



**Sekundarschulgemeinde
Dübendorf - Schwerzenbach
8600 Dübendorf**

Budget 2025

Ablieferung an Sekundarschulpflege	3. September 2024
Abnahmebeschluss Sekundarschulpflege	24. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	11. November 2024
Abnahmebeschluss Sekundarschul-Gemeindeversammlung	3. Dezember 2024
Veröffentlichung	13. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7
6 Erfolgsrechnung	9
7 Investitionsrechnungen	10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11
9 Erfolgsrechnung	14
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	-
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	46
12 Investitionsrechnung	47
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	51
14 Finanzkennzahlen	52

Kontakt

Sekundarschulgemeinde
Dübendorf - Schwerzenbach
Neuhausstrasse 23
8600 Dübendorf

Finanzvorstand Andreas Sturzenegger
Rechnungsführung Stadt Dübendorf, Finanzen & Liegenschaften
Telefon 044 801 69 97
E-Mail finanzen@duebendorf.ch



03

R1.10

2024-0045

Budget, Rechnung, Steuerfuss

Budget 2025 – 2. Lesung und Abschied

Das Budget 2025 weist Gesamtaufwendungen von CHF 27'859'000 (Vorjahr CHF 26'463'900) und Erträge von CHF 9'672'500 (Vorjahr CHF 7'857'100) inkl. Abgrenzung Ressourcenzuschuss aus. Der durch ordentliche Steuern zu deckende Aufwandüberschuss beträgt CHF 18'186'500.

Mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 18 % kann bei einem angenommenen Staatssteuerertrag von CHF 102'240'000 (100 %; inkl. Gemeinde Schwerzenbach) der Aufwandüberschuss vollständig gedeckt werden (Sekundarschulsteuer 18 % rund CHF 18'403'200 inkl. Gemeinde Schwerzenbach).

Der Ertragsüberschuss zugunsten des Eigenkapitals beläuft sich auf CHF 216'700. Der mutmassliche Stand des zweckfreien Eigenkapitals per 31.12.2024 beträgt ca. CHF 50.2 Mio.

Ertragsseitig kann die Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach gemäss Vorankündigung des Kantons mit einem Ressourcenzuschuss (Finanzausgleich) für beide Gemeinden (Dübendorf und Schwerzenbach) in Gesamthöhe von CHF 2'248'900 (Vorjahr CHF 898'500) rechnen.

Dank des Finanzausgleichs wird eine weitere Vorfinanzierung für die Sanierung der Schulanlage Stägenbuck von CHF 1'200'000 budgetiert (gemäss Schulgemeindeversammlungsbeschluss vom 23. Juni 2015).

Zu Lasten der Investitionsrechnung 2025 sind Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 3.14 Mio. vorgesehen.

Die Sekundarschulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss bei 18 % zu belassen.

DIE SEKUNDARSCHULPFLEGE BESCHLIESST

auf Antrag des Finanzvorstandes folgenden Abschied:

1. Die Sekundarschulpflege hat das vorliegende Budget 2025 besprochen und gutgeheissen.
2. Der zu erwartende Aufwandüberschuss von CHF 18'165'500 soll durch die Erhebung einer Sekundarschulsteuer von 18 % gedeckt werden. Der daraus resultierende Ertragsüberschuss von CHF 216'700 wird dem Eigenkapital belastet.
3. Die Sekundarschulpflege beantragt der Sekundarschulgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach zu genehmigen und den Steuerfuss unverändert auf 18% des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.
4. Mitteilung an:
 - Finanzverwaltung der Stadt Dübendorf
 - Steueramt der Stadt Dübendorf
 - Steueramt der Gemeinde Schwerzenbach
 - Rechnungsprüfungskommission Schwerzenbach
 - Finanzvorstand
 - ad Acta R1.10

Für richtigen Protokollauszug

SEKUNDARSCHULPFLEGE
DÜBENDORF-SCHWERZENBACH

Präsident Leiterin Schulverwaltung
Andreas Sturzenegger Claudia Plath

Dübendorf, 20. September 2024

Antrag der Sekundarschulpflege

- 1 Die Sekundarschulpflege hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

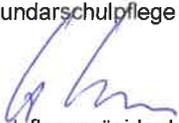
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	27'859'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	28'075'700.00
	Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -	Fr.	216'700.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'140'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'140'000.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
<hr/>			
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	102'240'000.00
Steuerfuss			18%

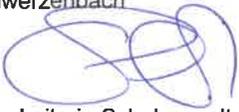
Der Ertragüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Sekundarschulpflege beantragt der Sekundarschul-Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8600 Dübendorf, 24. September 2024

Sekundarschulpflege Dübendorf-Schwerzenbach


Schulpflegepräsident
Andreas Sturzenegger


Leiterin Schulverwaltung
Claudia Plath

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach in der von der Sekundarschulpflege beschlossenen Fassung vom 11. November 2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	27'859'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	28'075'700.00
	Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -	Fr.	216'700.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'140'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'140'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	102'240'000.00
Steuerfuss			18%

Der Ertragüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Sekundarschul-Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach entsprechend dem Antrag der Sekundarschulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8600 Dübendorf, 11. November 2024

Rechnungsprüfungskommission Schwerzenbach


Präsident
Reto Portmann


Aktuar
Antonio Spitale

Beschluss der Sekundarschul-Gemeindeversammlung

- 1 Die Sekundarschul-Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach am 03. Dezember 2024 entsprechend dem Antrag der Sekundarschulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	27'859'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	28'075'700.00
	Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -	Fr.	216'700.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'140'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'140'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	102'240'000.00
Steuerfuss			18%

Der Ertragüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach für das Budget 2025 wird auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8600 Dübendorf, 03. Dezember 2024

Namens der Sekundarschul-Gemeindeversammlung Dübendorf-Schwerzenbach


Schulpflegepräsident
Andreas Sturzenegger


Leiterin Schulverwaltung
Claudia Plath

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	27'859'000.00	26'463'900.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	9'672'500.00	7'857'100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-18'186'500.00	-18'606'800.00

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	102'240'000.00	96'200'000.00
Steuerfuss	18%	18%
	18'403'200	17'316'000
Zusammensetzung Steuerertrag:		
400000 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	13'926'200.00	12'970'400.00
400100 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'547'600.00	1'453'200.00
401000 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'437'400.00	2'426'600.00
401100 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	492'000.00	465'800.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	18'403'200.00	17'316'000.00

Steuerertrag Rechnungsjahr		18'403'200.00	17'316'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	216'700.00	-1'290'800.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	216'700.00	216'700.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'008'700.00	2'008'700.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'200'000.00	1'200'000.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	3'425'400.00	3'425'400.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'140'000.00	3'140'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	285'400.00	285'400.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	109%	109%	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
< 50 %	ungenügend

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	216'700.00
---------------------------------------	---	-------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2023	23'616'885.41
./. Fremdkapital per 31.12.2023	6'015'837.09
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	17'601'048.32

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	216'700.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		2'008'700.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		552'096.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		2'560'796.00

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	3217	389300	1'200'000.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	389400	0.00

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

Richtwerte
genügend
ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
91%	88%	88%	88%	90%	90%	88%				0%

Zinsbelastungsquote

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

< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

Richtwerte
genügend
ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%				0%

Investitionsanteil

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

> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

Richtwerte
genügend
ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
5%	18%	32%	39%	35%	5%	11%				0%

Gestufter Erfolgsausweis

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	26'110'700.00	25'956'800.00	23'986'306.37
30	Personalaufwand	3'912'100.00	4'312'600.00	3'743'865.18
31	Sach- und übriger Aufwand	4'308'300.00	4'034'600.00	3'400'266.70
33	Abschreibungen	1'982'800.00	2'202'800.00	2'168'836.57
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	15'907'500.00	15'406'800.00	14'673'337.92
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	27'556'600.00	24'680'400.00	26'128'897.76
40	Fiskalertrag	24'870'800.00	23'381'400.00	23'482'377.11
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	316'900.00	285'900.00	366'750.95
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	2'368'900.00	1'013'100.00	2'279'769.70
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'445'900.00	-1'276'400.00	2'142'591.39
34	Finanzaufwand	202'000.00	160'800.00	21'779.91
44	Finanzertrag	172'800.00	146'400.00	165'388.04
	Ergebnis aus Finanzierung	-29'200.00	-14'400.00	143'608.13
	Operatives Ergebnis	1'416'700.00	-1'290'800.00	2'286'199.52
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'200'000.00		950'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'200'000.00		-950'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	216'700.00	-1'290'800.00	1'336'199.52

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	3'140'000.00	1'040'000.00	9'167'586.58
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	0.00	0.00	42'556.60
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		3'140'000.00	1'130'000.00	9'210'143.18
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		3'140'000.00	1'130'000.00	9'210'143.18
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-3'140'000.00	-1'130'000.00	-9'210'143.18

Erfolgsrechnung mit Budgeterläuterungen

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

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 wird das Grundstück des Finanzvermögens.

Institutionelle Gliederung		Budget 2025	Budget 2024	Differenz in Fr.	in % Kommentare
3211	Sekundarschule				
302003	Löhne Klassenpraktikant, Klassenassistenten	45'000.00	78'000.00	-33'000.00	-42.31 Einsatz von Zivildienstleistenden auf Konto 3211.313000
309000	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	69'000.00	56'000.00	13'000.00	23.21 zus. gemeinsame Weiterbildung
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	33'000.00	92'000.00	-59'000.00	-64.13 Weniger Mobiliar im 2025 nötig
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	60'400.00	35'000.00	25'400.00	72.57 Anschaffung Grüze 5, Halle, Beamer Bildschirm
311300	Anschaffung Hardware	163'500.00	58'000.00	105'500.00	181.90 neue Verbuchung gemäss Empfehlung Gemeindeamt (alt 3211.315300)
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	149'700.00	25'250.00	124'450.00	492.87 neue Verbuchung gemäss Empfehlung Gemeindeamt (alt 3211.315800)
313000	Dienstleistungen Dritter	64'300.00	16'250.00	48'050.00	295.69 Zivildienstleistende: neue Verbuchung gemäss Empfehlung Gemeindeamt
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	50'000.00	96'900.00	-46'900.00	-48.40 Zwischenlösung Anykey-Rent a TICTS fällt mit der Schaffung Stelle Leitung Digitalität weg
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'000.00	106'500.00	-90'500.00	-84.98 neue Verbuchung gemäss Empfehlung Gemeindeamt (neu 3211.311300)
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00	119'700.00	-118'700.00	-99.16 neue Verbuchung gemäss Empfehlung Gemeindeamt (neu 3211.311800)
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien (Kopierer)	32'000.00	72'000.00	-40'000.00	-55.56 neue günstigere Kopiergeräte
317000	Reisekosten und Spesen	24'000.00		24'000.00	100.00 Zivildienstleistende: neue Verbuchung gemäss Empfehlung Gemeindeamt
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'036'000.00	1'223'000.00	-187'000.00	-15.29 Berechnung Gymischüler (4-Jahresschnitt)
423000	Schulgelder	-140'000.00	-100'000.00	-40'000.00	40.00 mehr Schüler
3215	Textile und nichttextile Handarbeit und Hauswirtschaft				

Institutionelle Gliederung		Budget 2025	Budget 2024	Differenz in Fr.	in % Kommentare
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'500.00	9'600.00	30'900.00	321.88 Ersatzanschaffung Nähmaschinen
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen				
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	86'000.00	97'000.00	-11'000.00	-11.34 weniger Verbrauchsmaterial
313000	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00	100.00 Vereinbarung mit Berufslehrverbund (Praktikum Lehrling) Beschluss 2024-0012
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	156'000.00	87'000.00	69'000.00	79.31 Machbarkeitsstudien werden nicht aktiviert gemäss HRM2 / Fensterreinigung wird neu im Konto Unterhalt 3217.3144 budgetiert
314000	Unterhalt an Grundstücken	35'000.00	74'000.00	-39'000.00	-52.70 keine notwendigen Instandsetzungen geplant
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	542'000.00	385'500.00	156'500.00	40.60 Fensterreinigung wird neu auf diesem Konto budgetiert (alt: 3217.313200)
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'630'000.00	1'990'000.00	-360'000.00	-18.09 Tiefere Abschreibung aufgrund Abschreibungsende der Sanierung und Erweiterung 2005
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	350'000.00	210'000.00	140'000.00	66.67 Höhere Abschreibungen aufgrund Aktivierungen
3218	Volksschule, Sonstiges				
302010	Löhne soziale Dienste (SSA, Berufswahlcoach, Leiter Sonderpädagogik, Praktikanten)	470'000.00	414'000.00	56'000.00	13.53 Beendigung Projekt SSA Praktikant zugunsten Stellenerhöhung SSA
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'000.00	40'000.00	25'000.00	62.50 Praktikant zugunsten Stellenerhöhung SSA
309900	Übriger Personalaufwand	31'500.00		31'500.00	100.00 Jahresschlussessen: neue Verbuchung gemäss Empfehlung Gemeindeamt
313001	Dienstleistungen Dritter Schülertransporte	240'000.00		240'000.00	100.00 neue Verbuchung gemäss Empfehlung Gemeindeamt (alt: 3230.313000)
313011	Jahresschlussanlass		51'000.00	-51'000.00	-100.00 neue Verbuchung gemäss Empfehlung Gemeindeamt (neu: 3218.309900)
3219	Schulverwaltung				
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	55'800.00		55'800.00	100.00 Kosten im Zusammenhang mit Umsetzung Teilrevision VRG/ neue Verbuchung gemäss Empfehlung Gemeindeamt
313000	Dienstleistungen Dritter	39'800.00	17'700.00	22'100.00	124.86 Kosten im Zusammenhang mit Umsetzung VRG
361200	Entschädigungen an Stadt Dübendorf (Rechnungsführung)	70'000.00	55'500.00	14'500.00	26.13 Anpassung Entschädigung für Rechnungsführung wurde erhöht
3220	Schulleitung				
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	345'000.00	835'000.00	-490'000.00	-58.68 Löhne Schulleitung: neue Verbuchung gemäss Empfehlung Gemeindeamt
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	2'000.00	13'500.00	-11'500.00	-85.19 Möblierung Büro für Leitung Digitalität realisiert
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	550'000.00		550'000.00	100.00 Neue Verbuchung gemäss Empfehlung Gemeindeamt
3230	Sonderschulung				

Institutionelle Gliederung		Budget 2025	Budget 2024	Differenz in Fr.	in % Kommentare
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler		240'000.00	-240'000.00	-100.00 neue Verbuchung gemäss Empfehlung Gemeindeamt (neu: 3218.313000)
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'430'000.00	1'063'000.00	367'000.00	34.52 Neue Budgetrichtlinien von Kanton (Gemeindeanteil von CHF 56'000 pro SuS)
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	50'000.00	124'000.00	-74'000.00	-59.68 neue Budgetrichtlinien
363500	Beiträge an private Unternehmungen	890'000.00	1'110'000.00	-220'000.00	-19.82 neue Budgetrichtlinien
3291	Projekte Schulentwicklung				
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64'500.00	45'500.00	19'000.00	41.76 Projektwoche gross (Grüze 5-7) Dreijahresrythmus
3920	Finanzausgleich				
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Dübendorf)	-1'914'000.00	-538'100.00	-1'375'900.00	255.70 Gemäss prov. Finanzausgleichsbeiträge 2025 Gemeindeamt
463201	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Schwerzenbach)	-334'900.00	-360'400.00	25'500.00	-7.08 Gemäss prov. Finanzausgleichsbeiträge 2025 Gemeindeamt

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	853'500.00	0.00	808'800.00	0.00	716'114.04	-87'172.85
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	26'276'400.00	535'100.00	24'965'600.00	494'700.00	24'055'137.00	628'327.95
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	58'000.00	0.00	58'000.00	0.00	47'975.40	0.00
5	Soziale Sicherheit	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00	1'920.60	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	654'100.00	27'540'600.00	614'500.00	24'678'400.00	483'189.62	26'099'381.08
Total Aufwand / Ertrag		27'859'000.00	28'075'700.00	26'463'900.00	25'173'100.00	25'304'336.66	26'640'536.18
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		216'700.00			1'290'800.00	1'336'199.52	
Total		28'075'700.00	28'075'700.00	26'463'900.00	26'463'900.00	26'640'536.18	26'640'536.18

ER Detail

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	28'075'700.00	28'075'700.00	26'463'900.00	26'463'900.00	26'640'536.18	26'640'536.18
32	Bildung	25'101'300.00	535'100.00	24'994'800.00	494'700.00	23'113'483.80	628'327.95
3211	Sekundarschule	13'434'400.00	256'900.00	13'675'600.00	218'900.00	12'898'377.95	283'518.80
301009	Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal						
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-348.15	
302000	Löhne der Lehrpersonen	65'000.00		65'000.00		48'633.40	
302001	Löhne der Lehrpersonen Peacemaker	22'500.00		22'500.00		16'460.00	
302002	Löhne der Lehrpersonen Gymivorbereitung	10'000.00		10'000.00		7'520.00	
302003	Löhne Klassenpraktikant, Klassenassistenz	45'000.00		78'000.00		18'350.00	
302004	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	15'000.00		15'000.00		7'567.15	
302005	Löhne der Lehrpersonen Kurswesen	5'000.00		5'000.00		1'291.65	
302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	110'000.00		110'000.00		116'533.25	
302007	Löhne der Lehrpersonen fixe Mehr- und Lagerlektionen	25'000.00		25'000.00		21'120.25	
302008	Löhne der Lehrpersonen Schülerrat	14'000.00		14'000.00		9'602.70	
302009	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						
302010	Löhne der Lehrpersonen Projekt LIFT						
304200	Verpflegungszulagen	3'000.00		3'000.00		1'446.40	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00		15'000.00		11'734.15	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'000.00		75'000.00		62'447.50	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00		1'972.90	
306400	Überbrückungsrenten	17'000.00		17'000.00		1'920.60	

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309000 Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	69'000.00		56'000.00		47'663.15	
309010 Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen						
309100 Personalwerbung	13'500.00		14'000.00		7'434.60	
309900 Übriger Personalaufwand			8'200.00		14'771.30	
310000 Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	16'500.00		16'500.00		13'494.70	
310100 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'600.00		11'600.00		6'464.09	
310300 Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	21'000.00		27'000.00		20'069.19	
310400 Lehrmittel	420'000.00		426'000.00		399'863.00	
310401 Material Handarbeit (Metall/Holz)	50'000.00		48'000.00		37'700.02	
310600 Medizinisches Material	3'400.00		4'000.00		2'432.95	
311000 Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	33'000.00		92'000.00		65'095.95	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	60'400.00		35'000.00		28'174.77	
311300 Anschaffung Hardware	163'500.00		58'000.00		36'644.95	
311800 Anschaffung immaterielle Anlagen	149'700.00		25'250.00		14'264.63	
313000 Dienstleistungen Dritter	64'300.00		16'250.00		5'553.70	
313001 Dienstleistungen Dritter Therapie	3'200.00		3'200.00			
313002 Dienstleistungen Dritter für gemeinsame Anlässe	7'500.00		7'500.00		7'093.50	
313005 Dienstleistungen Dritter Internet	5'400.00		4'600.00		3'500.95	
313006 Dienstleistungen Dritter ICT	50'000.00		96'900.00		87'430.02	
313010 DL Dritter Quims						
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Übersetzer	16'000.00		16'000.00		11'838.50	
313300 Informatik-Nutzungsaufwand						
315000 Unterhalt Einrichtungen Schulzimmer	11'400.00		5'900.00		4'465.45	

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'700.00		27'700.00		25'105.85
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'000.00		106'500.00		11'511.38
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		119'700.00		80'474.96
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien (Kopierer)	32'000.00		72'000.00		66'782.80
317000	Reisekosten und Spesen	24'000.00				
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	231'800.00		225'300.00		211'537.89
317101	Skilager, Ferienanlässe	69'500.00		69'500.00		60'065.20
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		5'362.80
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'350'000.00		9'350'000.00		8'872'532.15
361101	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	350'000.00		350'000.00		361'162.35
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'036'000.00		1'223'000.00		1'123'591.00
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate					
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					
363700	Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	700'000.00		700'000.00		940'044.35
423000	Schulgelder		140'000.00		100'000.00	174'935.85
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		15'000.00	20'767.35
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)		44'400.00		46'400.00	46'310.00
426002	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Skilager, Ferienanlässe)		39'500.00		39'500.00	41'505.60
427000	Bussen					
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten					

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		18'000.00		18'000.00		
463000	Beiträge vom Bund						
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
3212	Quims	108'200.00	102'000.00	103'300.00	96'600.00	93'712.75	89'708.00
301009	Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal						
302000	Lehrerbesoldungen QUIMS	79'400.00		79'900.00		83'141.40	
304200	Verpflegungszulagen QUIMS	400.00		400.00		191.10	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00		1'392.30	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		234.25	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'500.00		10'300.00		3'320.00	
309100	Personalwerbung QUIMS						
309900	Übriger Personalaufwand QUIMS						
310400	Lehrmittel QUIMS	1'400.00		1'400.00			
313000	Dienstleistungen Dritter QUIMS	10'000.00		9'000.00		4'683.10	
313010	Dienstleistungen Dritter QUIMS			600.00			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
317000	Exkursionen, Schulreisen und Lager QUIMS	800.00				750.60	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate QUIMS						
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten QUIMS		102'000.00		96'600.00		89'708.00
3213	Tagesstrukturen	90'000.00	35'000.00	94'100.00	35'000.00	87'423.70	28'613.00

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301009 Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal						
302000 Löhne der Lehrpersonen	48'000.00		55'000.00		45'879.60	
303000 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte						
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		2'946.05	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500.00		3'500.00		5'143.05	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		600.00		495.40	
309000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals						
309100 Personalwerbung						
309900 Übriger Personalaufwand						
310100 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		185.25	
310500 Lebensmittel	30'000.00		30'000.00		31'887.50	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		886.85	
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
318100 Tatsächliche Forderungsverluste						
422000 Steuern und Kostgelder		35'000.00		35'000.00		28'613.00
426000 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
463000 Beiträge vom Bund						
3215 Textile und nichttextile Handarbeit und Hauswirtschaft	217'800.00		184'100.00		130'580.80	
310100 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'600.00		42'100.00		28'318.26	
310400 Lehrmittel	1'300.00		1'300.00		934.10	
310500 Lebensmittel	117'500.00		117'500.00		81'278.08	

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'500.00		9'600.00		9'078.81	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'900.00		13'600.00		10'971.55	
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	4'668'500.00	103'200.00	4'670'600.00	99'200.00	4'494'333.26	114'021.30
301000	Löhne Hauswarte und festangestelltes Reinigungspersonal	700'000.00		700'000.00		580'892.20	
301001	Löhne Betriebspersonals Hauptreinigung	60'000.00		60'000.00		28'219.00	
301002	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals zusätzliche Reinigungsstunden	10'000.00		10'000.00		10'026.25	
301009	Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00		1'000.00		-1'832.00	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					13'902.35	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	6'000.00		6'000.00		42'253.70	
303002	Entschädigungen für Vereinswartung					40'653.05	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'000.00		50'000.00		43'772.45	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'000.00		65'000.00		66'779.55	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'500.00		8'500.00		7'361.70	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'000.00		13'000.00		6'799.25	
309100	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		1'891.45	
309900	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		281.75	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	86'000.00		97'000.00		87'089.02	
310500	Lebensmittel						

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	74'100.00		65'400.00		127'080.49	
312000 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	230'000.00		225'000.00		229'523.45	
313000 Dienstleistungen Dritter	30'000.00					
313011 Jahresschlussanlass						
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	156'000.00		87'000.00		88'358.50	
313400 Sachversicherungsprämien	34'000.00		32'500.00		30'275.75	
314000 Unterhalt an Grundstücken	35'000.00		74'000.00		23'500.55	
314400 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	542'000.00		385'500.00		398'752.00	
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		20'000.00		28'806.56	
317000 Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		400.00	
330030 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'800.00		2'800.00		2'791.27	
330040 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'630'000.00		1'990'000.00		1'869'374.52	
330060 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	350'000.00		210'000.00		296'670.78	
330090 Planmässige Abschreibungen Übrige Sachanlagen VV						
330092 Planmässige Abschreibungen Informatik- und Kommunikationsanlagen						
330140 Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
332090 Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen						
344100 Wertberichtigungen Grundstücke FV						
349800 Verluste aus Verkäufen von Sachanlagen VV						
361200 Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Beko Stägenbuck	313'000.00		313'600.00		234'673.23	

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361201 Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Hallenbad, Sporthalle	226'000.00		226'100.00		209'119.05	
366020 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	25'900.00		24'000.00		26'917.39	
424000 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		5'625.00
426000 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						13'968.30
447000 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		98'200.00		94'200.00		94'428.00
449800 Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen VV						
3218 Volksschule, Sonstiges	2'018'500.00		1'698'300.00		1'540'193.21	4'380.00
301009 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					-11'732.85	
301020 Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					2'275.90	
302000 Löhne der Lehrpersonen (DAZ, Aufnahmeunterricht)	450'000.00		450'000.00		414'254.00	
302003 Löhne Klassenpraktikant, Klassenassistentz						
302009 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						
302010 Löhne soziale Dienste (SSA, Berufswahlcoach, Leiter Sonderpädagogik, Praktikanten)	470'000.00		414'000.00		428'972.55	
303000 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					200.00	
304200 Verpflegungszulagen	4'500.00		4'700.00		5'177.70	
304210 Verpflegungszulagen QUIMS						
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'000.00		53'000.00		55'752.47	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	65'000.00		40'000.00		40'561.90	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	42'000.00		42'000.00		43'242.50	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'500.00		9'000.00		9'377.95	
309000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'900.00		15'700.00		11'156.50	

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309100	Personalwerbung	1'500.00		1'000.00		990.80	
309900	Übriger Personalaufwand	31'500.00					
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	500.00				49.50	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	25'400.00		27'850.00		26'170.58	
310400	Lehrmittel Sozialdienst	4'100.00		4'100.00		628.75	
310402	Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe	62'000.00		58'800.00		47'066.26	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Sozialdienst	600.00		3'200.00		900.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	352'800.00		337'800.00		285'394.30	
313001	Dienstleistungen Dritter Schülertransporte	240'000.00					
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinsame Anlässe	92'100.00		98'800.00		61'488.20	
313011	Jahresschlussanlass			51'000.00		24'395.95	
313400	Sachversicherungsprämien						
317000	Reisekosten und Spesen Lehrpersonen	500.00		500.00		459.50	
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	80'000.00		80'000.00		83'844.55	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	8'600.00		6'850.00		8'976.20	
365040	Wertberichtigungen Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen					590.00	
365060	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'380.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
3219	Schulverwaltung	1'022'400.00	10'000.00	932'700.00	10'000.00	804'533.26	7'336.00
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	240'000.00		249'000.00		210'422.60	

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	380'000.00		380'000.00		282'018.85	
301009	Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal						
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-1'525.15	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte						
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'500.00		35'500.00		31'519.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'000.00		54'000.00		47'053.15	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		6'000.00		5'327.05	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19'700.00		12'600.00		15'579.25	
309100	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'232.40	
309900	Übriger Personalaufwand						
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	5'000.00		5'000.00		3'271.56	
310200	Drucksachen, Publikationen	23'000.00		22'900.00		19'080.00	
311000	Anschaffung Büromobiliar und -geräte						
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			8'000.00		6'813.30	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	55'800.00					
313000	Dienstleistungen Dritter	39'800.00		17'700.00		20'929.50	
313003	Dienstleistungen Dritter Telefon	14'000.00		14'000.00		13'734.35	
313004	Dienstleistungen Dritter Porto	5'000.00		5'000.00		5'180.85	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	1'200.00		1'200.00		1'184.70	
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	7'000.00		6'950.00		8'660.45	
313012	Rechnungsprüfungskosten durch den Bezirksrat	600.00		600.00		600.00	

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'000.00		6'350.00		37'898.55	
313201	Buchprüfungskosten der Prüfstelle (Revipro)	7'300.00		11'600.00		5'826.20	
315000	Unterhalt Büromobiliar und -geräte						
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000.00		3'300.00		2'847.65	
317000	Reisekosten und Spesen	1'400.00		1'400.00		1'004.40	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke, REKA, Getränke Sitzungszimmer)	13'000.00		13'000.00		10'540.30	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
361100	Entschädigungen an Kanton Löhne	21'600.00		21'600.00		20'081.80	
361200	Entschädigungen an Stadt Dübendorf (Rechnungsführung)	70'000.00		55'500.00		55'252.00	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate						
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (REKA Zahlung MA)		10'000.00		10'000.00		7'336.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
3220	Schulleitung	1'036'000.00		981'600.00		783'264.51	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	345'000.00		835'000.00		689'792.40	
301009	Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal						
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					17'028.11	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte						
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00		15'000.00		10'735.00	

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000.00		25'000.00		22'215.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'836.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	63'000.00		61'000.00		29'371.20	
309100	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'165.50	
309900	Übriger Personalaufwand						
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	2'000.00		1'500.00		688.40	
310200	Drucksachen, Publikationen						
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	2'000.00		13'500.00			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		8'600.00		1'531.10	
313000	Dienstleistungen Dritter	4'300.00		2'300.00			
315000	Unterhalt Einrichtungen Schulzimmer						
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'600.00		6'900.00		4'600.80	
317000	Reisekosten und Spesen						
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	13'600.00		9'800.00		4'300.80	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	550'000.00					
3230	Sonderschulung	2'373'000.00	28'000.00	2'540'000.00	35'000.00	2'224'381.10	100'750.85
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals						
309100	Personalwerbung						
309900	Übriger Personalaufwand						
317000	Reisekosten und Spesen						
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler			240'000.00		139'690.25	

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		4'988.55	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'430'000.00		1'063'000.00		1'180'000.00	
363101	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)						
363102	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)						
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	50'000.00		124'000.00		9'673.45	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	890'000.00		1'110'000.00		890'028.85	
423000	Schulgelder		28'000.00		35'000.00		21'996.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter IV						1'253.85
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Gemeinden						
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						77'501.00
463500	Beiträge von privaten Unternehmungen						
3290	Übriges Bildungswesen	25'000.00		29'000.00		23'350.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		29'000.00		23'350.00	
463000	Beiträge vom Bund						
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
3291	Projekte Schulentwicklung	107'500.00		85'500.00		33'333.26	
301009	Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal						
302000	Löhne der Lehrpersonen						
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen						
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64'500.00		45'500.00		33'333.26	

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310500	Lebensmittel						
313000	Dienstleistungen Dritter	43'000.00		40'000.00			
317000	Reisekosten und Spesen						
34	Gesundheit	58'000.00		58'000.00		47'975.40	
3460	Schulgesundheitsdienst	58'000.00		58'000.00		47'975.40	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
313000	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		7'938.00	
317000	Reisekosten und Spesen						
363200	Beiträge an Schulzahnklinik	50'000.00		50'000.00		40'037.40	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
39	Finanzen und Steuern	2'916'400.00	27'540'600.00	1'411'100.00	25'969'200.00	3'479'076.98	26'012'208.23
3900	Gemeindesteuern	1'032'800.00	24'945'400.00	944'200.00	23'433'600.00	846'574.14	23'441'335.19
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					2'000.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	105'800.00		107'400.00		113'159.33	
349900	Übriger Finanzaufwand			40'800.00			
349910	Vergütungszinsen auf Steuern	82'000.00				21'779.91	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	44'000.00		41'000.00		37'346.15	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	801'000.00		755'000.00		672'288.75	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		13'926'200.00		12'970'400.00		12'934'420.83
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'136'800.00		2'099'000.00		3'244'594.16
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		50'400.00		28'400.00		56'815.22

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400040 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		612'200.00		705'800.00		441'716.80
400050 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-390'400.00		-453'800.00		-244'615.10
400060 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-30'400.00		-27'200.00		-34'506.50
400100 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'547'600.00		1'453'200.00		1'429'239.47
400110 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		479'200.00		456'200.00		493'372.34
400120 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		11'800.00		8'800.00		13'406.47
400140 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		168'000.00		181'000.00		123'394.65
400150 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-112'200.00		-115'800.00		-71'038.80
400200 Quellensteuern natürliche Personen		1'253'800.00		1'029'600.00		1'254'919.10
401000 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'437'400.00		2'426'600.00		2'236'696.50
401010 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'016'400.00		1'844'000.00		1'062'666.08
401020 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'000.00		4'000.00		713.65
401040 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		553'000.00		291'200.00		421'596.25
401050 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-350'200.00		-277'200.00		-282'689.70
401060 Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-7'200.00		-10'800.00		-37'263.15
401100 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		492'000.00		465'800.00		453'689.80
401110 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		54'000.00		96'800.00		-36'098.03

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401120						159.47
401140		49'400.00		221'400.00		34'758.50
401150		-28'000.00		-16'000.00		-13'570.90
401200						
440110		74'600.00		52'200.00		46'130.93
461100						
461200						-87'172.85
3920	Finanzausgleich	2'248'900.00		898'500.00		2'198'327.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Stadt Dübendorf					
461201	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Gemeinde Schwerzenbach					
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Dübendorf)	1'914'000.00		538'100.00		1'701'179.00
463201	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Schwerzenbach)	334'900.00		360'400.00		497'148.00
3930	Einnahmenanteile					1'406.55
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe					1'406.55
3940	Kapitaldienst	120'600.00	346'300.00	120'600.00	346'300.00	452.94
313000	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		452.94
340000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	120'000.00		120'000.00		
349900	Übriger Finanzaufwand					
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					60.00

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440000	Zinsen flüssige Mittel						23'300.29
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						765.65
440110	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						763.17
440200	Zinsen Finanzanlagen						
445000	Erträge aus Darlehen VV						
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		346'300.00		346'300.00		346'250.38
3941	Buchgewinne und Buchverluste					-400.00	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					-400.00	
341100	Verluste aus Verkäufen von Grundstücken FV						
3942	Grundeigentum Finanzvermögen	346'300.00		346'300.00		346'250.38	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	346'300.00		346'300.00		346'250.38	
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						
3990	Abschreibungen						
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
330140	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
330160	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
341100	Verluste aus Verkäufen von Grundstücken FV						
3995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'200'000.00				950'000.00	
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	1'200'000.00				950'000.00	
3996	Neubewertung Grundeigentum Finanzvermögen						
370200	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände						

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
470200	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
3999	Abschluss	216'700.00			1'290'800.00	1'336'199.52	
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	216'700.00				1'336'199.52	
900100	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				1'290'800.00		
		28'075'700.00	28'075'700.00	26'463'900.00	26'463'900.00	26'640'536.18	26'640'536.18
Gesamtergebnis							
		28'075'700.00	28'075'700.00	26'463'900.00	26'463'900.00	26'640'536.18	26'640'536.18

ER Funktional

Funkt. Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	853'500.00		808'800.00		716'114.04	-87'172.85
01	Legislative und Exekutive	7'900.00		12'200.00		6'426.20	
011	Legislative	7'900.00		12'200.00		6'426.20	
0110	Legislative	7'900.00		12'200.00		6'426.20	
313012	Rechnungsprüfungskosten durch den Bezirksrat	600.00		600.00		600.00	
313201	Buchprüfungskosten der Prüfstelle (Revipro)	7'300.00		11'600.00		5'826.20	
02	Allgemeine Dienste	845'600.00		796'600.00		709'687.84	-87'172.85
021	Finanz- und Steuerverwaltung	845'600.00		796'600.00		709'687.84	-87'172.85
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	845'600.00		796'600.00		709'687.84	-87'172.85
313000	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		452.94	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					-400.00	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	44'000.00		41'000.00		37'346.15	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	801'000.00		755'000.00		672'288.75	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						-87'172.85
2	BILDUNG	26'276'400.00	535'100.00	24'965'600.00	494'700.00	24'055'137.00	628'327.95
21	Obligatorische Schule	23'770'900.00	507'100.00	22'311'100.00	459'700.00	21'774'072.64	527'577.10
213	Sekundarstufe	13'743'400.00	358'900.00	13'946'000.00	315'500.00	13'120'750.90	373'226.80
2130	Sekundarstufe	13'743'400.00	358'900.00	13'946'000.00	315'500.00	13'120'750.90	373'226.80
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-348.15	
302000	Löhne der Lehrpersonen	144'400.00		144'900.00		131'774.80	

Funkt. Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
302001	Löhne der Lehrpersonen Peacemaker	22'500.00		22'500.00		16'460.00	
302002	Löhne der Lehrpersonen Gymivorbereitung	10'000.00		10'000.00		7'520.00	
302003	Löhne Klassenpraktikant, Klassenassistentz	45'000.00		78'000.00		18'350.00	
302004	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	15'000.00		15'000.00		7'567.15	
302005	Löhne der Lehrpersonen Kurswesen	5'000.00		5'000.00		1'291.65	
302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	110'000.00		110'000.00		116'533.25	
302007	Löhne der Lehrpersonen fixe Mehr- und Lagerlektionen	25'000.00		25'000.00		21'120.25	
302008	Löhne der Lehrpersonen Schülerrat	14'000.00		14'000.00		9'602.70	
304200	Verpflegungszulagen	3'400.00		3'400.00		1'637.50	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'500.00		16'500.00		13'126.45	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'000.00		75'000.00		62'447.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		2'700.00		2'207.15	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	83'500.00		66'300.00		50'983.15	
309100	Personalwerbung	13'500.00		14'000.00		7'434.60	
309900	Übriger Personalaufwand			8'200.00		14'771.30	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	16'500.00		16'500.00		13'494.70	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56'200.00		53'700.00		34'782.35	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	21'000.00		27'000.00		20'069.19	
310400	Lehrmittel	422'700.00		428'700.00		400'797.10	
310401	Material Handarbeit (Metall/Holz)	50'000.00		48'000.00		37'700.02	
310500	Lebensmittel	117'500.00		117'500.00		81'278.08	
310600	Medizinisches Material	3'400.00		4'000.00		2'432.95	

Funkt. Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311000 Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	33'000.00		92'000.00		65'095.95	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100'900.00		44'600.00		37'253.58	
311300 Anschaffung Hardware	163'500.00		58'000.00		36'644.95	
311800 Anschaffung immaterielle Anlagen	149'700.00		25'250.00		14'264.63	
313000 Dienstleistungen Dritter	74'300.00		25'250.00		10'236.80	
313001 Dienstleistungen Dritter Therapie	3'200.00		3'200.00			
313002 Dienstleistungen Dritter für gemeinschaftliche Anlässe	7'500.00		7'500.00		7'093.50	
313005 Dienstleistungen Dritter Internet	5'400.00		4'600.00		3'500.95	
313006 Dienstleistungen Dritter ICT	50'000.00		96'900.00		87'430.02	
313010 Dienstleistungen Dritter QUIMS			600.00			
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'000.00		16'000.00		11'838.50	
315000 Unterhalt Einrichtungen Schulzimmer	11'400.00		5'900.00		4'465.45	
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'600.00		41'300.00		36'077.40	
315300 Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'000.00		106'500.00		11'511.38	
315800 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		119'700.00		80'474.96	
316100 Mieten, Benützungskosten Mobilien	32'000.00		72'000.00		66'782.80	
317000 Reisekosten und Spesen	24'800.00				750.60	
317100 Exkursionen, Schulreisen und Lager	231'800.00		225'300.00		211'537.89	
317101 Skilager, Ferienanlässe	69'500.00		69'500.00		60'065.20	
318100 Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		5'362.80	
361100 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'350'000.00		9'350'000.00		8'872'532.15	
361101 Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	350'000.00		350'000.00		361'162.35	

Funkt. Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'036'000.00		1'223'000.00		1'123'591.00	
363700	Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	700'000.00		700'000.00		940'044.35	
423000	Schulgelder		140'000.00		100'000.00		174'935.85
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		15'000.00		20'767.35
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)		44'400.00		46'400.00		46'310.00
426002	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Skilager, Ferienanlässe)		39'500.00		39'500.00		41'505.60
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		102'000.00		96'600.00		89'708.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		18'000.00		18'000.00		
217	Schulliegenschaften	5'868'500.00	103'200.00	4'670'600.00	99'200.00	5'444'333.26	114'021.30
2170	Schulliegenschaften	5'868'500.00	103'200.00	4'670'600.00	99'200.00	5'444'333.26	114'021.30
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	700'000.00		700'000.00		580'892.20	
301001	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Hauptreinigung	60'000.00		60'000.00		28'219.00	
301002	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals zusätzliche Reinigungsstunden	10'000.00		10'000.00		10'026.25	
301009	Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00		1'000.00		-1'832.00	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					13'902.35	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	6'000.00		6'000.00		42'253.70	
303002	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte Vereinswartung					40'653.05	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'000.00		50'000.00		43'772.45	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'000.00		65'000.00		66'779.55	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'500.00		8'500.00		7'361.70	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'000.00		13'000.00		6'799.25	
309100	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		1'891.45	

Funkt. Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309900	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		281.75	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	86'000.00		97'000.00		87'089.02	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	74'100.00		65'400.00		127'080.49	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	230'000.00		225'000.00		229'523.45	
313000	Dienstleistungen Dritter	30'000.00					
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	156'000.00		87'000.00		88'358.50	
313400	Sachversicherungsprämien	34'000.00		32'500.00		30'275.75	
314000	Unterhalt an Grundstücken	35'000.00		74'000.00		23'500.55	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	542'000.00		385'500.00		398'752.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		20'000.00		28'806.56	
317000	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		400.00	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'800.00		2'800.00		2'791.27	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'630'000.00		1'990'000.00		1'869'374.52	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	350'000.00		210'000.00		296'670.78	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	313'000.00		313'600.00		234'673.23	
361201	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände Hallenbad, Sporthalle	226'000.00		226'100.00		209'119.05	
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	25'900.00		24'000.00		26'917.39	
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	1'200'000.00				950'000.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		5'625.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						13'968.30
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		98'200.00		94'200.00		94'428.00
218	Tagesbetreuung	90'000.00	35'000.00	94'100.00	35'000.00	87'423.70	28'613.00

Funkt. Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180	Tagesbetreuung	90'000.00	35'000.00	94'100.00	35'000.00	87'423.70	28'613.00
302000	Löhne der Lehrpersonen	48'000.00		55'000.00		45'879.60	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		2'946.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500.00		3'500.00		5'143.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		600.00		495.40	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		185.25	
310500	Lebensmittel	30'000.00		30'000.00		31'887.50	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		886.85	
422000	Steuern und Kostgelder		35'000.00		35'000.00		28613
219	Obligatorische Schule, Übriges	4'069'000.00	10'000.00	3'600'400.00	10'000.00	3'121'564.78	11'716.00
2190	Schulleitung	1'036'000.00		981'600.00		783'264.51	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	345'000.00		835'000.00		689'792.40	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					17'028.11	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00		15'000.00		10'735.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000.00		25'000.00		22'215.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'836.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	63'000.00		61'000.00		29'371.20	
309100	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'165.50	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	2'000.00		1'500.00		688.40	
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	2'000.00		13'500.00			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		8'600.00		1'531.10	
313000	Dienstleistungen Dritter	4'300.00		2'300.00			

Funkt. Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'600.00		6'900.00		4'600.80	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	13'600.00		9'800.00		4'300.80	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	550'000.00					
2191	Schulverwaltung	1'014'500.00	10'000.00	920'500.00	10'000.00	798'107.06	7'336.00
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	240'000.00		249'000.00		210'422.60	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	380'000.00		380'000.00		282'018.85	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-1'525.15	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'500.00		35'500.00		31'519.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'000.00		54'000.00		47'053.15	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		6'000.00		5'327.05	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19'700.00		12'600.00		15'579.25	
309100	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'232.40	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	5'000.00		5'000.00		3'271.56	
310200	Drucksachen, Publikationen	23'000.00		22'900.00		19'080.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			8'000.00		6'813.30	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	55'800.00					
313000	Dienstleistungen Dritter	39'800.00		17'700.00		20'929.50	
313003	Dienstleistungen Dritter Telefon	14'000.00		14'000.00		13'734.35	
313004	Dienstleistungen Dritter Porto	5'000.00		5'000.00		5'180.85	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	1'200.00		1'200.00		1'184.70	
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	7'000.00		6'950.00		8'660.45	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'000.00		6'350.00		37'898.55	

Funkt. Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000.00		3'300.00		2'847.65	
317000	Reisekosten und Spesen	1'400.00		1'400.00		1'004.40	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	13'000.00		13'000.00		10'540.30	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	21'600.00		21'600.00		20'081.80	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	70'000.00		55'500.00		55'252.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		7'336.00
2192	Volksschule, Sonstiges	2'018'500.00		1'698'300.00		1'540'193.21	4'380.00
301009	Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal					-11'732.85	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					2'275.90	
302000	Löhne der Lehrpersonen	450'000.00		450'000.00		414'254.00	
302010	Löhne der Lehrpersonen Projekt LIFT	470'000.00		414'000.00		428'972.55	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					200.00	
304200	Verpflegungszulagen	4'500.00		4'700.00		5'177.70	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'000.00		53'000.00		55'752.47	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'000.00		40'000.00		40'561.90	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	42'000.00		42'000.00		43'242.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'500.00		9'000.00		9'377.95	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'900.00		15'700.00		11'156.50	
309100	Personalwerbung	1'500.00		1'000.00		990.80	
309900	Übriger Personalaufwand	31'500.00					
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	500.00				49.50	

Funkt. Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	25'400.00		27'850.00		26'170.58	
310400	Lehrmittel	4'100.00		4'100.00		628.75	
310402	Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe	62'000.00		58'800.00		47'066.26	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		3'200.00		900.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	352'800.00		337'800.00		285'394.30	
313001	Dienstleistungen Dritter Therapie	240'000.00					
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinschaftliche Anlässe	92'100.00		98'800.00		61'488.20	
313011	Jahresschluss			51'000.00		24'395.95	
317000	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		459.50	
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	80'000.00		80'000.00		83'844.55	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	8'600.00		6'850.00		8'976.20	
365040	Wertberichtigungen Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen					590.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'380.00
22	Sonderschulen	2'373'000.00	28'000.00	2'540'000.00	35'000.00	2'224'381.10	100'750.85
220	Sonderschulen	2'373'000.00	28'000.00	2'540'000.00	35'000.00	2'224'381.10	100'750.85
2200	Sonderschulen	2'373'000.00	28'000.00	2'540'000.00	35'000.00	2'224'381.10	100'750.85
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler			240'000.00		139'690.25	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		4'988.55	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'430'000.00		1'063'000.00		1'180'000.00	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	50'000.00		124'000.00		9'673.45	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	890'000.00		1'110'000.00		890'028.85	
423000	Schulgelder		28'000.00		35'000.00		21'996.00

Funkt. Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'253.85
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						77'501.00
29	Übriges Bildungswesen	132'500.00		114'500.00		56'683.26	
299	Bildung, Übriges	132'500.00		114'500.00		56'683.26	
2990	Bildung, Übriges	132'500.00		114'500.00		56'683.26	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64'500.00		45'500.00		33'333.26	
313000	Dienstleistungen Dritter	68'000.00		69'000.00		23'350.00	
4	GESUNDHEIT	58'000.00		58'000.00		47'975.40	
43	Gesundheitsprävention	58'000.00		58'000.00		47'975.40	
433	Schulgesundheitsdienst	58'000.00		58'000.00		47'975.40	
4330	Schulgesundheitsdienst	58'000.00		58'000.00		47'975.40	
313000	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		7'938.00	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'000.00		50'000.00		40'037.40	
5	SOZIALE SICHERHEIT	17'000.00		17'000.00		1'920.60	
53	Alter und Hinterlassene	17'000.00		17'000.00		1'920.60	
533	Leistungen an Pensionierte	17'000.00		17'000.00		1'920.60	
5330	Leistungen an Pensionierte	17'000.00		17'000.00		1'920.60	
306400	Überbrückungsrenten	17'000.00		17'000.00		1'920.60	
9	FINANZEN UND STEUERN	870'800.00	27'540'600.00	614'500.00	25'969'200.00	1'819'389.14	26'099'381.08
91	Steuern	105'800.00	24'870'800.00	107'400.00	23'381'400.00	115'159.33	23'482'377.11
910	Steuern	105'800.00	24'870'800.00	107'400.00	23'381'400.00	115'159.33	23'482'377.11
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	105'800.00	24'870'800.00	107'400.00	23'381'400.00	115'159.33	23'482'377.11

Funkt. Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318000 Wertberichtigungen auf Forderungen					2'000.00	
318100 Tatsächliche Forderungsverluste	105'800.00		107'400.00		113'159.33	
400000 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		13'926'200.00		12'970'400.00		12'934'420.83
400010 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'136'800.00		2'099'000.00		3'244'594.16
400020 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		50'400.00		28'400.00		56'815.22
400040 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		612'200.00		705'800.00		441'716.80
400050 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-390'400.00		-453'800.00		-244'615.10
400060 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-30'400.00		-27'200.00		-34'506.50
400100 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'547'600.00		1'453'200.00		1'429'239.47
400110 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		479'200.00		456'200.00		493'372.34
400120 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		11'800.00		8'800.00		13'406.47
400140 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		168'000.00		181'000.00		123'394.65
400150 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-112'200.00		-115'800.00		-71'038.80
400200 Quellensteuern natürliche Personen		1'253'800.00		1'029'600.00		1'254'919.10
401000 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'437'400.00		2'426'600.00		2'236'696.50
401010 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'016'400.00		1'844'000.00		1'062'666.08
401020 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'000.00		4'000.00		713.65
401040 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		553'000.00		291'200.00		421'596.25
401050 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-350'200.00		-277'200.00		-282'689.70
401060 Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-7'200.00		-10'800.00		-37'263.15
401100 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		492'000.00		465'800.00		453'689.80
401110 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		54'000.00		96'800.00		-36'098.03

Funkt. Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						159.47
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		49'400.00		221'400.00		34'758.50
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-28'000.00		-16'000.00		-13'570.90
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'248'900.00		898'500.00		2'198'327.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'248'900.00		898'500.00		2'198'327.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'248'900.00		898'500.00		2'198'327.00
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Dübendorf)		1'914'000.00		538'100.00		1'701'179.00
463201	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Schwerzenbach)		334'900.00		360'400.00		497'148.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	548'300.00	420'900.00	507'100.00	398'500.00	368'030.29	417'270.42
961	Zinsen	202'000.00	420'900.00	160'800.00	398'500.00	21'779.91	417'270.42
9610	Zinsen	202'000.00	420'900.00	160'800.00	398'500.00	21'779.91	417'270.42
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	120'000.00		120'000.00			
349900	Übriger Finanzaufwand			40'800.00			
349910	Vergütungszinsen auf Steuern	82'000.00				21'779.91	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						60.00
440000	Zinsen flüssige Mittel						23'300.29
440110	Zinsen auf Steuerforderungen		74'600.00		52'200.00		46'896.58
440200	Zinsen Finanzanlagen						763.17
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		346'300.00		346'300.00		346'250.38
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	346'300.00		346'300.00		346'250.38	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	346'300.00		346'300.00		346'250.38	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	346'300.00		346'300.00		346'250.38	

Funkt. Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen						1'406.55
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						1'406.55
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						1'406.55
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe						1'406.55
99	Nicht aufgeteilte Posten	216'700.00			1'290'800.00	1'336'199.52	
999	Abschluss	216'700.00			1'290'800.00	1'336'199.52	
9999	Abschluss	216'700.00			1'290'800.00	1'336'199.52	
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	216'700.00				1'336'199.52	
900100	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				1'290'800.00		
		28'075'700.00	28'075'700.00	26'463'900.00	26'463'900.00	26'640'536.18	26'640'536.18
Gesamtergebnis							
		28'075'700.00	28'075'700.00	26'463'900.00	26'463'900.00	26'640'536.18	26'640'536.18

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	3'140'000.00	0.00	1'130'000.00	0.00	9'210'143.18	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		3'140'000.00	0.00	1'130'000.00	0.00	9'210'143.18	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			3'140'000.00		1'130'000.00		9'210'143.18
Total		3'140'000.00	3'140'000.00	1'130'000.00	1'130'000.00	9'210'143.18	9'210'143.18

IR Detail

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	3'140'000.00		1'130'000.00		9'210'143.18	
32	Bildung	3'140'000.00		1'130'000.00		9'210'143.18	
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	3'140'000.00		1'130'000.00		9'210'143.18	
504000	Hochbauten	2'720'000.00		580'000.00		8'491'153.75	
IR00002	Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen (ND 20 Jahre)					208'005.80	
IR00003	Schulanlage Grüze 1, Naturkunde- / Chemie-Zimmer Sanierung	500'000.00					
IR01000	Schulanlage Stägenbuck. Grosssanierung (ND 20 Jahre) 1404.01	70'000.00		50'000.00		540.00	
IR01006	Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppelturnhalle	2'100'000.00				8'235'381.72	
IR01010	Grüze 4 - Machbarkeit / Projekt. "Ersatzneubau Verwaltung/Spez.räume"			50'000.00			
IR01012	Grüze 1-7 - bauliche Anpassungen Sicherheit			50'000.00			
IR01019	Grüze 1 - Sonnenschutz (Oblichter abdecken-> Hochbauten)			65'000.00			
IR01023	Grüze 1-7, Nachtragskredit Erweiterung Gebäudeleitsystems Software Managementebene					19'006.23	
IR01026	Grüze 1-7 - Anpassung Amokschliessung (ND 20 Jahre)			75'000.00			
IR01027	Schulanlage Stägenbuck Personenaufzug sanieren (ND 20 Jahre)			80'000.00		28'220.00	
IR01033	Grüze 6+7 - Eingangstüren Anpassung Schliesssystem (ND 20 Jahre)			75'000.00			
IR01034	Grüze + Stägenbuck, Energiesparmassnahmen (ND 20J)			60'000.00			
IR01035	Grüze + Stägenbuck, Notfallorganisation (ND 20 Jahre)			75'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01041	Erweiterung Schulleitungszimmer (SL Assistenz) analog PS 20 Jahre ND	50'000.00					
506000	Mobilien	420'000.00		460'000.00		676'432.83	
IR01006	Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppeltturnhalle					572'007.58	
IR01025	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2023 (ND 3 Jahre)					104'425.25	
IR01028	Schulanlage Stägenbuck Videoüberwachung (Analog PS 4 Jahre)			125'000.00			
IR01030	ICT- Anpassung Stägenbuck Ausrüstung Screens in Schulzimmer (ND 4 Jahre)			50'000.00			
IR01031	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2024 (ND 3 Jahre)			150'000.00			
IR01032	Stromausfallsicherheit alle Anlagen (ND 4 Jahre)			65'000.00			
IR01036	Grüze 1-7 Erstz Schülertische höhenverstellbar (ND 8 Jahre)			70'000.00			
IR01037	SH Stägenbuck Neuanschaffung Screens	65'000.00					
IR01038	Erneuerung Aktivkomponenten (Cisco Ersatz)	125'000.00					
IR01043	Grüze 1-7 Schülereinzeltische (ND 8 Jahre)	80'000.00					
IR01044	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2025 (ND 3 Jahre)	150'000.00					
529000	Übrige immaterielle Anlagen			90'000.00			
IR01013	Wasserfurren - Machbarkeit (ND = 5 Jahre)			90'000.00			
562000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					42'556.60	
IR01022	Stägenbuck, dringende bauliche Massnahmen Sporthalle/Hallenbad (gebunden)					42'556.60	
		3'140'000.00		1'130'000.00		9'210'143.18	
Nettoinvestition			3'140'000.00		1'130'000.00		9'210'143.18
		3'140'000.00	3'140'000.00	1'130'000.00	1'130'000.00	9'210'143.18	9'210'143.18

IR Detail

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	3'140'000.00		1'130'000.00		9'210'143.18	
21	Obligatorische Schule	3'140'000.00		1'130'000.00		9'210'143.18	
217	Schulliegenschaften	3'140'000.00		1'130'000.00		9'210'143.18	
2170	Schulliegenschaften	3'140'000.00		1'130'000.00		9'210'143.18	
504000	Hochbauten	2'720'000.00		580'000.00		8'491'153.75	
IR00002	Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen (ND 20 Jahre)					208'005.80	
IR00003	Schulanlage Grüze 1, Naturkunde- / Chemie-Zimmer Sanierung	500'000.00					
IR01000	Schulanlage Stägenbuck. Grosssanierung (ND 20 Jahre) 1404.01	70'000.00		50'000.00		540.00	
IR01006	Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppelturnhalle	2'100'000.00				8'235'381.72	
IR01010	Grüze 4 - Machbarkeit / Projekt. "Ersatzneubau Verwaltung/Spez.räume"			50'000.00			
IR01012	Grüze 1-7 - bauliche Anpassungen Sicherheit			50'000.00			
IR01019	Grüze 1 - Sonnenschutz (Oblichter abdecken-> Hochbauten)			65'000.00			
IR01023	Grüze 1-7, Nachtragskredit Erweiterung Gebäudeleitsystems Software Managementebene					19'006.23	
IR01026	Grüze 1-7 - Anpassung Amokschliessung (ND 20 Jahre)			75'000.00			
IR01027	Schulanlage Stägenbuck Personenaufzug sanieren (ND 20 Jahre)			80'000.00		28'220.00	
IR01033	Grüze 6+7 - Eingangstüren Anpassung Schliesssystem (ND 20 Jahre)			75'000.00			
IR01034	Grüze + Stägenbuck, Energiesparmassnahmen (ND 20J)			60'000.00			
IR01035	Grüze + Stägenbuck, Notfallorganisation (ND 20 Jahre)			75'000.00			
IR01041	Erweiterung Schulleitungszimmer (SL Assistenz) analog PS 20 Jahre ND	50'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
506000	Mobilien	420'000.00		460'000.00		676'432.83	
IR01006	Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppelturnhalle					572'007.58	
IR01025	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2023 (ND 3 Jahre)					104'425.25	
IR01028	Schulanlage Stägenbuck Videoüberwachung (Analog PS 4 Jahre)			125'000.00			
IR01030	ICT- Anpassung Stägenbuck Ausrüstung Screens in Schulzimmer (ND 4 Jahre)			50'000.00			
IR01031	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2024 (ND 3 Jahre)			150'000.00			
IR01032	Stromausfallsicherheit alle Anlagen (ND 4 Jahre)			65'000.00			
IR01036	Grüze 1-7 Erstz Schülertische höhenverstellbar (ND 8 Jahre)			70'000.00			
IR01037	SH Stägenbuck Neuanschaffung Screens	65'000.00					
IR01038	Erneuerung Aktivkomponenten (Cisco Ersatz)	125'000.00					
IR01043	Grüze 1-7 Schülereinzeltische (ND 8 Jahre)	80'000.00					
IR01044	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2025 (ND 3 Jahre)	150'000.00					
529000	Übrige immaterielle Anlagen			90'000.00			
IR01013	Wasserfurren - Machbarkeit (ND = 5 Jahre)			90'000.00			
562000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					42'556.60	
IR01022	Stägenbuck, dringende bauliche Massnahmen Sporthalle/Hallenbad (gebunden)					42'556.60	
		3'140'000.00		1'130'000.00		9'210'143.18	
Nettoinvestition			3'140'000.00		1'130'000.00		9'210'143.18
		3'140'000.00	3'140'000.00	1'130'000.00	1'130'000.00	9'210'143.18	9'210'143.18

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	keine Wertberichtigungen		0.00	0.00	0.00
Total			0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'982'800.00	2'202'800.00	2'168'836.57
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	590.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	25'900.00	24'000.00	26'917.39
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			2'008'700.00	2'226'800.00	2'196'343.96

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	37'800	37'130	36'604		
Steuerfuss	18%	18%	18%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad					
	109%	83%	49%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil					
	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient					
	-71%	-91%	-75%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner					
	-466	-572	-481	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				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