

**Sekundarschulgemeinde
Dübendorf - Schwerzenbach
8600 Dübendorf**

Budget 2022

Ablieferung an Sekundarschulpflege	22.09.2021
Abnahmebeschluss Sekundarschulpflege	28.09.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29.09.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	10.11.2021
Abnahmebeschluss Sekundarschul-Gemeindeversammlung	07.12.2021
Veröffentlichung	17.12.2021

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 25
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen -
Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 28
14	Finanzkennzahlen 29

Kontakt

Sekundarschulgemeinde
Dübendorf - Schwerzenbach
Neuhausstrasse 23
8600 Dübendorf

Finanzvorstand Andreas Sturzenegger
Rechnungsführung Stadt Dübendorf, Finanz- und Controllingdienste
Telefon 044 801 69 69
E-Mail finanzen@duebendorf.ch



Auszug aus dem Protokoll vom 07. Dezember 2021

SEKUNDARSCHULGEMEINDE DÜBENDORF-SCHWERZENBACH
(umfasst die Stadt Dübendorf und die Gemeinde Schwerzenbach)

Sekundarschulgemeinde-Versammlung vom
Dienstag, 07. Dezember 2021, 19.30 Uhr
Schulhaus Grüze 7, Singsaal, Neuhausstrasse 37, 8600 Dübendorf

Beschlussfassung

Die Sekundarschulgemeinde-Versammlung beschliesst:

1. Budget 2022
 - 1.1 Das Budget für das Jahr 2022 wird genehmigt.
 - 1.2 Der Erhebung einer Sekundarschulsteuer von 18% für das Jahr 2022, berechnet auf der Grundlage eines mutmasslichen Steuerertrages zu 100% von 86,73 Mio. Franken, wird zugestimmt.
 - 1.3 Die Schulpflege wird ermächtigt, zur Realisierung von Projekten, für welche entsprechende Beschlüsse vorliegen, die notwendigen Darlehen aufzunehmen.
2. Der Schaffung der Stelle Leitung Bildung wird zugestimmt.

Rechtsmittel/Fristen

Die Beschlussfassung wird im Glattaler vom 17. Dezember 2021 publiziert. Das Protokoll liegt ab Freitag, 17. Dezember 2021* in der Schulverwaltung (Öffnungszeiten: 07.45 bis 11.45 Uhr) zur Einsicht auf und ist ab gleichem Datum auf der Homepage der Sekundarschule (Bereich Organisation/Schulgemeindeversammlung) abrufbar.

(*Die Akteneinsicht ist zwischen Montag, 20.12.21 und Freitag, 31.12.21 infolge der Weihnachtsferien nicht möglich, die Frist wird entsprechend um diese 14 Tage verlängert).

Gegen die Beschlüsse kann, gerechnet ab dem 17. Dezember 2021, beim Bezirksrat Uster, Amtsstrasse 3, 8610 Uster

- wegen Verletzung von Vorschriften über die politischen Rechte innert 5 Tagen schriftlich Rekurs in Stimmrechtssachen (§ 19 Abs. 1 lit. c i.V.m. § 19b Abs. 2 lit. c sowie § 21a und § 22 Abs. 1 VRG)
- und im Übrigen innert 30 Tagen schriftlich Rekurs erhoben werden (§ 19 Abs. 1 lit. a und d i.V.m. § 19b Abs. 2 lit. c sowie § 20 und § 22 Abs. 1 VRG).

Die Rekurschrift muss einen Antrag und dessen Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist, soweit möglich, beizulegen.

Dübendorf, 08. Dezember 2021

SEKUNDARSCHULPFLEGE DÜBENDORF-SCHWERZENBACH



Budget 2022 - 2. Lesung und Abschied

Bericht

Das Budget 2022 zeigt Gesamtaufwendungen von Fr. 25'158'400.-- (Vorjahr Fr. 23'983'250.--), denen ein Ertrag von Fr. 9'610'200.-- (Vorjahr Fr. 9'009'750.-- inkl. Abgrenzung Ressourcenzuschuss) gegenübersteht. Der durch ordentliche Steuern zu deckende Aufwandüberschuss beläuft sich auf Fr. 15'548'200.--.

Mit einem Steuerfuss von 18 % (Vorjahr 18 %) kann bei einem angenommenen Staatssteuerertrag von Fr. 86'730'000.-- (100 %; inkl. Gemeinde Schwerzenbach) der Aufwandüberschuss vollumfänglich gedeckt werden (Sekundarschul-Steuer 18 % rund Fr. 15'611'400.-- inkl. Gemeinde Schwerzenbach). Der Ertragsüberschuss zu Gunsten des Eigenkapitals beläuft sich auf Fr. 63'200.--. Der mutmassliche Stand des Zweckfreien Eigenkapitals per 31.12.2022 beträgt ca. Fr. 36.9 Mio.

Im Vergleich zum Budget 2021 muss mit einem Mehraufwand im Bereich Bildung von 2.6 % (rund Fr. 550'500.--) gerechnet werden. Dies ist vor allem auf höhere Kosten im Bereich Sonderschulung (3230) zurückzuführen, da das neue Kinder- und Jugendheimgesetz eingeführt wird (höhere Kostenbeteiligung durch die Schulgemeinde).

Ertragsseitig kann die Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach mit einem Ressourcenzuschuss/Finanzausgleich des Kantons für beide Gemeinden in Gesamthöhe von Fr. 2'928'000.-- (Vorjahr Fr. 2'707'990.--) rechnen, da die Steuerkraft der politischen Gemeinden Dübendorf und Schwerzenbach unter der für den Ressourcenzuschuss massgebenden Steuerkraft liegt.

Dank dem Finanzausgleich wird eine weitere Vorfinanzierung für die Sanierung der Schulanlage Stägenbuck von Fr. 1,2 Mio. budgetiert (gemäss Schulgemeindeversammlungsbeschluss vom 23. Juni 2015).

Geplant sind im Jahre 2022 Investitionen in der Höhe von rund 14,2 Mio. Franken, dabei handelt es sich um Kosten für den Bau Schulhaus Grüze 5 inkl. Doppeltturnhalle (ca. 12.8 Mio. Fr.) sowie diverse kleinere Projekte.

Die Sekundarschulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung die Steuern auf 18 % zu belassen.

DIE SEKUNDARSCHULPFLEGE BESCHLIESST

auf Antrag des Finanzvorstandes folgenden Abschied:

1. Die Sekundarschulpflege hat das vorliegende Budget 2022 besprochen und gutgeheissen.
2. Der zu erwartende Aufwandüberschuss von Fr. 15'548'200.-- soll durch die Erhebung einer Sekundarschulsteuer von 18 % gedeckt werden. Der daraus resultierende Ertragsüberschuss von Fr. 63'200.-- wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.
3. Die Sekundarschulpflege beantragt der Sekundarschulgemeinde-Versammlung vom 07. Dezember 2021, das Budget 2022 zu genehmigen und der Erhebung einer Sekundarschulsteuer von 18 % für das Jahr 2022 zuzustimmen.
4. Mitteilung an:
 - Finanzverwaltung der Stadt Dübendorf
 - Steueramt der Stadt Dübendorf
 - Steueramt der Gemeinde Schwerzenbach
 - Rechnungsprüfungskommission Schwerzenbach
 - Finanzvorstand

Dübendorf, 28. September 2021

SEKUNDARSCHULPFLEGE
DÜBENDORF-SCHWERZENBACH

Präsident Leiterin Schulverwaltung
Andreas Sturzenegger Bea Raaflaub

Antrag der Sekundarschulpflege

- 1 Die Sekundarschulpflege hat das **Budget 2022** der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:


Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'158'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	25'221'600.00
	Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -	Fr.	63'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	14'200'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	14'200'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	86'730'000.00
Steuerfuss			18%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Sekundarschulpflege beantragt der Sekundarschul-Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8600 Dübendorf, 28. September 2021

Sekundarschulpflege Dübendorf-Schwerzenbach


Schulpflegepräsident
Andreas Sturzenegger


Leiterin Schulverwaltung
Bea Raaflaub

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2022** der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach in der von der Sekundarschulpflege beschlossenen Fassung vom 28. September 2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'158'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	25'221'600.00
	Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -	Fr.	63'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	14'200'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	14'200'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	86'730'000.00
Steuerfuss			18%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2022 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 2022 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach entsprechend dem Antrag der Sekundarschulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8603 Schwerzenbach, 10. November 2021

Rechnungsprüfungskommission Schwerzenbach


Präsident
Reto Portmann


Aktuar
Antonio Spitale

Beschluss der Sekundarschul-Gemeindeversammlung

- 1 Die Sekundarschul-Gemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach am 07.12.2021 entsprechend dem Antrag der Sekundarschulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:


Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'158'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	25'221'600.00
	Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -	Fr.	63'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	14'200'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	14'200'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	86'730'000.00	
Steuerfuss			18%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach für das Jahr 2022 wird auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8600 Dübendorf, 07. Dezember 2021

Namens der Sekundarschul-Gemeindeversammlung Dübendorf-Schwerzenbach


Schulpflegepräsident
Andy Sturzenegger


Leiterin Schulverwaltung
Bea Raaffaub

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	25'158'400.00	23'983'250.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	9'610'200.00	9'009'750.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-15'548'200.00	-14'973'500.00

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2022	Budget 2021
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	86'730'000.00	83'400'000.00
Steuerfuss	18%	18%
	15'611'400	15'012'000
Zusammensetzung Steuerertrag:		
400000 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	11'995'400.00	11'490'200.00
400100 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'326'200.00	1'185'800.00
401000 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'869'000.00	1'936'000.00
401100 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	420'800.00	400'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	15'611'400.00	15'012'000.00

Steuerertrag Rechnungsjahr		15'611'400.00	15'012'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	63'200.00	38'500.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	63'200.00	63'200.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'698'600.00	1'698'600.00	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	2'961'800.00	2'961'800.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	14'200'000.00	14'200'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-11'238'200.00	-11'238'200.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	21%	21%	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	63'200.00
---------------------------------------	---	------------------

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 31.12.2020	25'443'761.45
./. Fremdkapital per 31.12.2020	4'490'933.61
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2020	20'952'827.84

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	63'200.00
---------------------------------------	---	------------------

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'698'600.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	468'342.00

Total zulässiger Aufwandüberschuss	2'166'942.00
---	---------------------

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

Haushaltsgleichgewicht

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%							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%

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%							0%

Gestufter Erfolgsausweis

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	23'171'900.00	22'578'500.00	22'324'532.13
30	Personalaufwand	3'556'000.00	3'494'400.00	3'029'901.45
31	Sach- und übriger Aufwand	3'597'550.00	3'615'200.00	2'959'763.44
33	Abschreibungen	1'682'400.00	1'451'800.00	2'172'441.64
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	14'335'950.00	14'017'100.00	14'162'425.60
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	24'720'900.00	23'530'050.00	21'724'581.57
40	Fiskalertrag	21'282'100.00	20'361'860.00	19'923'145.17
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	426'000.00	375'800.00	564'105.70
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	3'012'800.00	2'792'390.00	1'237'330.70
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'549'000.00	951'550.00	-599'950.56
34	Finanzaufwand	440'200.00	58'450.00	71'814.12
44	Finanzertrag	154'400.00	145'400.00	150'374.83
	Ergebnis aus Finanzierung	-285'800.00	86'950.00	78'560.71
	Operatives Ergebnis	1'263'200.00	1'038'500.00	-521'389.85
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'200'000.00	1'000'000.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'200'000.00	-1'000'000.00	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	63'200.00	38'500.00	-521'389.85

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	14'110'000.00	9'800'000.00	4'333'852.55
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	90'000.00	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	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		14'200'000.00	9'890'000.00	4'333'852.55
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		14'200'000.00	9'890'000.00	4'333'852.55
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-14'200'000.00	-9'890'000.00	-4'333'852.55

Erfolgsrechnung mit Budgeterläuterungen

Institutionelle Gliederung

		Budget 2022	Budget 2021	Differenz in Fr.	Kommentare in %
3211	Sekundarschule				
302003	Löhne Klassenpraktikant, Klassenassistentz	33'000.00	0	33'000.00	100% Die Einführung von Klassenassistenten im 2022 wird zur Zeit des Budgetierens geprüft.
302005	Löhne der Lehrpersonen Kurswesen	9'000.00	18'000.00	-9'000.00	-50% Weniger Kurse (Tastaturkurse fallen weg).
311300	Anschaffung Hardware	25'500.00	13'500.00	12'000.00	89% Es ist vorgesehen, einen Wireless-Controller zu installieren.
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	15'000.00	28'000.00	-13'000.00	-46% Die ICT-Konten wurden auf Grund von HRM2 neu strukturiert und bereinigt. Software-Lizenzen werden neu auf dem Konto 3211.315800 verbucht.
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	40'800.00	0	40'800.00	100% Neu werden die Dienstleistungen von externem Fachpersonal auf diesem Konto verbucht. Früher auf dem Konto 3211.315800. Neu Einkauf Stundenpakete im Voraus.
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Übersetzer	12'000.00	32'000.00	-20'000.00	-63% Das Angebot der Suchtprävention ist im Gemeindebeitrag für den Verein Prävention und Drogenfragen enthalten. Der Gemeindebeitrag wird auf dem Konto 3218.313002 verbucht.
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	18'000.00	21'000.00	-3'000.00	-14% Die ICT-Konten wurden auf Grund von HRM2 neu strukturiert und bereinigt.
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	73'900.00	68'800.00	5'100.00	7% Ab Sommer 21 haben alle Schüler ein eigenes Tablet. Entsprechend sind die Lizenzen-Gebühren höher.
361101	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	230'000.00	210'000.00	20'000.00	10% Es muss mit mehr Ausfallstunden infolge Pflichtweiterbildung und Krankheit (Corona) gerechnet werden.
363700	Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	550'000.00	700'000.00	-150'000.00	-21% Im Schuljahr 2021/22 haben weniger Schüler ein Berufsvorbereitungsjahr begonnen. Es wird mit einer gleichbleibenden Anzahl Schüler auch für das Schuljahr 2022/23 gerechnet.
423000	Schulgelder	-95'000.00	-120'000.00	25'000.00	-21% Da weniger Schüler im Berufsvorbereitungsjahr können auch weniger Elternbeiträge verrechnet werden.
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen				
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00	48'000.00	-39'000.00	-81% Die Instruktion für das gesamte Personal bezüglich "Notfall und Arbeitssicherheit" sollte abgeschlossen sein. Einmalige Ausgabe im 2021.

		Budget	Budget	Differenz	Kommentare
		2022	2021	in Fr.	in %
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge * NK 13'000 Schulküchengeräte 12.02.2019	45'600.00	61'300.00	-15'700.00	-26% Es sind keine grösseren Anschaffungen von Apparaten und Geräten vorgesehen.
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	103'000.00	123'000.00	-20'000.00	-16% Es sind weniger Projekte mit Bauherrenberatungen und Fachexperten vorgesehen.
314000	Unterhalt an Grundstücken	39'000.00	21'800.00	17'200.00	79% Die Signalisationstafeln müssen auf Grund des Neubaus Grüze 5 angepasst werden.
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'400.00	2'800.00	6'600.00	236% Anpassung der Anlagebuchhaltung.
330092	Planmässige Abschreibungen Informatik- und Kommunikationsanlagen	135'000.00	25'000.00	110'000.00	440% Die Tablets der Schüler werden innerhalb von 3 Jahren abgeschrieben. Im 2021 wurde der letzte Jahrgang mit Tablets ausgerüstet.
3218	Volksschule, Sonstiges				
302010	Löhne der Lehrpersonen (Sozialdienst, Lift, Sonderpädagogische Leitung)	397'500.00	351'000.00	46'500.00	13% Mit Pflegebeschluss wurde der Einsatz von Praktikanten/-in für die Schulsozialarbeit befristet bis Ende Schuljahr 2023/24 bewilligt.
313000	Dienstleistungen Dritter	346'100.00	321'200.00	24'900.00	8% Bedarf an schulppsychologischen Dienstleistungen ist gestiegen. Neue Pensvereinbarung mit dem überregionalen Schulppsychologischen Dienst (SPD Dübendorf).
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinsame Anlässe	90'600.00	70'800.00	19'800.00	28% Gemeindebeitrag für Verein Prävention und Drogenfragen vorbehaltlich der Mitfinanzierung durch die Stadt Dübendorf, Pflege-Beschluss 25.05.21: 2021-00041
3219	Schulverwaltung				
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	26'000.00	4'600.00	21'400.00	465% Einmalige Legislatur-Tagung der Schulpflege zu Beginn einer Legislatur mit einer externen Fachperson.
313000	Dienstleistungen Dritter	17'300.00	28'900.00	-11'600.00	-40% Neu werden die Dienstleistungen von externem Fachpersonal für die ICT der Schulverwaltung auf dem Konto 3219.313006 verbucht.
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	7'350.00	0	7'350.00	100% Neu werden die Dienstleistungen von externem Fachpersonal für die ICT der Schulverwaltung auf dem Konto 3219.313006 verbucht. Früher Konto 3219.313000.
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	79'350.00	106'400.00	-27'050.00	-25% Weniger Bedarf an externen Beratungen.
3220	Schulleitung				
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00	23'800.00	-19'800.00	-83% Keine Schulleiterausbildung geplant.
3230	Sonderschulung				

		Budget	Budget	Differenz	Kommentare
		2022	2021	in Fr.	in %
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	500'000.00	400'000.00	100'000.00	25% Tendenz Notwendigkeit Platzierung Schüler in Klinik steigend. Tageskosten von Fr. 200.-- für Spitalschulen.
363500	Beiträge an private Unternehmungen	2'050'000.00	1'600'000.00	450'000.00	28% Auf Grund des neuen Kinder- und Jugendheimgesetz muss mit höheren Kosten für externe Sonderschüler gerechnet werden. Im 2021 Zuzug von Schüler welche in einem Jugenheim platziert sind.
423000	Schulgelder	-50'000.00	-35'000.00	-15'000.00	43% Da mehr Schüler in externen Schulen und Heimen platziert sind, werden mehr Elternbeiträge in Rechnung gestellt.
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Gemeinden	-140'000.00	-80'000.00	-60'000.00	75% Voraussichtlich mehr Platzierungskosten mit sozialindizierten Massnahmen welche mit der Sozialbehörde 1:1 geteilt werden.
3291	Projekte Schulentwicklung				
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	75'000.00	58'000.00	17'000.00	29% Der Grossanlass konnten im Juni 2021 wegen Corona nicht durchgeführt werden da es zu lange unseicher war. Daher wurde er auf das Jahr 2022 verschoben.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	714'450.00	0.00	700'800.00	0.00	601'998.38	-79'121.10
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	23'494'050.00	604'800.00	21'696'300.00	546'200.00	21'584'013.68	739'476.15
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	58'600.00	0.00	58'600.00	0.00	48'701.20	0.00
5	Soziale Sicherheit	10'000.00	0.00	0.00	0.00	-14'000.00	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	881'300.00	24'616'800.00	1'527'550.00	23'475'550.00	521'932.99	21'560'901.35
Total Aufwand / Ertrag		25'158'400.00	25'221'600.00	23'983'250.00	24'021'750.00	22'742'646.25	22'221'256.40
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		63'200.00		38'500.00			521'389.85
Total		25'221'600.00	25'221'600.00	24'021'750.00	24'021'750.00	22'742'646.25	22'742'646.25

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	25'221'600.00	25'221'600.00	24'021'750.00	24'021'750.00	22'742'646.25	22'742'646.25
32	Bildung	22'316'300.00	604'800.00	21'707'200.00	546'200.00	21'578'419.28	739'476.15
3211	Sekundarschule	12'184'500.00	201'000.00	12'332'800.00	225'400.00	11'472'707.12	193'422.75
302000	Löhne der Lehrpersonen	68'000.00		65'000.00		48'098.80	
302001	Löhne der Lehrpersonen Peacemaker	13'000.00		15'000.00		11'360.00	
302002	Löhne der Lehrpersonen Gymivorbereitung	10'000.00		10'000.00		10'480.00	
302003	Löhne Klassenpraktikant, Klassenassistentz	33'000.00					
302004	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	12'000.00		10'000.00		5'086.45	
302005	Löhne der Lehrpersonen Kurswesen	9'000.00		18'000.00		12'944.75	
302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	85'000.00		80'000.00		71'335.00	
302007	Löhne der Lehrpersonen fixe Mehr- und Lagerlektionen	20'000.00		20'000.00		8'653.30	
302008	Löhne der Lehrpersonen Schülerrat	12'000.00		9'000.00		6'276.35	
302009	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-605.35	
304200	Verpflegungszulagen	5'000.00		5'000.00		1'304.35	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		12'000.00		9'121.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'000.00		65'000.00		65'922.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00		1'735.10	
306400	Überbrückungsrenten	10'000.00				-14'000.00	
309000	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	56'500.00		49'500.00		19'486.20	
309100	Personalwerbung					150.00	
309900	Übriger Personalaufwand					202.40	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	13'500.00		13'500.00		10'755.25	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'600.00		11'600.00		6'019.85	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	26'000.00		24'000.00		16'100.95	
310400	Lehrmittel	426'000.00		416'000.00		400'466.10	
310401	Material Handarbeit (Metall/Holz)	43'000.00		43'000.00		34'458.85	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310600	Medizinisches Material	4'000.00		7'000.00		3'323.55	
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	120'000.00		116'500.00		119'637.60	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'100.00		31'500.00		30'249.65	
311300	Anschaffung Hardware	25'500.00		13'500.00		37'087.48	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	15'000.00		28'000.00		33'790.84	
313000	Dienstleistungen Dritter	16'200.00		16'900.00		4'816.55	
313001	Dienstleistungen Dritter Therapie	2'400.00		2'400.00			
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinsame Anlässe	7'500.00		7'500.00		7'209.40	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	3'600.00		4'500.00		4'945.70	
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	40'800.00					
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Übersetzer	12'000.00		32'000.00		14'266.90	
315000	Unterhalt Einrichtungen Schulzimmer	4'800.00		4'000.00		7'049.25	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'700.00		27'700.00		10'134.15	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	18'000.00		21'000.00		12'863.70	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	73'900.00		68'800.00		63'825.85	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien (Kopierer)	63'000.00		62'000.00		61'897.30	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	236'900.00		251'200.00		80'333.15	
317101	Skilager, Ferienanlässe	74'000.00		74'000.00		61'168.05	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		5'000.00			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'700'000.00		8'700'000.00		8'364'918.85	
361101	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	230'000.00		210'000.00		92'069.25	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	983'000.00		1'080'200.00		964'292.00	
363700	Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	550'000.00		700'000.00		773'476.10	
423000	Schulgelder		95'000.00		120'000.00		128'339.75
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				300.00		5'690.00

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)		51'000.00		50'000.00		16'082.00
426002	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Skilager, Ferienanlässe)		37'000.00		37'500.00		43'311.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		18'000.00		17'600.00		
3212	Quims	65'400.00	66'800.00	68'000.00	66'800.00	63'322.00	68'000.00
302000	Lehrerbesoldungen QUIMS	58'800.00		57'700.00		48'071.15	
304200	Verpflegungszulagen QUIMS	300.00		300.00		194.05	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'000.00		1'261.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		200.00		236.60	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'000.00		4'950.00	
310400	Lehrmittel QUIMS	600.00		900.00		609.20	
313000	Dienstleistungen Dritter QUIMS	3'600.00		4'400.00		8'000.00	
313010	Dienstleistungen Dritter QUIMS	500.00					
317000	Exkursionen, Schulreisen und Lager QUIMS			500.00			
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten QUIMS		66'800.00		66'800.00		68'000.00
3213	Tagesstrukturen	90'100.00	38'000.00	90'400.00	38'000.00	74'829.15	31'639.00
302000	Löhne der Lehrpersonen	48'000.00		48'000.00		44'907.40	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		2'872.20	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500.00		3'500.00		3'315.60	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		538.80	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		900.15	
310500	Lebensmittel	33'000.00		33'000.00		22'237.15	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'300.00		57.85	
422000	Steuern und Kostgelder		38'000.00		38'000.00		31'639.00
3215	Textile und nichttextile Handarbeit und Hauswirtschaft	191'200.00		188'000.00		121'047.66	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'800.00		45'300.00		16'270.01	
310400	Lehrmittel	1'300.00		1'500.00		10'867.00	
310500	Lebensmittel	117'500.00		117'500.00		70'074.85	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'500.00		8'100.00		11'131.10	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'100.00		15'600.00		12'704.70	
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	3'865'400.00	99'000.00	3'760'800.00	91'000.00	4'267'832.72	119'174.20
301000	Löhne Hauswarte und festangestelltes Reinigungspersonal	600'000.00		617'000.00		533'517.15	
301001	Löhne Betriebspersonals Hauptreinigung	45'000.00		45'000.00		39'215.90	
301002	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals zusätzliche Reinigungsstunden	12'000.00		10'000.00		64'389.15	
301009	Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	-2'000.00		-2'000.00			
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-1'012.00	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5'000.00		10'000.00			
303002	Entschädigungen für Vereinswartung	50'000.00		50'000.00		27'809.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'000.00		45'000.00		42'028.30	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000.00		46'000.00		42'077.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000.00		8'500.00		7'885.40	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		48'000.00		343.10	
309900	Übriger Personalaufwand	1'000.00				182.90	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	75'000.00		70'000.00		122'456.90	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge * NK 13'000 Schulküchengeräte 12.02.2019	45'600.00		61'300.00		49'812.05	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					166'724.50	
313000	Dienstleistungen Dritter	180'000.00		199'000.00			
313011	Jahresschlussanlass	2'500.00		2'500.00		2'376.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	103'000.00		123'000.00		65'500.60	
313400	Sachversicherungsprämien	32'500.00		32'500.00		28'807.50	
314000	Unterhalt an Grundstücken	39'000.00		21'800.00		6'977.35	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	346'000.00		363'000.00		387'795.97	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'000.00		45'000.00		39'296.71	
317000	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'000.00		800.00	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'400.00		2'800.00		9'369.74	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'398'000.00		1'309'100.00		1'417'234.14	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	140'000.00		114'900.00		230'191.17	
330092	Planmässige Abschreibungen Informatik- und Kommunikationsanlagen	135'000.00		25'000.00		24'651.00	
330140	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					490'995.59	
361200	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Boko Stägenbuck	253'000.00		243'000.00		243'280.93	
361201	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Hallenbad, Sporthalle	227'000.00		235'000.00		208'947.97	
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'200.00		34'400.00		16'178.30	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		17'567.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'778.20
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		94'000.00		86'000.00		94'829.00
3218	Volksschule, Sonstiges	1'567'850.00		1'504'500.00		1'360'560.01	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-1'051.05	
302000	Löhne der Lehrpersonen (DAZ, Aufnahmeunterricht)	385'000.00		415'000.00		403'116.65	
302010	Löhne der Lehrpersonen (Sozialdienst, Lift, Sonderpädagogische Leitung)	397'500.00		351'000.00		330'808.60	
304200	Verpflegungszulagen	2'000.00				3'860.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'000.00		46'800.00		47'188.80	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00		38'900.00		37'114.80	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	40'000.00		42'000.00		41'873.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'900.00		8'700.00		8'853.25	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'700.00		3'700.00		2'901.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	28'750.00		28'800.00		24'761.76	
310400	Lehrmittel Sozialdienst	3'200.00		3'000.00		457.20	
310402	Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe	56'500.00		56'900.00		225.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Sozialdienst	800.00		1'600.00		600.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	346'100.00		321'200.00		333'422.80	
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinsame Anlässe	90'600.00		70'800.00		35'110.30	
313011	Jahresschlussanlass	38'200.00		38'000.00		15'528.50	
317000	Reisekosten und Spesen Lehrpersonen	500.00		500.00		434.30	
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	75'000.00		70'000.00		71'351.30	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	7'100.00		7'600.00		4'003.50	
3219	Schulverwaltung	897'050.00	10'000.00	894'600.00	10'000.00	755'529.57	5'171.00
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	245'000.00		245'000.00		233'999.05	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	270'000.00		270'000.00		256'150.70	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-8'667.45	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'000.00		32'000.00		30'128.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'000.00		50'000.00		47'517.25	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'100.00		6'100.00		5'680.35	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	26'000.00		4'600.00		720.00	
309100	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	3'000.00		3'000.00		7'138.92	
310200	Drucksachen, Publikationen	22'100.00		15'000.00		2'051.70	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'300.00		3'300.00		649.95	
313000	Dienstleistungen Dritter	17'300.00		28'900.00		39'329.85	
313003	Dienstleistungen Dritter Telefon	16'000.00		16'000.00		18'364.75	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313004	Dienstleistungen Dritter Porto	5'500.00		5'000.00		5'224.60	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	1'200.00		1'700.00			
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	7'350.00					
313012	Rechnungsprüfungskosten durch den Bezirksrat	550.00				550.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	79'350.00		106'400.00		28'131.15	
313201	Buchprüfungskosten der Prüfstelle (Revipro)	11'700.00		10'900.00		7'855.60	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'350.00		5'100.00		156.75	
317000	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'500.00			
319900	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke, REKA, Getränke Sitzungszimmer)	13'000.00		14'000.00		6'761.70	
361100	Entschädigungen an Kanton Löhne	19'550.00		19'600.00		18'786.20	
361200	Entschädigungen an Stadt Dübendorf (Rechnungsführung)	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (REKA Zahlung MA)		10'000.00		10'000.00		5'171.00
3220	Schulleitung	673'300.00		643'100.00		483'606.80	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	650'000.00		600'000.00		506'564.00	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-41'472.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		23'800.00		4'282.00	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	1'500.00		1'500.00		878.40	
310200	Drucksachen, Publikationen	7'500.00		7'500.00		6'873.95	
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer					981.60	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'100.00		2'100.00		1'200.95	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'200.00		2'200.00		323.10	
317000	Reisekosten und Spesen					26.60	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	6'000.00		6'000.00		3'948.40	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3230	Sonderschulung	2'677'000.00	190'000.00	2'138'000.00	115'000.00	2'921'803.75	322'069.20
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	125'000.00		135'000.00		128'905.70	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		3'000.00		860.00	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	500'000.00		400'000.00		573'071.05	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	2'050'000.00		1'600'000.00		2'218'967.00	
423000	Schulgelder		50'000.00		35'000.00		48'160.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter IV						21'466.00
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Gemeinden		140'000.00		80'000.00		239'243.20
463500	Beiträge von privaten Unternehmungen						13'200.00
3290	Übriges Bildungswesen	26'500.00		29'000.00		25'726.20	
313000	Dienstleistungen Dritter	26'500.00		29'000.00		25'726.20	
3291	Projekte Schulentwicklung	78'000.00		58'000.00		31'454.30	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	75'000.00		58'000.00		20'171.60	
313000	Dienstleistungen Dritter	3'000.00				11'282.70	
34	Gesundheit	58'600.00		58'600.00		48'701.20	
3460	Schulgesundheitsdienst	58'600.00		58'600.00		48'701.20	
313000	Dienstleistungen Dritter	8'600.00		8'600.00		8'250.00	
363200	Beiträge an Schulzahnklinik	50'000.00		50'000.00		40'451.20	
39	Finanzen und Steuern	2'846'700.00	24'616'800.00	2'255'950.00	23'475'550.00	1'115'525.77	22'003'170.10
3900	Gemeindesteuern	837'200.00	21'342'500.00	855'500.00	20'421'260.00	736'398.42	19'898'896.65
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					-8'000.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	94'800.00		122'800.00		111'818.87	
349900	Übriger Finanzaufwand	40'200.00		32'000.00		5'234.05	
349910	Vergütungszinsen auf Steuern			10'800.00		34'358.75	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	29'000.00		44'000.00		14'095.15	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	673'200.00		645'900.00		578'891.60	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		11'995'400.00		11'490'200.00		11'613'963.69
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'900'400.00		2'903'800.00		2'578'791.43

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		47'800.00		55'800.00		37'851.06
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		603'200.00		551'400.00		761'098.40
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-277'600.00		-245'400.00		-458'710.65
400060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-25'400.00		-50'600.00		-27'525.60
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'326'200.00		1'185'800.00		1'193'440.31
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		732'200.00		606'200.00		650'001.07
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		25'200.00		66'600.00		22'677.11
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		167'400.00		158'800.00		199'667.50
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-88'800.00		-55'400.00		-162'070.40
400200	Quellensteuern natürliche Personen		687'400.00		387'200.00		327'124.20
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'869'000.00		1'936'000.00		1'974'817.57
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		492'000.00		654'800.00		485'464.63
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		377'600.00		504'600.00		545'233.35
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-181'400.00		-230'200.00		-318'721.55
401060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-9'257.25
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		420'800.00		400'000.00		381'912.08
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		139'400.00		1'600.00		53'620.52
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		82'800.00		41'400.00		93'365.55
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-11'500.00		-11'540.00		-19'597.85

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401200	Quellensteuern juristische Personen				10'800.00		
440110	Zinsen auf Steuerforderungen		60'400.00		59'400.00		55'497.13
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						-79'745.65
3920	Finanzausgleich		2'928'000.00		2'707'990.00		1'234'835.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Stadt Dübendorf		2'759'400.00		2'656'040.00		1'210'621.00
461201	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Gemeinde Schwerzenbach		168'600.00		51'950.00		24'214.00
3930	Einnahmenanteile						1'041.35
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe						1'041.35
3940	Kapitaldienst	400'000.00	346'300.00	15'650.00	346'300.00	32'827.35	347'007.25
313000	Dienstleistungen Dritter					606.03	
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	400'000.00		15'650.00			
349900	Übriger Finanzaufwand					32'221.32	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						658.55
440000	Zinsen flüssige Mittel						48.70
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		346'300.00		346'300.00		346'300.00
3942	Grundeigentum Finanzvermögen	346'300.00		346'300.00		346'300.00	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	346'300.00		346'300.00		346'300.00	
3995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'200'000.00		1'000'000.00			
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	1'200'000.00		1'000'000.00			
3999	Abschluss	63'200.00		38'500.00			521'389.85
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	63'200.00		38'500.00			
900100	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						521'389.85
		25'221'600.00	25'221'600.00	24'021'750.00	24'021'750.00	22'742'646.25	22'742'646.25
	Gesamtergebnis						
		25'221'600.00	25'221'600.00	24'021'750.00	24'021'750.00	22'742'646.25	22'742'646.25

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		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	14'200'000.00	0.00	9'890'000.00	0.00	4'333'852.55	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		14'200'000.00	0.00	9'890'000.00	0.00	4'333'852.55	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-14'200'000.00		-9'890'000.00		-4'333'852.55
Total		14'200'000.00	14'200'000.00	9'890'000.00	9'890'000.00	4'333'852.55	4'333'852.55

Investitionen Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	14'200'000.00		9'890'000.00		4'333'852.55	
32	Bildung	14'200'000.00		9'890'000.00		4'333'852.55	
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	14'200'000.00		9'890'000.00		4'333'852.55	
504000	Hochbauten	13'790'000.00		9'530'000.00		4'064'935.45	
IR00002	Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen	300'000.00		280'000.00			
IR00003	Schulanlage Grüze 1, Naturkunde- / Chemie-Zimmer Sanierung	500'000.00		500'000.00			
IR00010	Schulanlagen Grüze 6-7, Schallschutzmassnahmen					110'915.55	
IR01000	Schulanlage Stägenbuck. Grosssanierung			400'000.00		2'749.70	
IR01002	Schulanlage Grüze 3, Untersicht Instandsetzung					43'510.50	
IR01006	Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppeltturnhalle	12'800'000.00		8'000'000.00		3'907'759.70	
IR01010	Grüze 4 - Machbarkeit / Projekt. "Ersatzneubau Verwaltung/Spez.räume"	90'000.00		100'000.00			
IR01011	Grüze 5-7 - Erneuerung Steuerung Heizungsanlage			50'000.00			
IR01012	Grüze 1-7 - bauliche Anpassungen Sicherheit	50'000.00		200'000.00			
IR01019	Grüze 1 - Sonnenschutz (Oblichter abdecken-> Hochbauten)	50'000.00					
506000	Mobilien	320'000.00		270'000.00		268'917.10	
IR00024	ICT, Anschaffungen alle Anlagen					98'604.00	
IR00031	Schulanlage Stägenbuck, Anpassung WLAN / ICT / Telefonie					21'949.10	
IR00032	ICT neues Konzept Schule Lehrplan 21					22'787.50	
IR01007	ICT neues Konzept Schule Lehrplan 21 Ausführung 2020					125'576.50	
IR01008	ICT- Anpassung (alle Anlagen) 2021			100'000.00			
IR01009	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2021			170'000.00			
IR01017	ICT- Anpassung (alle Anlagen) 2022 - ND 4 Jahre	100'000.00					
IR01018	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2022 ND 3 Jahre iPads	120'000.00					
IR01020	Grüze 1-7 - Elektromobilität (ND 8 Jahre)	50'000.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01021	Grüze und Stägenbuck - Videoüberwachung (ND 4 Jahre)	50'000.00					
529000	Übrige immaterielle Anlagen	90'000.00		90'000.00			
IR01013	Wasserfurren - Machbarkeit	90'000.00		90'000.00			
		14'200'000.00		9'890'000.00		4'333'852.55	
	Nettoinvestition		14'200'000.00		9'890'000.00		4'333'852.55
		14'200'000.00	14'200'000.00	9'890'000.00	9'890'000.00	4'333'852.55	4'333'852.55

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	keine Wertberichtigungen		0.00	0.00	0.00
Total			0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'682'400.00	1'451'800.00	2'172'441.64
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	16'200.00	34'400.00	16'178.30
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			1'698'600.00	1'486'200.00	2'188'619.94

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Einwohner	35'500	35'000	35'039		
Steuerfuss	18%	18%	18%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	21%	26%	38%	> 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	-99%	-116%	-105%	< 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	-593	-675	-601	< 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