächliche Forderungsverluste	113'159.33		117'400.00		117'305.08	
400000 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	12'934'420.83		12'331'400.00		12'383'701.28	
400010 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	3'244'594.16		3'116'800.00		2'686'214.21	
400020 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	56'815.22		33'400.00		32'873.92	
400040 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	441'716.80		827'200.00		661'719.30	
400050 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-244'615.10		-468'400.00		-485'157.10	
400060 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen	-34'506.50		-25'400.00		-16'124.25	
400100 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	1'429'239.47		1'388'200.00		1'388'487.62	
400110 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	493'372.34		589'200.00		590'892.39	
400120 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	13'406.47		13'800.00		11'497.02	
400140 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	123'394.65		227'400.00		175'762.90	
400150 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-71'038.80		-119'800.00		-125'584.25	
400200 Quellensteuern natürliche Personen	1'254'919.10		827'400.00		1'150'820.70	
401000 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	2'236'696.50		2'261'800.00		2'276'351.40	
401010 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	1'062'666.08		801'600.00		2'401'336.07	
401020 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	713.65		4'000.00		4'321.75	
401040 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	421'596.25		355'600.00		268'865.55	
401050 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-282'689.70		-151'400.00		-302'915.95	
401060 Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen	-37'263.15				-19'549.25	
401100 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	453'689.80		452'600.00		444'376.10	
401110 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-36'098.03		22'400.00		113'998.83	
401120 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen	159.47				-38.65	
401140 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	34'758.50		64'800.00		209'205.55	
401150 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-13'570.90		-16'000.00		-18'216.45	
93 Finanz- und Lastenausgleich	2'198'327.00		2'198'000.00		2'977'601.00	
930 Finanz- und Lastenausgleich	2'198'327.00		2'198'000.00		2'977'601.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300 Finanz- und Lastenausgleich						
461200 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
461201 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
463200 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Dübendorf)						
463201 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Schwerzenbach)						
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung						
961 Zinsen						
9610 Zinsen						
340100 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten						
349900 Übriger Finanzaufwand						
349910 Vergütungszinsen auf Steuern						
426000 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
440000 Zinsen flüssige Mittel						
440110 Zinsen auf Steuerforderungen						
440200 Zinsen Finanzanlagen						
494000 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						
963 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
394000 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						
97 Rückverteilungen						
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
469910 Rückverteilung CO2-Abgabe						
99 Nicht aufgeteilte Posten						
999 Abschluss						
9999 Abschluss						
900000 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung						
	2'198'327.00	1'701'179.00	2'198'000.00	1'701'100.00	2'977'601.00	2'759'405.00
		497'148.00		487'900.00		218'196.00
		417'270.42		391'700.00		397'932.95
	368'030.29	417'270.42	503'500.00	391'700.00	393'574.91	397'932.95
	21'779.91	417'270.42	157'200.00	391'700.00	47'324.53	397'932.95
	21'779.91	417'270.42	157'200.00	391'700.00	47'324.53	397'932.95
			120'000.00			
			37'200.00			
	21'779.91				24'610.32	
		60.00			22'714.21	
		23'300.29				51.00
		46'896.58		45'400.00		50.00
		763.17				49'672.52
		346'250.38		346'300.00		1'909.05
	346'250.38		346'300.00		346'250.38	
	346'250.38		346'300.00		346'250.38	
	346'250.38		346'300.00		346'250.38	
		1'406.55				1'770.00
		1'406.55				1'770.00
		1'406.55				1'770.00
		1'406.55				1'770.00
	1'336'199.52		31'400.00		3'870'718.60	
	1'336'199.52		31'400.00		3'870'718.60	
	1'336'199.52		31'400.00		3'870'718.60	
	1'336'199.52		31'400.00		3'870'718.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	26'640'536.18	26'640'536.18	25'626'400.00	25'626'400.00	27'824'885.46	27'824'885.46
Gesamtergebnis	26'640'536.18	26'640'536.18	25'626'400.00	25'626'400.00	27'824'885.46	27'824'885.46

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3						
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	26'640'536.18	26'640'536.18	25'626'400.00	27'824'885.46	27'824'885.46
32	Bildung	23'113'483.80	628'327.95	23'209'200.00	21'458'576.46	699'000.92
3211	Sekundarschule	12'898'377.95	283'518.80	12'750'600.00	11'778'157.12	171'249.14
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-348.15				
302000	Löhne der Lehrpersonen	48'633.40		50'000.00	39'140.40	
302001	Löhne der Lehrpersonen Peacemaker	16'460.00		13'000.00	5'760.00	
302002	Löhne der Lehrpersonen Gymnavorbereitung	7'520.00		10'000.00	8'131.80	
302003	Löhne Klassenpraktikant, Klassenassistent	18'350.00		78'000.00		
302004	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	7'567.15		12'000.00	7'634.30	
302005	Löhne der Lehrpersonen Kurswesen	1'291.65		10'000.00	6'124.70	
302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	116'533.25		100'000.00	108'549.05	
302007	Löhne der Lehrpersonen fixe Mehr- und Lageraktionen	21'120.25		25'000.00	14'642.95	
302008	Löhne der Lehrpersonen Schülerrat	9'602.70		14'000.00	10'344.65	
304200	Verpflegungszulagen	1'446.40		3'000.00	1'514.55	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'734.15		15'000.00	10'083.10	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'447.50		75'000.00	67'529.10	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'972.90		3'100.00	1'758.35	
306400	Überbrückungsrenten	1'920.60		16'600.00	27'244.95	
309000	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	47'663.15		60'500.00	36'487.18	
309100	Personalwerbung	7'434.60		2'000.00	1'938.60	
309900	Übriger Personalaufwand	14'771.30				
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	13'494.70		16'500.00	9'851.66	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'464.09		11'600.00	9'195.81	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	20'069.19		27'000.00	10'362.89	
310400	Lehrmittel	399'863.00		426'000.00	394'567.52	
310401	Material Handarbeit (Metall/Holz)	37'700.02		44'000.00	39'970.59	
310600	Medizinisches Material	2'432.95		4'000.00	2'171.85	
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	65'095.95		102'000.00	76'328.70	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'174.77		38'800.00	25'670.98	
311300	Anschaffung Hardware	36'644.95		36'000.00	49'848.55	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	14'264.63		18'000.00	12'523.26	
313000	Dienstleistungen Dritter	5'553.70		16'200.00	13'759.35	
313001	Dienstleistungen Dritter Therapie			2'400.00		

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einzelkonten nach Institutionen						
313002 Dienstleistungen Dritter für gemeinsame Anlässe	7'093.50		7'500.00		3'687.40	
313005 Dienstleistungen Dritter Internet	3'500.95		4'000.00		48'604.55	
313006 Dienstleistungen Dritter ICT	87'430.02		136'000.00		11'762.25	
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Übersetzer	11'838.50		13'000.00		2'519.65	
315000 Unterhalt Einrichtungen Schulzimmer	4'465.45		5'500.00		18'410.95	
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'105.85		27'700.00		22'737.43	
315300 Unterhalt Unterhalt (Hardware)	11'511.38		16'000.00		93'277.00	
315800 Unterhalt immaterielle Anlagen	80'474.96		89'700.00		54'057.85	
316100 Mieten, Benützungskosten Mobilien (Kopierer)	66'782.80		66'000.00		170'824.35	
317100 Exkursionen, Schulreisen und Lager	211'537.89		234'500.00		996.90	
317101 Skilager, Ferienanlässe	60'065.20		74'000.00		2'894.75	
318100 Tatsächliche Forderungsverluste	5'362.80		3'000.00		8'375'995.15	
361100 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'872'532.15		8'700'000.00		332'240.70	
361101 Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	361'162.35		250'000.00		986'902.00	
361200 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'123'591.00		1'194'000.00		662'111.35	
363700 Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	940'044.35		700'000.00		113'538.75	
423000 Schulgelder		174'935.85		98'000.00		16'412.95
426000 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'767.35		9'300.00		30'288.00
426001 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)		46'310.00		48'400.00		11'009.44
426002 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Skilager, Ferienanlässe)		41'505.60		37'000.00		79'008.00
461200 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				18'000.00		
3212 Quimis	937'12.75	89'708.00	100'200.00	100'200.00	70'849.10	79'008.00
302000 Lehrerbesoldungen QUIMS	83'141.40		88'700.00		63'938.20	
304200 Verpflegungszulagen QUIMS	191.10		400.00		233.55	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'392.30		3'000.00		1'466.60	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	234.25		500.00		255.75	
309000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'320.00		2'500.00			
310400 Lehrmittel QUIMS			800.00			
313000 Dienstleistungen Dritter QUIMS	4'683.10		3'000.00		4'955.00	
313010 Dienstleistungen Dritter QUIMS			1'300.00			
317000 Exkursionen, Schulreisen und Lager QUIMS	750.60					
461100 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten QUIMS		89'708.00		100'200.00		73'008.00
3213 Tagesstrukturen	87'423.70	28'613.00	90'400.00	38'000.00	79'299.95	35'060.00
302000 Löhne der Lehrpersonen	45'879.60		48'000.00		44'328.05	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'946.05	3'000.00		2'846.35	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'143.05	3'500.00		3'332.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	495.40	600.00		496.10	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	185.25	1'000.00		159.35	
310500	Lebensmittel	31'887.50	33'000.00		28'042.70	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	886.85	1'300.00		95.00	
422000	Steuern und Kosten			38'000.00		35'060.00
3215	Textile und nichttextile Handarbeit und Hauswirtschaft	130'580.80	184'100.00		147'545.94	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'318.26	42'100.00		33'632.42	
310400	Lehrmittel	934.10	1'300.00		769.80	
310500	Lebensmittel	81'278.08	117'500.00		95'496.67	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'078.81	9'600.00		10'031.20	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'971.55	13'600.00		7'615.85	
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	4'494'333.26	4'066'900.00	99'200.00	3'783'414.23	102'361.35
301000	Löhne Hauswarte und festangestelltes Reinigungspersonal	580'892.20	626'000.00		554'604.13	
301001	Löhne Betriebspersonals Hauptreinigung	28'219.00	50'000.00		45'267.45	
301002	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals zusätzliche Reinigungsstunden	10'026.25	15'000.00		26'393.75	
301009	Erlattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'832.00	1'000.00		-1'134.60	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	13'902.35			-15'181.65	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	42'253.70			25'061.12	
303002	Entschädigungen für Vereinswartung	40'653.05			42'746.60	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'772.45	14'000.00		42'427.90	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'779.55	30'000.00		57'558.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'361.70	8'300.00		7'400.80	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'799.25	25'000.00		8'002.70	
309100	Personalwerbung	1'891.45				
309900	Übriger Personalaufwand	281.75	1'000.00		622.55	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	87'089.02	80'000.00		89'905.95	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	127'080.49	149'300.00		43'950.19	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	229'523.45	225'000.00		233'973.90	
313011	Jahresschlussanlass		2'500.00		1'335.60	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	88'358.50	97'000.00		62'581.73	
313400	Sachversicherungsprämien	30'275.75	32'500.00		27'668.25	
314000	Unterhalt an Grundstücken	23'500.55	59'000.00		30'687.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314400	398'752.00		381'000.00		261'985.97	
315100	28'806.56		35'000.00		21'376.44	
317000	400.00		1'200.00		837.80	
330030	2791.27		2'800.00		9'369.73	
330040	1'869'374.52		1'215'000.00		1'398'068.44	
330060	296'670.78		281'200.00		232'220.27	
332090			18'000.00			
361200	234'673.23		323'400.00		310'138.80	
361201	209'119.05		272'500.00		240'753.55	
366020	26'917.39		16'200.00		24'789.56	
424000		5'625.00		5'000.00		3'475.00
426000		13'968.30				4'686.35
447000		94'428.00		94'200.00		94'200.00
3218	1'540'193.21	4'380.00	1'644'800.00		1'467'212.73	3'285.90
301009	-11'732.85					
301020	2275.90				1'524.05	
302000	414'254.00		450'000.00		411'260.75	
302010	428'972.55		399'000.00		335'903.60	
303000	200.00				53.00	
304200	5'177.70		4'300.00		4'456.50	
305000	55'752.47		53'000.00		47'245.75	
305200	40'561.90		40'000.00		27'355.50	
305300	43'242.50		40'100.00		41'550.70	
305400	9'377.95		9'400.00		8'320.10	
309000	11'156.50		10'800.00		3'525.05	
309100	990.80				1'518.60	
310000	49.50					
310900	26'170.58		27'750.00		24'867.07	
310400	628.75		3'300.00		865.25	
310402	47'086.26		60'000.00		42'492.13	
311100	900.00		1'100.00		999.00	
313000	285'394.30		334'900.00		320'745.68	
313002	61'488.20		97'300.00		77'805.15	
313011	24'395.95		30'000.00		18'296.70	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317000	459.50		500.00		120.00	
317102	83'844.55		75'000.00		89'903.70	
319900	8'976.20		8'350.00		8'124.45	
365040	590.00				280.00	
426000		4'380.00				3'288.90
3219	804'533.26	7'336.00	880'500.00	10'000.00	877'981.67	6'848.00
300000	210'422.60		235'000.00		234'008.20	
301000	282'018.85		320'000.00		259'713.35	
301020	-1'525.15				2'321.00	
305000	31'519.50		35'500.00		30'701.70	
305200	47'053.15		54'000.00		49'515.30	
305400	5'327.05		6'000.00		5'381.15	
309000	15'579.25		24'600.00		2'615.20	
309100	1'232.40		1'000.00			
310000	3'271.56		3'000.00		3'891.21	
310200	19'080.00		24'900.00		14'329.95	
311100	6'813.30		11'300.00		12'468.75	
313000	20'929.50		20'450.00		20'232.50	
313003	13'734.35		14'400.00		13'757.65	
313004	5'180.85		5'000.00		5'102.10	
313005	1'184.70		1'200.00		1'184.70	
313006	8'660.45		7'350.00		12'600.90	
313012	600.00		600.00		600.00	
313200	37'898.55		12'350.00		110'081.00	
313201	5'826.20		12'000.00		11'362.75	
315100			500.00			
315800	2'847.65		1'850.00		3'523.01	
317000	1'004.40		1'100.00		456.20	
319800	10'540.30		13'000.00		9'952.25	
361100	20'081.80		19'900.00		19'182.80	
361200	55'252.00		55'500.00		55'000.00	
426000		7'336.00				6'848.00
3220	783'254.51		676'250.00	10'000.00	590'047.98	
301000	689'792.40		650'000.00		575'461.30	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einzelkonten nach Institutionen						
301020	17'028.11				-9'014.83	
305000	10'735.00				3'185.40	
305200	22'215.00				7'143.00	
305400	1'836.20				555.80	
309000	29'371.20		14'750.00		4'552.96	
309100	1'165.50					
310000	688.40		1'500.00		1'006.15	
311100	1'531.10		1'800.00		1'500.95	
315800	4'600.80		2'200.00		323.10	
319800	4'300.80		6'000.00		5'334.15	
3230	2'224'381.10	100'750.85	2'733'200.00	42'000.00	2'599'842.95	307'185.53
317102	139'690.25		230'000.00		143'897.35	
318100	4'988.55		3'000.00		2'262.70	
363100	1'180'000.00					
363400	9'673.45		600'200.00		464'656.35	
363500	890'028.85		1'900'000.00		1'989'026.55	
423000		21'996.00		42'000.00		35'232.00
426000		1'253.85				90'931.40
426001						181'022.13
463100		77'501.00				
3290	23'350.00		26'500.00		23'456.00	
313000	23'350.00		26'500.00		23'456.00	
3291	33'333.26		55'750.00		40'768.79	
310100	33'333.26		55'750.00		37'666.74	
313000					3'102.05	
34	47'975.40		53'000.00		62'386.60	
3460	47'975.40		53'000.00		62'386.60	
313000	7'938.00		8'000.00		8'183.00	
363200	40'037.40		45'000.00		54'203.60	
38	3'479'076.98	26'012'208.23	2'354'200.00	25'126'300.00	6'303'922.40	27'125'884.54
3900	846'574.14	23'441'335.19	915'900.00	22'582'000.00	860'912.64	23'797'625.16
318000	2'000.00				-15'000.00	
318100	113'159.33		117'400.00		117'305.08	
349900			37'200.00			

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einzelkonten nach Institutionen						
349910 Vergütungszinsen auf Steuern	21'779.91				22'714.21	
361100 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	37'346.15		39'000.00		40'303.70	
361200 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	672'288.75		722'300.00		695'589.65	
400000 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'934'420.83		12'331'400.00		12'383'701.28
400010 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'244'594.16		3'116'800.00		2'686'214.21
400020 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		56'815.22		33'400.00		32'873.92
400040 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		441'716.80		827'200.00		661'719.30
400050 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-244'615.10		-468'400.00		-485'157.10
400060 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-34'506.50		-25'400.00		-16'124.25
400100 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		1'429'239.47		1'388'200.00		1'388'487.62
400110 Vermögenssteuer natürliche Personen früherer Jahre		493'372.34		589'200.00		590'892.39
400120 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		13'406.47		13'800.00		11'497.02
400140 Aktive Steuerauscheidungen/Vermögenssteuern natürliche Personen		123'394.65		227'400.00		175'762.90
400150 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-71'038.80		-119'800.00		-125'584.25
400200 Quellensteuern natürliche Personen		1'254'919.10		827'400.00		1'150'820.70
401000 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		2'236'696.50		2'261'800.00		2'276'351.40
401010 Gewinnsteuer juristische Personen früherer Jahre		1'062'666.08		801'600.00		2'401'336.07
401020 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		713.65		4'000.00		4'321.75
401040 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		421'596.25		355'600.00		268'865.55
401050 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-282'689.70		-151'400.00		-302'915.95
401060 Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-37'263.15		452'600.00		-19'549.25
401100 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		453'689.80		22'400.00		444'376.10
401110 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-36'098.03				113'998.83
401120 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		159.47				-38.65
401140 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		34'758.50		64'800.00		209'205.55
401150 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-13'570.90		-16'000.00		-18'216.45
440110 Zinsen auf Steuerforderungen		46'130.93		45'400.00		49'044.57
461200 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-87'172.85				-84'258.10
3920 Finanzausgleich		2'198'327.00		2'198'000.00		2'977'601.00
461200 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Stadt Dübendorf		1'701'100.00		1'701'100.00		2'759'405.00
461201 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Gemeinde Schwerzenbach		487'900.00		487'900.00		2'18'196.00
463200 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Dübendorf)		1'701'179.00		9'000.00		1'770.00
463201 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Schwerzenbach)		497'148.00				
3930 Einnahmantelle		1'406.55				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469910 Rückverteilung CO2-Abgabe		1'406.55				1'770.00
3940 Kapitaldienst	452.94	371'139.49	120'600.00	346'300.00	25'140.78	348'888.38
313000 Dienstleistungen Dritter			800.00		530.46	
340100 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	452.94		120'000.00			
349900 Übriger Finanzaufwand					24'610.32	
426000 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60.00				51.00
440000 Zinsen flüssige Mittel		23'300.29				50.00
440110 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		765.65				627.95
440200 Zinsen Finanzanlagen		763.17				1'909.05
494000 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		346'250.38		346'300.00		346'250.38
3941 Buchgewinne und Buchverluste	-400.00				900.00	
318000 Werberichtigungen auf Forderungen	-400.00				900.00	
3942 Grundeigentum Finanzvermögen	346'250.38		346'300.00		346'250.38	
394000 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	346'250.38		346'300.00		346'250.38	
3995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	950'000.00		950'000.00		1'200'000.00	
389300 Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	950'000.00		950'000.00		1'200'000.00	
3999 Abschluss	1'336'199.52		31'400.00		3'870'718.60	
900000 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'336'199.52		31'400.00		3'870'718.60	
	26'640'536.18	26'640'536.18	25'626'400.00	25'626'400.00	27'824'885.46	27'824'885.46
Gesamtergebnis	26'640'536.18	26'640'536.18	25'626'400.00	25'626'400.00	27'824'885.46	27'824'885.46

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Investitionsrechnung Sekundarschule Dübendorf-Schweizerzobach: Textliche Erläuterung je Institution

Die Abweichungen wurden nach folgenden Kriterien begründet:
Vollständige Begründung aller Bewegungen der Investitionsrechnung im laufenden Jahr

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Die Details für diese Werte sind wie folgt:	Kommentar
3217.504000	8'491'153.75	12'010'000.00	3'518'846.25	IR00002 Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen (ND 20 Jahre)	Abrechnung im Januar 2024.
	208'005.80	300'000.00	91'994.20	IR00003 Schulanlage Grüze 1, Naturkunde- / Chemie-Zimmer Sanierung	Das Investitionsvorhaben wurde verschoben auf 2025.
	0.00	500'000.00	500'000.00	IR01000 Schulanlage Stägenbuck, Grosssanierung	Das Projekt kann erst wieder im 2024 weiter bearbeitet werden.
	540.00	100'000.00	99'460.00	IR01006 Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppelturnhalle	Laufender Bau. Es gab Verzögerungen im Zeitplan.
	8'235'381.72	10'800'000.00	2'564'618.28	IR01010 Grüze 4 - Machbarkeit / Projekt. "Ersatzneubau Verwaltung/Spez.räume"	Das Investitionsvorhaben wurde verschoben auf 2024.
	0.00	90'000.00	90'000.00	IR01019 Grüze 1 - Sonnenschutz (Oblichter abdecken; Hochbauten)	Das Investitionsvorhaben wurde verschoben auf 2024.
	0.00	65'000.00	65'000.00	IR01023 Grüze 1-7, Nachtragserweiterung Gebäudeleisisystems Software Managementebene	Laufende Investition. Kann erst später abgeschlossen werden.
	19'006.23	0.00	-19'006.23	IR01026 Grüze 1-7 - Anpassung Amokschliessung (ND 20 Jahre)	Das Investitionsvorhaben wurde verschoben auf 2024.
	0.00	75'000.00	75'000.00	IR01027 Schulanlage Stägenbuck Personenaufzug sanieren (ND 20 Jahre)	Laufende Investition. Ausführung erfolgt im Sommer 2024.
	28'220.00	80'000.00	51'780.00		
3217.506000	676'432.83	255'000.00	-421'432.83	Die Details für diese Werte sind wie folgt:	Kommentar
	572'007.58	0.00	-572'007.58	IR01006 Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppelturnhalle	Laufender Bau. Abrechnung erfolgt zu einem späteren Zeitpunkt.
	0.00	100'000.00	100'000.00	IR01024 ICT- Anpassung (alle Anlagen) 2023 (ND 4 Jahre)	Der Kredit wurde nicht benötigt.
	104'425.25	110'000.00	5'574.75	IR01025 ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2023 (ND 3 Jahre)	Abrechnung Pflege 2023-0104 vom 21.11.2022.
	0.00	45'000.00	45'000.00	IR01028 Schulanlage Stägenbuck Videobewachung (Analog PS)	Das Investitionsvorhaben wurde verschoben auf 2024.
3217.529000	0.00	90'000.00	90'000.00	Die Details für diese Werte sind wie folgt:	Kommentar
	0.00	90'000.00	90'000.00	IR01013 Wasserfuren, Machbarkeit	Die Machbarkeitsstudie wurde verschoben auf 2024.
3217.562000	42'556.60	0.00	-42'556.60	Die Details für diese Werte sind wie folgt:	Kommentar

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

42'556.60	0.00	-42'556.60	IR01022 Stägenbuck, dringende bauliche Massnahmen Sporthalle/Hallenbad (gebunden)	Abgerechnet Pflege 2022-0040. In Rechnung gestellt erst im 2023.
-----------	------	------------	---	--

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
Keine	0.00	0.00	0.00

Keine

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	9'210'143.18	0.00	12'355'000.00	0.00	5'660'950.83	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		9'210'143.18	0.00	12'355'000.00	0.00	5'660'950.83	0.00
Nettoinvestitionen		0.00	9'210'143.18	0.00	12'355'000.00	0.00	5'660'950.83
Total		9'210'143.18	9'210'143.18	12'355'000.00	12'355'000.00	5'660'950.83	5'660'950.83

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabebereiche (Institutionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	9'210'143.18	0.00	12'355'000.00	0.00	5'660'950.83	0.00
32	Bildung	9'210'143.18	0.00	12'355'000.00	0.00	5'660'950.83	0.00
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39	Finanzen und Steuern	0.00	9'210'143.18	0.00	12'355'000.00	0.00	5'660'950.83
3999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		9'210'143.18	9'210'143.18	12'355'000.00	12'355'000.00	5'660'950.83	5'660'950.83

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG					
		9'210'143.18	12'355'000.00		5'660'950.83	
21	Obligatorische Schule					
		9'210'143.18	12'355'000.00		5'660'950.83	
217	Schulliegenschaften					
		9'210'143.18	12'355'000.00		5'660'950.83	
2170	Schulliegenschaften					
		9'210'143.18	12'355'000.00		5'660'950.83	
504000	Hochbauten					
		8'491'153.75	12'010'000.00		5'269'319.38	
IR00002	Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen (ND 20 Jahre)		300'000.00			
IR00003	Schulanlage Grüze 1, Naturkunde- / Chemie-Zimmer Sanierung	208'005.80	500'000.00			
IR01000	Schulanlage Stägenbuck, Grosssanierung	540.00	100'000.00			
IR01006	Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppelturnhalle	8'235'381.72	10'800'000.00		5'250'579.58	
IR01010	Grüze 4 - Machbarkeit / Projekt. "Ersatzneubau Verwaltung/Spez.räume"		90'000.00			
IR01019	Grüze 1 - Sonnenschutz (Oblichter abdecken-> Hochbauten)	19'006.23	65'000.00		18'739.80	
IR01023	Grüze 1-7, Nachtragskredit Erweiterung Gebäudeleitsystems Software		75'000.00			
IR01026	Grüze 1-7 - Anpassung Amokschliessung (ND 20 Jahre)		80'000.00			
IR01027	Schulanlage Stägenbuck Personenaufzug sanieren (ND 20 Jahre)	28'220.00				
506000	Mobilien					
		676'432.83	255'000.00		107'460.00	
IR01006	Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppelturnhalle	572'007.58				
IR01018	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2022 ND 3 Jahre iPads				107'460.00	
IR01024	ICT- Anpassung (alle Anlagen) 2023 (ND 4 Jahre)		100'000.00			
IR01025	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2023 (ND 3 Jahre)	104'425.25	110'000.00			
IR01028	Schulanlage Stägenbuck Videoüberwachung (Analog PS)		45'000.00			
529000	Übrige immaterielle Anlagen					
			90'000.00			
IR01013	Wasserfuren - Machbarkeit (ND = 5 Jahre)		90'000.00			
562000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					
		42'556.60			284'171.45	
IR01001	Schulanlage Stägenbuck, Brandschutzertüchtigung Singsaal / Sporthalle, Beitrag an Primarschule				284'171.45	
IR01022	Stägenbuck, dringende bauliche Massnahmen Sporthalle/Hallenbad	42'556.60				
9	FINANZEN UND STEUERN					
		9'210'143.18	12'355'000.00		5'660'950.83	

Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99 Nicht aufgeteilte Posten		9'210'143.18		12'355'000.00		5'660'950.83
999 Abschluss		9'210'143.18		12'355'000.00		5'660'950.83
9999 Abschluss		9'210'143.18		12'355'000.00		5'660'950.83
690000 Aktivierte Ausgaben		9'210'143.18		12'355'000.00		5'660'950.83
IR summiert Aktivierte Ausgaben		9'210'143.18		12'355'000.00		5'660'950.83
Total	9'210'143.18	9'210'143.18	12'355'000.00	12'355'000.00	5'660'950.83	5'660'950.83

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Einzelkonten nach Institutionen						
3						
Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	9'210'143.18		12'355'000.00		5'660'950.83	
32						
Bildung	9'210'143.18		12'355'000.00		5'660'950.83	
3217						
Schulliegenschaften und -Anlagen	9'210'143.18		12'355'000.00		5'660'950.83	
504000						
Hochbauten	8'491'153.75		12'010'000.00		5'269'319.38	
Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen (ND 20 Jahre)	208'005.80		300'000.00			
Schulanlage Grüze 1, Naturkunde- / Chemie-Zimmer Sanierung			500'000.00			
Schulanlage Stägenbuck, Grosssanierung	540.00		100'000.00			
Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppelturnhalle	8'235'381.72		10'800'000.00		5'250'579.58	
Schulanlage Grüze 4 - Machbarkeit / Projekt. "Ersatzneubau Verwaltung/Spez.räume"			90'000.00			
Grüze 1 - Sonnenschutz (Oblichter abdecken; Hochbauten)			65'000.00			
Grüze 1-7, Nachtragskredit Erweiterung Gebäudeleitsystems Software	19'006.23		75'000.00		18'739.80	
Grüze 1-7 - Anpassung Amokschliessung (ND 20 Jahre)			80'000.00			
Schulanlage Stägenbuck Personenaufzug sanieren (ND 20 Jahre)	28'220.00					
506000						
Mobilen	676'432.83		255'000.00		107'460.00	
Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppelturnhalle	572'007.58					
ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2022 ND 3 Jahre (Pads			100'000.00		107'460.00	
ICT- Anpassung (alle Anlagen) 2023 (ND 4 Jahre)			110'000.00			
ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2023 (ND 3 Jahre)	104'425.25		45'000.00			
Schulanlage Stägenbuck Videüberwachung (Analog PS)			90'000.00			
529000						
Übrige immaterielle Anlagen			90'000.00			
Wasserfuren - Machbarkeit (ND = 5 Jahre)	42'556.60		90'000.00			
562000						
Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					284'171.45	
Schulanlage Stägenbuck, Brandschutzertüchtigung Singsaal / Sporthalle,					284'171.45	
Beitrag an Primarschule						
Stägenbuck, dringende bauliche Massnahmen Sporthalle/Hallenbad	42'556.60					
(gebunden)						
39						
Finanzen und Steuern	9'210'143.18		12'355'000.00		5'660'950.83	
3999						
Abschluss	9'210'143.18		12'355'000.00		5'660'950.83	
690000						
Aktivierete Ausgaben	9'210'143.18		12'355'000.00		5'660'950.83	
IR summiert	9'210'143.18		12'355'000.00		5'660'950.83	
Total	9'210'143.18		12'355'000.00		5'660'950.83	

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
963 Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7000.00 Investitionen in Grundstücke 8000.00 Verkauf von Grundstücken	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
99 Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
999 Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9999 Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7990 Abgang Sachanlagen FV 8990 Zugang Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Bilanz

	31.12.2023	01.01.2023
Aktiven		
1 Aktiven	56'224'616.15	53'625'387.68
10 Finanzvermögen (FV)	23'616'885.41	28'031'456.16
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'662'928.73	9'595'680.23
1001 Post	1'398'438.48	2'515'364.99
100100 Postkonto	1'398'438.48	2'515'364.99
1002 Bank	2'264'490.25	3'080'315.24
100200 Zürcher Kantonalbank, Dübendorf, Konto Nr. 1140-184.005	2'264'490.25	1'080'002.54
100211 Anlagesparkonto ZKB, Dübendorf, Konto Nr. 3400-6.039904.2		1'000'156.35
100212 Anlagesparkonto ZKB, Dübendorf, Konto Nr. 3400-6.038937.3		1'000'156.35
1003 Kurzfristige Geldmarktanlagen	4'000'000.00	4'000'000.00
100300 ZKB Festgeld 19.08.2022-20.02.2023	4'000'000.00	4'000'000.00
101 Forderungen	4'402'461.68	4'582'851.88
1010 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	35'601.92	50'394.85
101000 Debitoren-Sammelkonto (FIS)	32'342.30	56'594.85
101009 WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-5'800.00	-6'200.00
101010 Forderungen Verrechnungssteuer	9'059.62	
1012 Steuerforderungen	1'686'068.16	2'333'684.40
101200 Forderungen Steuern	1'791'068.16	2'436'684.40
101209 WB aus Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-105'000.00	-103'000.00
1013 Anzahlungen an Dritte		18.10
101310 Lohnvorschüsse		18.10
1015 Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		
101510 Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr		

Bilanz

	31.12.2023	01.01.2023
101511		
Abrechnungskonto Steuern Vorjahre		
101520		
Abrechnungskonto übrige Steuern		
101530		
Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		
1016	1'100.00	14'737.50
Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben		
101600	1'100.00	9'837.50
Vorschüsse für Skilager		
101601		4'900.00
Vorschüsse für Klassenlager		
101602		
Vorschüsse für Schultreisen		
101603		
Vorschüsse für diverse Anlässe		
1019	2'679'691.60	2'184'017.03
Übrige Forderungen		
101910		
SVA Zürich / Familienausgleichskasse		
101991	2'679'691.60	2'184'017.03
Guthaben Steuerablieferungen		
104	1'700'480.00	1'909.05
Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)		
1041	-699.00	
Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		
104100	-699.00	
Transitorische Aktiven		
1043	1'701'179.00	
Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		
104320	1'701'179.00	
Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (kurzfristig)		
1044		1'909.05
Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag		
104400		1'909.05
Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag		
107	1'000.00	1'000.00
Langfristige Finanzanlagen		
1070	1'000.00	1'000.00
Aktien und Anteilscheine		
107020	1'000.00	1'000.00
Anteilscheine FV		
108	13'850'015.00	13'850'015.00
Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen		
1080	13'850'015.00	13'850'015.00
Grundstücke FV		
108000	13'850'015.00	13'850'015.00
Grundstücke		
14	32'607'730.74	25'593'931.52
Verwaltungsvermögen (VV)		

Bilanz

	31.12.2023	01.01.2023
140		
	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	
1403	32'163'020.69	25'164'270.68
	Übrige Tiefbauten	13'956.37
140300	Übrige Tiefbauten	66'336.80
140309	WB Übrige Tiefbauten	-52'380.43
1404	31'202'978.05	11'293'191.86
	Hochbauten	
140400	Hochbauten	34'666'552.25
140409	WB Hochbauten	-23'373'360.39
1406	732'726.06	352'964.01
	Mobilien VV	
140600	Mobilien	1'517'551.55
140609	WB Mobilien	-1'461'258.32
1407	216'151.48	13'504'158.44
	Anlagen im Bau VV	
140700	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	13'504'158.44
1409		
	Übrige Sachanlagen	
140900	Übrige Sachanlagen	48'877.00
140909	WB Übrige Sachanlagen	-48'877.00
145	4'680.00	5'270.00
	Beteiligungen, Grundkapitalien	
1454	4'680.00	5'270.00
	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	
145400	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	5'550.00
145409	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	-280.00
146	440'030.05	424'390.84
	Investitionsbeiträge	
1462	440'030.05	424'390.84
	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	
146200	Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV (Primarschule)	630'508.45
146209	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV (Primarschule)	-206'117.61
1469		
	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	
146900	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	

Bilanz

	31.12.2023	01.01.2023
2	Passiven	
20	Fremdkapital	
200	Laufende Verbindlichkeiten	
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	
200000	Kreditoren Sammelkonto (FIS)	-2'382'260.29
200001	Kreditoren Zahlungsabwicklungskonto	
200005	Kreditoren Rückzahlungen	-5'702'808.14
200008	Kreditoren, zurückerhaltene Zahlungen	-4'353'981.32
200010	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	-2'405'302.09
200013	Quellensteuer Personal	
200015	Personalvorsorgeeinrichtung	-20'804.60
2001	Kontokorrente mit Dritten	
200100	Kontokorrent Stadt Dübendorf	-2'237.20
2002	Steuern	
200200	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-16'309.20
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	
200530	Lohnsammelkonto	-1'931'254.83
200531	Taggelder Versicherungen	-1'931'254.83
200532	Verrechnungskonto BVK AN Beiträge Lehrkräfte und Behörden	-1'115.20
200541	Abrechnungskonto ESR-Eingänge	
200544	ESR Fehlerkonto	-8'097.00
		-60.00
		-420.00
		-56'224'616.15
		-53'625'387.68

Bilanz

200545	Vorauszahlungskonto Debitoren (FIS)	31.12.2023	01.01.2023
200554	Ausgleichskonto VI Inkasso (Kosten, Abschreibungen, etc.)	-8'037.00	-695.00
200559	Bezugsprovision Quellensteuer (jährliche Ablieferung an Stadt Dübendorf)		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-1'180'000.00	-1'261'275.50
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		-859.50
204100	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		-859.50
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-1'180'000.00	-1'260'416.00
204300	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-1'180'000.00	-1'260'416.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	-100'884.38	-70'551.32
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-86'884.38	-55'551.32
205000	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-86'884.38	-55'551.32
2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-14'000.00	-15'000.00
205100	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-14'000.00	-15'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-3'000.00	-17'000.00
2081	Langfristige Rückstellungen	-3'000.00	-17'000.00
208100	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	-3'000.00	-17'000.00
29	Eigenkapital	-50'208'779.06	-47'922'579.54
293	Vorfinanzierungen	-6'150'000.00	-5'200'000.00
2930	Vorfinanzierungen	-6'150'000.00	-5'200'000.00
293000	Vorfinanzierung A	-6'150'000.00	-5'200'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-44'058'779.06	-42'722'579.54
2990	Jahresergebnis	-1'336'199.52	-3'870'718.60
299000	Jahresergebnis	-1'336'199.52	-3'870'718.60
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-42'722'579.54	-38'851'860.94
299900	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (Eigenkapital)	-42'722'579.54	-38'851'860.94