



**Sekundarschulgemeinde  
Dübendorf - Schwerzenbach  
8600 Dübendorf**

# Budget 2024

Ablieferung an Sekundarschulpflege	15. September 2023
Abnahmebeschluss Sekundarschulpflege	26. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	6. November 2023
Abnahmebeschluss Sekundarschul-Gemeindeversammlung	5. Dezember 2023
Veröffentlichung	15. Dezember 2023

# Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1	Bericht der Schulpflege 1
2	Anträge und Beschlüsse 2
<b>Budget</b>	
3	Steuerertrag und Steuerfuss 5
4	Finanzierung 6
5	Haushaltsgleichgewicht 7
6	Erfolgsrechnung 9
7	Investitionsrechnungen 10
<b>Budget - Details</b>	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 11
9	Erfolgsrechnung 14
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen -
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 42
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen 45
<b>Anhang zum Budget</b>	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 49
14	Finanzkennzahlen 50

## Kontakt

Sekundarschulgemeinde  
Dübendorf - Schwerzenbach  
Neuhausstrasse 23  
8600 Dübendorf

Finanzvorstand      Andreas Sturzenegger  
Rechnungsführung    Stadt Dübendorf, Finanzen & Liegenschaften  
Telefon                044 801 69 69  
E-Mail                 [finanzen@duebendorf.ch](mailto:finanzen@duebendorf.ch)



## Budget 2024 - 2. Lesung und Abschied

### Bericht

Das Budget 2024 zeigt Gesamtaufwendungen von Fr. 26'463'900.-- (Vorjahr Fr. 25'595'000.--), denen ein Ertrag von Fr. 7'857'100.-- (Vorjahr Fr. 9'192'400.--) inkl. Abgrenzung Ressourcenzuschuss gegenübersteht. Der durch ordentliche Steuern zu deckende Aufwandüberschuss beläuft sich auf Fr. 18'606'800.--.

Mit einem Steuerfuss von 18 % (Vorjahr 18 %) kann bei einem angenommenen Staatssteuerertrag von Fr. 96'200'000.-- (100 %; inkl. Gemeinde Schwerzenbach) der Aufwandüberschuss nicht gedeckt werden (Sekundarschul-Steuer 18 % rund Fr. 17'316'000.-- inkl. Gemeinde Schwerzenbach). Der Aufwandüberschuss zu Lasten des Eigenkapitals beläuft sich auf Fr. 1'290'800.--. Der mutmassliche Stand des zweckfreien Eigenkapitals per 31.12.2024 beträgt ca. Fr. 41.46 Mio.

Im Vergleich zum Budget 2023 muss mit einem Mehraufwand 7.89 % (rund Fr. 1'791'000.--) gerechnet werden. Dies ist vor allem auf höhere Kosten im Bereich Bildung (3211: ICT-Betreuung, höhere Lohnkosten Lehrpersonal, Unterhalt und Ersatz der ICT-Hardware) sowie im Bereich Liegenschaften (3217: Abschreibungen Schulhaus Grüze 5 mit Doppelturnhalle fallen zum ersten Mal an) zurückzuführen. Im Bereich Kapitaldienst (3940) muss mit der Aufnahme von Darlehen und deren Verzinsung gerechnet werden.

Ertragsseitig kann die Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach, gemäss Vorankündigung des Kantons, lediglich mit einem Ressourcenzuschuss (Finanzausgleich) für beide Gemeinden (Dübendorf und Schwerzenbach) in Gesamthöhe von Fr. 898'500.-- (Vorjahr Fr. 2'198'000.--) rechnen.

Geplant sind im Jahre 2024 Investitionen in der Höhe von rund 1.13 Mio. Franken, dabei handelt es sich um Kosten 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 2024 besprochen und gutgeheissen.
2. Der zu erwartende Aufwandüberschuss von Fr. 18'606'800.-- soll durch die Erhebung einer Sekundarschulsteuer von 18 % gedeckt werden. Der daraus resultierende Aufwandüberschuss von Fr. 1'290'800.-- wird dem Eigenkapital belastet.
3. Die Sekundarschulpflege beantragt der Sekundarschulgemeinde-Versammlung vom 05. Dezember 2023, das Budget 2024 zu genehmigen und der Erhebung einer Sekundarschulsteuer von 18 % für das Jahr 2024 zuzustimmen.
4. Mitteilung an:
  - Finanzverwaltung der Stadt Dübendorf
  - Steueramt der Stadt Dübendorf
  - Steueramt der Gemeinde Schwerzenbach
  - Rechnungsprüfungskommission Schwerzenbach
  - Finanzvorstand

Dübendorf, 26. September 2023

SEKUNDARSCHULPFLEGE  
DÜBENDORF-SCHWERZENBACH

Präsident      Leiterin Schulverwaltung

Andreas Sturzenegger      Bea Raaflaub

## Antrag der Sekundarschulpflege

- 1 Die Sekundarschulpflege hat das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	26'463'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	25'173'100.00
	<b>Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'290'800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'130'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'130'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>96'200'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>18%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Sekundarschulpflege beantragt der Sekundarschul-Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8600 Dübendorf, 26. September 2023

Sekundarschulpflege Dübendorf-Schwerzenbach

Schulpflegepräsident  
Andreas Sturzenegger

Leiterin Schulverwaltung  
Bea Raaflaub

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach in der von der Sekundarschulpflege beschlossenen Fassung vom 26. September 2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	26'463'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	25'173'100.00
	<b>Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'290'800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'130'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'130'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>96'200'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>			<b>18%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2024 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 2024 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach entsprechend dem Antrag der Sekundarschulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8600 Dübendorf, 06. November 2023

Rechnungsprüfungskommission Schwerzenbach

  
Präsident  
Reto Portmann

  
Aktuar  
Antonio Spitale

## Beschluss der Sekundarschul-Gemeindeversammlung

- 1 Die Sekundarschul-Gemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach am 05. Dezember 2023 entsprechend dem Antrag der Sekundarschulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	26'463'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	25'173'100.00
	<b>Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'290'800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'130'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'130'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>96'200'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>18%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach für das Budget 2024 wird auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8600 Dübendorf, 05. Dezember 2023

Namens der Sekundarschul-Gemeindeversammlung Dübendorf-Schwerzenbach

Schulpflegepräsident  
Andreas Sturzenegger

Leiterin Schulverwaltung  
Bea Raaflaub

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		26'463'900.00	25'595'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		7'857'100.00	9'192'400.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-18'606'800.00</b>	<b>-16'402'600.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>		<b>96'200'000.00</b>	<b>91'300'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>18%</b>	<b>18%</b>
		<b>17'316'000</b>	<b>16'434'000</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:			
400000 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		12'970'400.00	12'331'400.00
400100 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		1'453'200.00	1'388'200.00
401000 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		2'426'600.00	2'261'800.00
401100 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		465'800.00	452'600.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>17'316'000.00</b>	<b>16'434'000.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>17'316'000.00</b>	<b>16'434'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-1'290'800.00</b>	<b>31'400.00</b>

# Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	1'290'800.00	1'290'800.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'226'800.00	2'226'800.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>936'000.00</b>	<b>936'000.00</b>	<b>0.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'130'000.00	1'130'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-194'000.00</b>	<b>-194'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>83%</b>	<b>83%</b>	<b>0%</b>

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

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

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



# Haushaltsgleichgewicht

## Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>-1'290'800.00</b>
---------------------------------------	---	----------------------

## Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Finanzvermögen per 31.12.2022	28'031'456.16
./. Fremdkapital per 31.12.2022	5'702'808.14
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	22'328'648.02

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	<b>-1'290'800.00</b>
---------------------------------------	---	----------------------

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	2'226'800.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	519'480.00

<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b>	<b>2'746'280.00</b>
---	---------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	3217	389300	0.00
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 %

Richtwerte  
genügend  
ungenügend

< 25 %

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

Richtwerte  
genügend  
ungenügend

> 5 %

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	∅
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 %

Richtwerte  
genügend  
ungenügend

< 10 %

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

---

## Gestufter Erfolgsausweis

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>25'956'800.00</b>	<b>24'141'500.00</b>	<b>22'360'591.95</b>
30	Personalaufwand	4'312'600.00	3'860'150.00	3'306'403.06
31	Sach- und übriger Aufwand	4'034'600.00	3'926'350.00	3'163'356.69
33	Abschreibungen	2'202'800.00	1'517'000.00	1'639'658.44
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	15'406'800.00	14'838'000.00	14'251'173.76
37	Durchlaufende Beiträge			
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>24'680'400.00</b>	<b>25'140'500.00</b>	<b>27'332'803.51</b>
40	Fiskalertrag	23'381'400.00	22'536'600.00	23'832'838.69
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	285'900.00	287'700.00	531'843.92
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	1'013'100.00	2'316'200.00	2'968'120.90
47	Durchlaufende Beiträge			
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'276'400.00</b>	<b>999'000.00</b>	<b>4'972'211.56</b>
34	Finanzaufwand	160'800.00	157'200.00	47'324.53
44	Finanzertrag	146'400.00	139'600.00	145'831.57
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-14'400.00</b>	<b>-17'600.00</b>	<b>98'507.04</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'290'800.00</b>	<b>981'400.00</b>	<b>5'070'718.60</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand		950'000.00	1'200'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>-950'000.00</b>	<b>-1'200'000.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'290'800.00</b>	<b>31'400.00</b>	<b>3'870'718.60</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	1'040'000.00	12'265'000.00	5'376'779.38
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	284'171.45
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>1'130'000.00</b>	<b>12'355'000.00</b>	<b>5'660'950.83</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		1'130'000.00	12'355'000.00	5'660'950.83
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-1'130'000.00</b>	<b>-12'355'000.00</b>	<b>-5'660'950.83</b>

# 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 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in % Kommentare
<b>3211</b>	<b>Sekundarschule</b>				
302000	Löhne der Lehrpersonen	65'000.00	50'000.00	15'000.00	30.00 Steigende Tendenz von Stützunterricht.
309100	Personalwerbung	14'000.00	2'000.00	12'000.00	600.00 Lehrermangel: Stellenausschreibungen auf Stellenplattformen. Zudem: Vertrag mit Publicjobs, einfaches und weitreichende Stellenplattform.
311300	Anschaffung Hardware	58'000.00	36'000.00	22'000.00	61.11 Ausrüstung neu eintretender Lehrpersonen mit ICT-Geräten. Tendenz zu mehr Lehrpersonen, da mehr Teilzeitstellen.
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	96'900.00	136'000.00	-39'100.00	-28.75 Die externe Begleitung soll durch die Schaffung der Stelle Leitung-ICT abgeschlossen sein. (siehe Konto 3220.301000)
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	106'500.00	16'000.00	90'500.00	565.63 Mit Pflegebeschluss 2023-0051 vom 06.06.23 wurde entschieden, dass die überalterten Geräte der langjährigen Mitarbeiter im Zyklus von 3 (iPad) resp. 4 Jahren (Lap-Top) ersetzt werden.
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	119'700.00	89'700.00	30'000.00	33.44 Die Firewall Fortigate pro Schule können nur noch gemietet werden. Zudem fallen neu jährliche Kosten für die neue Homepage an.
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'350'000.00	8'700'000.00	650'000.00	7.47 Gemäss Berechnung-Tool Kanton (spricht von 2.2% Teuerung). Zudem mehr Lehrpersonen infolge mind. 1-2 Klassen zusätzlich.
361101	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	350'000.00	250'000.00	100'000.00	40.00 Infolge Mutterschaftsurlaub, Krankheitsfällen sowie Ausfällen infolge Dienstaltersgeschenke mussten mehr Vikariate eingerichtet werden.
<b>3212</b>	<b>Quims</b>				
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'300.00	2'500.00	7'800.00	312.00 Infolge Austritten von Lehrpersonen müssen neue Personen für Quims-Projekte ausgebildet werden.
313000	Dienstleistungen Dritter QUIMS	9'000.00	3'000.00	6'000.00	200.00 Im Schuljahr 22/23 wurde die Schule Grüze 5-7 ebenfalls zur Quims-Schule (Qualität in multikulturellen Schulen) ernannt. Es werden mehr externe Dienstleistungen zur Umsetzung der Projekte benötigt.

Institutionelle Gliederung		Budget	Budget	Differenz	in %	Kommentare
		2024	2023	in Fr.		
<b>3217</b>	<b>Schulliegenschaften und -Anlagen</b>					
303002	Entschädigungen für Vereinswartung		30'000.00	-30'000.00	-100.00	Mit der Inbetriebnahme des neuen Gebäudes Grüze 5 sind nun alle Gebäude der Schulanlage Grüze mit elektronischen Schlösser ausgerüstet. Die Vereine können die Schulräumlichkeiten mit Budges betreten. Die Vereinswartung wurde per Ende Juli 2023 aufgeht.
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'000.00	25'000.00	-12'000.00	-48.00	Einmalige Weiterbildung im 2023 im Bereich Public Management & öffentliches Planungs- und Bauwesen ist abgeschlossen.
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	97'000.00	80'000.00	17'000.00	21.25	Kostensteigerung Einkauf Verbrauchs-/Reinigungsmaterial. Reinigungsfläche infolge Neubau Grüze 5 vergrössert.
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	65'400.00	149'300.00	-83'900.00	-56.20	Diverse einmalige Anschaffungen für die neue Doppel-Turnhalle Grüze 5 wurden im 2023 getätigt.
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	87'000.00	97'000.00	-10'000.00	-10.31	Mit den Erfahrungen der letzten Jahren kann mit weniger externer Arealbewachung (= Dienste der Securitas) gerechnet werden.
314000	Unterhalt an Grundstücken	74'000.00	59'000.00	15'000.00	25.42	Reinigung Schulteich - alle zwei bis drei Jahre notwendig.
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00	35'000.00	-15'000.00	-42.86	Durch Anschaffung neuer Maschine/Geräte reduzieren sich die Unterhaltskosten.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'990'000.00	1'215'000.00	775'000.00	63.79	Neu: Abschreibung Grüze 5 nach Inbetriebnahme August 2023
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	210'000.00	281'200.00	-71'200.00	-25.32	Anpassung gemäss Anlagebuchhaltung.
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen		18'000.00	-18'000.00	-100.00	Gemäss Gemeindeamt müssen die Abschreibungen der ICT-Geräte auf den Mobilien verbucht werden. (ab Rechnung 2022)
<b>3218</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>					
313011	Jahresschlussanlass	51'000.00	30'000.00	21'000.00	70.00	Anlass zu Halbzeit der Legislatur ist vorgesehen.
<b>3219</b>	<b>Schulverwaltung</b>					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	380'000.00	320'000.00	60'000.00	18.75	Erhöhung Stellenprozente infolge Reorganisation.
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'600.00	24'600.00	-12'000.00	-48.78	Keine Legislaturtagung im 2024.
<b>3220</b>	<b>Schulleitung</b>					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	835'000.00	650'000.00	185'000.00	28.46	Neu wird geplant, dass eine Leitung ICT eingesetzt wird.
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00		15'000.00	100.00	Infolge mehr Lohnkosten für kommunal angestelltes Personal steigen auch die AG-Beiträge.
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000.00		25'000.00	100.00	Infolge mehr Lohnkosten für kommunal angestelltes Personal steigen auch die AG-Beiträge.

Institutionelle Gliederung		Budget	Budget	Differenz	in % Kommentare
		2024	2023	in Fr.	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	61'000.00	14'750.00	46'250.00	313.56 Zwei Lehrpersonen absolvieren die SL-Ausbildung.
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	13'500.00		13'500.00	100.00 Einrichtung eines Büros für ICT-Leitung.
<b>3230</b>	<b>Sonderschulung</b>				
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'063'000.00		1'063'000.00	100.00 Neu wird ein Teil der externen Sonderschulen und Heimplatzierungen über den Kanton verrechnet. Diese Verrechnung erfolgt jedoch erst ein Jahr später. Aus diesem Grund müssen die Kosten als Rückstellung (Konto 3230.363100) verbucht werden.
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	124'000.00	600'200.00	-476'200.00	-79.34 Ein Teil der Sonderschulkosten wird über den Kanton verrechnet. Siehe Erläuterung Konto 3230.363100.
363500	Beiträge an private Unternehmungen	1'110'000.00	1'900'000.00	-790'000.00	-41.58 Ein Teil der Sonderschulkosten wird über den Kanton verrechnet. Siehe Erläuterung Konto 3230.363100.
423000	Schulgelder	-35'000.00	-42'000.00	7'000.00	-16.67 Die Elternbeiträge von Sonderschüler in Heimen müssen neu direkt vom Heim an die Eltern verrechnet werden.
<b>3291</b>	<b>Projekte Schulentwicklung</b>				
313000	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		40'000.00	100.00 Projekt bezüglich Datenschutz/Informationssicherheit.
<b>3920</b>	<b>Finanzausgleich</b>				
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Stadt Dübendorf		-1'701'100.00	1'701'100.00	-100.00 Neu muss der Finanzausgleich Dübendorf auf dem Konto 3920.463200 verbucht werden.
461201	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Gemeinde Schwerzenbach		-487'900.00	487'900.00	-100.00 Neu muss der Finanzausgleich Schwerzenbach auf dem Konto 3920.463201 verbucht werden.
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Dübendorf)	-538'100.00		-538'100.00	-100.00 Der Finanzausgleich für Dübendorf fällt um 1.16 Mio tiefer aus. Neu muss dies auf dem Konto 3920.463200 verbucht werden. (früher 461200)
463201	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Schwerzenbach)	-360'400.00	-9'000.00	-351'400.00	3'904.44 Der Finanzausgleich für Schwerzenbach fällt um Fr. 130'000 tiefer aus. Neu muss dies auf dem Konto 3920.463201 verbucht werden. (früher 461201)

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	808'800.00	0.00	774'500.00	0.00	749'286.56	-84'258.10
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	24'965'600.00	494'700.00	24'130'000.00	500'100.00	22'619'368.76	699'000.92
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	58'000.00	0.00	53'000.00	0.00	62'386.60	0.00
5	Soziale Sicherheit	17'000.00	0.00	16'600.00	0.00	27'244.95	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	614'500.00	24'678'400.00	620'900.00	25'126'300.00	495'879.99	27'210'142.64
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>26'463'900.00</b>	<b>25'173'100.00</b>	<b>25'595'000.00</b>	<b>25'626'400.00</b>	<b>23'954'166.86</b>	<b>27'824'885.46</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>			<b>1'290'800.00</b>	<b>31'400.00</b>		<b>3'870'718.60</b>	
<b>Total</b>		<b>26'463'900.00</b>	<b>26'463'900.00</b>	<b>25'626'400.00</b>	<b>25'626'400.00</b>	<b>27'824'885.46</b>	<b>27'824'885.46</b>



# Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach</b>	<b>26'463'900.00</b>	<b>25'173'100.00</b>	<b>25'626'400.00</b>	<b>25'626'400.00</b>	<b>27'824'885.46</b>	<b>27'824'885.46</b>
<b>32</b>	<b>Bildung</b>	<b>24'994'800.00</b>	<b>494'700.00</b>	<b>23'209'200.00</b>	<b>500'100.00</b>	<b>21'458'576.46</b>	<b>699'000.92</b>
<b>3211</b>	<b>Sekundarschule</b>	<b>13'675'600.00</b>	<b>218'900.00</b>	<b>12'750'600.00</b>	<b>210'700.00</b>	<b>11'778'157.12</b>	<b>171'249.14</b>
302000	Löhne der Lehrpersonen	65'000.00		50'000.00		39'140.40	
302001	Löhne der Lehrpersonen Peacemaker	22'500.00		13'000.00		5'760.00	
302002	Löhne der Lehrpersonen Gymivorbereitung	10'000.00		10'000.00		8'131.80	
302003	Löhne Klassenpraktikant, Klassenassistenz	78'000.00		78'000.00			
302004	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	15'000.00		12'000.00		7'634.30	
302005	Löhne der Lehrpersonen Kurswesen	5'000.00		10'000.00		6'124.70	
302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	110'000.00		100'000.00		108'549.05	
302007	Löhne der Lehrpersonen fixe Mehr- und Lagerlektionen	25'000.00		25'000.00		14'642.95	
302008	Löhne der Lehrpersonen Schülerrat	14'000.00		14'000.00		10'344.65	
304200	Verpflegungszulagen	3'000.00		3'000.00		1'514.55	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00		15'000.00		10'083.10	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'000.00		75'000.00		67'529.10	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		3'100.00		1'758.35	
306400	Überbrückungsrenten	17'000.00		16'600.00		27'244.95	
309000	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	56'000.00		60'500.00		36'487.18	
309100	Personalwerbung	14'000.00		2'000.00		1'938.60	
309900	Übriger Personalaufwand	8'200.00					
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	16'500.00		16'500.00		9'851.66	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'600.00		11'600.00		9'195.81	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	27'000.00		27'000.00		10'362.89	
310400	Lehrmittel	426'000.00		426'000.00		394'567.52	
310401	Material Handarbeit (Metall/Holz)	48'000.00		44'000.00		39'970.59	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310600	Medizinisches Material	4'000.00		4'000.00		2'171.85	
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	92'000.00		102'000.00		76'328.70	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000.00		38'800.00		25'670.98	
311300	Anschaffung Hardware	58'000.00		36'000.00		49'848.55	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	25'250.00		18'000.00		12'523.26	
313000	Dienstleistungen Dritter	16'250.00		16'200.00		13'759.35	
313001	Dienstleistungen Dritter Therapie	3'200.00		2'400.00			
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinsame Anlässe	7'500.00		7'500.00			
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	4'600.00		4'000.00		3'687.40	
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	96'900.00		136'000.00		48'604.55	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Übersetzer	16'000.00		13'000.00		11'762.25	
315000	Unterhalt Einrichtungen Schulzimmer	5'900.00		5'500.00		2'519.65	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'700.00		27'700.00		18'410.95	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	106'500.00		16'000.00		22'737.43	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	119'700.00		89'700.00		93'277.00	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien (Kopierer)	72'000.00		66'000.00		54'057.85	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	225'300.00		234'500.00		170'824.35	
317101	Skilager, Ferienanlässe	69'500.00		74'000.00		996.90	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		2'894.75	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'350'000.00		8'700'000.00		8'375'995.15	
361101	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	350'000.00		250'000.00		332'240.70	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'223'000.00		1'194'000.00		986'902.00	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363700	Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	700'000.00		700'000.00		662'111.35	
423000	Schulgelder		100'000.00		98'000.00		113'538.75
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		9'300.00		16'412.95
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)		46'400.00		48'400.00		30'288.00
426002	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Skilager, Ferienanlässe)		39'500.00		37'000.00		11'009.44
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		18'000.00		18'000.00		
<b>3212</b>	<b>Quims</b>	<b>103'300.00</b>	<b>96'600.00</b>	<b>100'200.00</b>	<b>100'200.00</b>	<b>70'849.10</b>	<b>73'008.00</b>
302000	Lehrerbesoldungen QUIMS	79'900.00		88'700.00		63'938.20	
304200	Verpflegungszulagen QUIMS	400.00		400.00		233.55	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		3'000.00		1'466.60	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		500.00		255.75	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'300.00		2'500.00			
310400	Lehrmittel QUIMS	1'400.00		800.00			
313000	Dienstleistungen Dritter QUIMS	9'000.00		3'000.00		4'955.00	
313010	Dienstleistungen Dritter QUIMS	600.00		1'300.00			
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten QUIMS		96'600.00		100'200.00		73'008.00
<b>3213</b>	<b>Tagesstrukturen</b>	<b>94'100.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>90'400.00</b>	<b>38'000.00</b>	<b>79'299.95</b>	<b>35'060.00</b>
302000	Löhne der Lehrpersonen	55'000.00		48'000.00		44'328.05	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		2'846.35	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500.00		3'500.00		3'332.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		496.10	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		159.35	
310500	Lebensmittel	30'000.00		33'000.00		28'042.70	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'300.00		95.00	
422000	Steuern und Kostgelder		35'000.00		38'000.00		35'060.00
<b>3215</b>	<b>Textile und nichttextile Handarbeit und Hauswirtschaft</b>	<b>184'100.00</b>		<b>184'100.00</b>		<b>147'545.94</b>	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'100.00		42'100.00		33'632.42	
310400	Lehrmittel	1'300.00		1'300.00		769.80	
310500	Lebensmittel	117'500.00		117'500.00		95'496.67	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'600.00		9'600.00		10'031.20	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'600.00		13'600.00		7'615.85	
<b>3217</b>	<b>Schulliegenschaften und -Anlagen</b>	<b>4'670'600.00</b>	<b>99'200.00</b>	<b>4'066'900.00</b>	<b>99'200.00</b>	<b>3'783'414.23</b>	<b>102'361.35</b>
301000	Löhne Hauswarte und festangestelltes Reinigungspersonal	700'000.00		626'000.00		554'604.13	
301001	Löhne Betriebspersonals Hauptreinigung	60'000.00		50'000.00		45'267.45	
301002	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals zusätzliche Reinigungsstunden	10'000.00		15'000.00		26'393.75	
301009	Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00		1'000.00		-1'134.60	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-15'181.65	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	6'000.00		14'000.00		25'061.12	
303002	Entschädigungen für Vereinswartung			30'000.00		42'746.60	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'000.00		45'000.00		42'427.90	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'000.00		60'000.00		57'558.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'500.00		8'300.00		7'400.80	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'000.00		25'000.00		8'002.70	

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309100	Personalwerbung	2'000.00				
309900	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		622.55
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	97'000.00		80'000.00		89'905.95
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	65'400.00		149'300.00		43'950.19
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	225'000.00		225'000.00		233'973.90
313011	Jahresschlussanlass			2'500.00		1'335.60
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	87'000.00		97'000.00		62'581.73
313400	Sachversicherungsprämien	32'500.00		32'500.00		27'669.25
314000	Unterhalt an Grundstücken	74'000.00		59'000.00		30'687.80
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	385'500.00		381'000.00		261'985.97
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		35'000.00		21'376.44
317000	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		837.80
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'800.00		2'800.00		9'369.73
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'990'000.00		1'215'000.00		1'398'068.44
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	210'000.00		281'200.00		232'220.27
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen			18'000.00		
361200	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Beko Stägenbuck	313'600.00		323'400.00		310'138.80
361201	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Hallenbad, Sporthalle	226'100.00		272'500.00		240'753.55
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	24'000.00		16'200.00		24'789.56
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00	3'475.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					4'686.35
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		94'200.00		94'200.00	94'200.00

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3218 Volksschule, Sonstiges</b>	<b>1'698'300.00</b>		<b>1'644'800.00</b>		<b>1'467'212.73</b>	<b>3'288.90</b>
301020 Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					1'524.05	
302000 Löhne der Lehrpersonen (DAZ, Aufnahmeunterricht)	450'000.00		450'000.00		411'260.75	
302010 Löhne soziale Dienste (SSA, Berufswahlcoach, Leiter Sonderpädagogik, Praktikanten)	414'000.00		399'000.00		335'903.60	
303000 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					53.00	
304200 Verpflegungszulagen	4'700.00		4'300.00		4'456.50	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'000.00		53'000.00		47'245.75	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000.00		40'000.00		27'355.50	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	42'000.00		40'100.00		41'550.70	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000.00		9'400.00		8'320.10	
309000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'700.00		10'800.00		3'525.05	
309100 Personalwerbung	1'000.00				1'518.60	
310300 Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	27'850.00		27'750.00		24'867.07	
310400 Lehrmittel Sozialdienst	4'100.00		3'300.00		865.25	
310402 Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe	58'800.00		60'000.00		42'492.13	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Sozialdienst	3'200.00		1'100.00		999.00	
313000 Dienstleistungen Dritter	337'800.00		334'900.00		320'745.68	
313002 Dienstleistungen Dritter für gemeinsame Anlässe	98'800.00		97'300.00		77'805.15	
313011 Jahresschlussanlass	51'000.00		30'000.00		18'296.70	
317000 Reisekosten und Spesen Lehrpersonen	500.00		500.00		120.00	
317102 Spesen und Fahrtkosten Schüler	80'000.00		75'000.00		89'903.70	
319900 Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	6'850.00		8'350.00		8'124.45	
365040 Wertberichtigungen Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen					280.00	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'288.90
<b>3219</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>932'700.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>880'500.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>877'981.67</b>	<b>6'848.00</b>
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	249'000.00		235'000.00		234'008.20	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	380'000.00		320'000.00		259'713.35	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					2'321.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'500.00		35'500.00		30'701.70	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'000.00		54'000.00		49'515.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		6'000.00		5'381.15	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'600.00		24'600.00		2'615.20	
309100	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	5'000.00		3'000.00		3'891.21	
310200	Drucksachen, Publikationen	22'900.00		24'900.00		14'329.95	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		11'300.00		12'468.75	
313000	Dienstleistungen Dritter	17'700.00		20'450.00		20'232.50	
313003	Dienstleistungen Dritter Telefon	14'000.00		14'400.00		13'757.65	
313004	Dienstleistungen Dritter Porto	5'000.00		5'000.00		5'102.10	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	1'200.00		1'200.00		1'184.70	
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	6'950.00		7'350.00		12'600.90	
313012	Rechnungsprüfungskosten durch den Bezirksrat	600.00		600.00		600.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'350.00		12'350.00		110'081.00	
313201	Buchprüfungskosten der Prüfstelle (Revipro)	11'600.00		12'000.00		11'362.75	

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'300.00		1'850.00		3'523.01
317000	Reisekosten und Spesen	1'400.00		1'100.00		456.20
319900	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke, REKA, Getränke Sitzungszimmer)	13'000.00		13'000.00		9'952.25
361100	Entschädigungen an Kanton Löhne	21'600.00		19'900.00		19'182.80
361200	Entschädigungen an Stadt Dübendorf (Rechnungsführung)	55'500.00		55'500.00		55'000.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (REKA Zahlung MA)		10'000.00		10'000.00	6'848.00
<b>3220</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>981'600.00</b>		<b>676'250.00</b>		<b>590'047.98</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	835'000.00		650'000.00		575'461.30
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-9'014.83
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00				3'185.40
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000.00				7'143.00
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00				555.80
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	61'000.00		14'750.00		4'552.96
309100	Personalwerbung	1'000.00				
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	1'500.00		1'500.00		1'006.15
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	13'500.00				
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'600.00		1'800.00		1'500.95
313000	Dienstleistungen Dritter	2'300.00				
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'900.00		2'200.00		323.10
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	9'800.00		6'000.00		5'334.15



		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3230</b>	<b>Sonderschulung</b>	<b>2'540'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>2'733'200.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>2'599'842.95</b>	<b>307'185.53</b>
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	240'000.00		230'000.00		143'897.35	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		2'262.70	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'063'000.00					
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	124'000.00		600'200.00		464'656.35	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	1'110'000.00		1'900'000.00		1'989'026.55	
423000	Schulgelder		35'000.00		42'000.00		35'232.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter IV						90'931.40
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Gemeinden						181'022.13
<b>3290</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>29'000.00</b>		<b>26'500.00</b>		<b>23'456.00</b>	
313000	Dienstleistungen Dritter	29'000.00		26'500.00		23'456.00	
<b>3291</b>	<b>Projekte Schulentwicklung</b>	<b>85'500.00</b>		<b>55'750.00</b>		<b>40'768.79</b>	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'500.00		55'750.00		37'666.74	
313000	Dienstleistungen Dritter	40'000.00				3'102.05	
<b>34</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>58'000.00</b>		<b>53'000.00</b>		<b>62'386.60</b>	
<b>3460</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>58'000.00</b>		<b>53'000.00</b>		<b>62'386.60</b>	
313000	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		8'183.00	
363200	Beiträge an Schulzahnklinik	50'000.00		45'000.00		54'203.60	
<b>39</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>1'411'100.00</b>	<b>24'678'400.00</b>	<b>2'364'200.00</b>	<b>25'126'300.00</b>	<b>6'303'922.40</b>	<b>27'125'884.54</b>
<b>3900</b>	<b>Gemeindesteuern</b>	<b>944'200.00</b>	<b>23'433'600.00</b>	<b>915'900.00</b>	<b>22'582'000.00</b>	<b>860'912.64</b>	<b>23'797'625.16</b>
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					-15'000.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	107'400.00		117'400.00		117'305.08	
349900	Übriger Finanzaufwand	40'800.00		37'200.00			
349910	Vergütungszinsen auf Steuern					22'714.21	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	41'000.00		39'000.00		40'303.70	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	755'000.00		722'300.00		695'589.65	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'970'400.00		12'331'400.00		12'383'701.28
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'099'000.00		3'116'800.00		2'686'214.21
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		28'400.00		33'400.00		32'873.92
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		705'800.00		827'200.00		661'719.30
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-453'800.00		-468'400.00		-485'157.10
400060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-27'200.00		-25'400.00		-16'124.25
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'453'200.00		1'388'200.00		1'388'487.62
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		456'200.00		589'200.00		590'892.39
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		8'800.00		13'800.00		11'497.02
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		181'000.00		227'400.00		175'762.90
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-115'800.00		-119'800.00		-125'584.25
400200	Quellensteuern natürliche Personen		1'029'600.00		827'400.00		1'150'820.70
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'426'600.00		2'261'800.00		2'276'351.40
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'844'000.00		801'600.00		2'401'336.07
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		4'000.00		4'000.00		4'321.75

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	291'200.00		355'600.00		268'865.55
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-277'200.00		-151'400.00	-302'915.95
401060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-10'800.00			-19'549.25
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	465'800.00		452'600.00		444'376.10
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	96'800.00		22'400.00		113'998.83
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen					-38.65
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	221'400.00		64'800.00		209'205.55
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-16'000.00		-16'000.00	-18'216.45
440110	Zinsen auf Steuerforderungen	52'200.00		45'400.00		49'044.57
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden					-84'258.10
<b>3920</b>	<b>Finanzausgleich</b>		<b>898'500.00</b>		<b>2'198'000.00</b>	<b>2'977'601.00</b>
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Stadt Dübendorf			1'701'100.00		
461201	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Gemeinde Schwerzenbach			487'900.00		
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Dübendorf)	538'100.00				2'759'405.00
463201	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Schwerzenbach)	360'400.00		9'000.00		218'196.00
<b>3930</b>	<b>Einnahmenanteile</b>					<b>1'770.00</b>
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe					1'770.00
<b>3940</b>	<b>Kapitaldienst</b>	<b>120'600.00</b>	<b>346'300.00</b>	<b>120'600.00</b>	<b>346'300.00</b>	<b>25'140.78</b>

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313000	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		530.46	
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	120'000.00		120'000.00			
349900	Übriger Finanzaufwand					24'610.32	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						51.00
440000	Zinsen flüssige Mittel						50.00
440110	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						627.95
440200	Zinsen Finanzanlagen						1'909.05
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		346'300.00		346'300.00		346'250.38
<b>3941</b>	<b>Buchgewinne und Buchverluste</b>					<b>900.00</b>	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					900.00	
<b>3942</b>	<b>Grundeigentum Finanzvermögen</b>	<b>346'300.00</b>		<b>346'300.00</b>		<b>346'250.38</b>	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	346'300.00		346'300.00		346'250.38	
<b>3995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>			<b>950'000.00</b>		<b>1'200'000.00</b>	
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals			950'000.00		1'200'000.00	
<b>3999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>1'290'800.00</b>	<b>31'400.00</b>		<b>3'870'718.60</b>	
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			31'400.00		3'870'718.60	
900100	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		1'290'800.00				
		<b>26'463'900.00</b>	<b>26'463'900.00</b>	<b>25'626'400.00</b>	<b>25'626'400.00</b>	<b>27'824'885.46</b>	<b>27'824'885.46</b>
	<b>Gesamtergebnis</b>						
		<b>26'463'900.00</b>	<b>26'463'900.00</b>	<b>25'626'400.00</b>	<b>25'626'400.00</b>	<b>27'824'885.46</b>	<b>27'824'885.46</b>

# ER Funktional

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>808'800.00</b>		<b>774'500.00</b>		<b>749'286.56</b>	<b>-84'258.10</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>12'200.00</b>		<b>12'600.00</b>		<b>11'962.75</b>	
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>12'200.00</b>		<b>12'600.00</b>		<b>11'962.75</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>12'200.00</b>		<b>12'600.00</b>		<b>11'962.75</b>	
313012	Rechnungsprüfungskosten durch den Bezirksrat	600.00		600.00		600.00	
313201	Buchprüfungskosten der Prüfstelle (Revipro)	11'600.00		12'000.00		11'362.75	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>796'600.00</b>		<b>761'900.00</b>		<b>737'323.81</b>	<b>-84'258.10</b>
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>796'600.00</b>		<b>761'900.00</b>		<b>737'323.81</b>	<b>-84'258.10</b>
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>796'600.00</b>		<b>761'900.00</b>		<b>737'323.81</b>	<b>-84'258.10</b>
313000	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		530.46	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					900.00	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	41'000.00		39'000.00		40'303.70	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	755'000.00		722'300.00		695'589.65	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						-84'258.10
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>24'965'600.00</b>	<b>494'700.00</b>	<b>24'130'000.00</b>	<b>500'100.00</b>	<b>22'619'368.76</b>	<b>699'000.92</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>22'311'100.00</b>	<b>459'700.00</b>	<b>21'314'550.00</b>	<b>458'100.00</b>	<b>19'955'301.02</b>	<b>391'815.39</b>
<b>213</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>13'946'000.00</b>	<b>315'500.00</b>	<b>13'018'300.00</b>	<b>310'900.00</b>	<b>11'969'307.21</b>	<b>244'257.14</b>
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>13'946'000.00</b>	<b>315'500.00</b>	<b>13'018'300.00</b>	<b>310'900.00</b>	<b>11'969'307.21</b>	<b>244'257.14</b>
302000	Löhne der Lehrpersonen	144'900.00		138'700.00		103'078.60	

## ER Funktional

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
302001	Löhne der Lehrpersonen Peacemaker	22'500.00		13'000.00		5'760.00	
302002	Löhne der Lehrpersonen Gymivorbereitung	10'000.00		10'000.00		8'131.80	
302003	Löhne Klassenpraktikant, Klassenassistenten	78'000.00		78'000.00			
302004	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	15'000.00		12'000.00		7'634.30	
302005	Löhne der Lehrpersonen Kurswesen	5'000.00		10'000.00		6'124.70	
302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	110'000.00		100'000.00		108'549.05	
302007	Löhne der Lehrpersonen fixe Mehr- und Lagerlektionen	25'000.00		25'000.00		14'642.95	
302008	Löhne der Lehrpersonen Schülerrat	14'000.00		14'000.00		10'344.65	
304200	Verpflegungszulagen	3'400.00		3'400.00		1'748.10	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'500.00		18'000.00		11'549.70	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'000.00		75'000.00		67'529.10	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		3'600.00		2'014.10	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	66'300.00		63'000.00		36'487.18	
309100	Personalwerbung	14'000.00		2'000.00		1'938.60	
309900	Übriger Personalaufwand	8'200.00					
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	16'500.00		16'500.00		9'851.66	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53'700.00		53'700.00		42'828.23	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	27'000.00		27'000.00		10'362.89	
310400	Lehrmittel	428'700.00		428'100.00		395'337.32	

## ER Funktional

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310401	Material Handarbeit (Metall/Holz)		48'000.00		44'000.00		39'970.59
310500	Lebensmittel		117'500.00		117'500.00		95'496.67
310600	Medizinisches Material		4'000.00		4'000.00		2'171.85
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer		92'000.00		102'000.00		76'328.70
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		44'600.00		48'400.00		35'702.18
311300	Anschaffung Hardware		58'000.00		36'000.00		49'848.55
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen		25'250.00		18'000.00		12'523.26
313000	Dienstleistungen Dritter		25'250.00		19'200.00		18'714.35
313001	Dienstleistungen Dritter Therapie		3'200.00		2'400.00		
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinschaftliche Anlässe		7'500.00		7'500.00		
313005	Dienstleistungen Dritter Internet		4'600.00		4'000.00		3'687.40
313006	Dienstleistungen Dritter ICT		96'900.00		136'000.00		48'604.55
313010	Dienstleistungen Dritter QUIMS		600.00		1'300.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		16'000.00		13'000.00		11'762.25
315000	Unterhalt Einrichtungen Schulzimmer		5'900.00		5'500.00		2'519.65
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		41'300.00		41'300.00		26'026.80
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)		106'500.00		16'000.00		22'737.43
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen		119'700.00		89'700.00		93'277.00

## ER Funktional

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	72'000.00		66'000.00		54'057.85	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	225'300.00		234'500.00		170'824.35	
317101	Skilager, Ferienanlässe	69'500.00		74'000.00		996.90	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		2'894.75	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'350'000.00		8'700'000.00		8'375'995.15	
361101	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	350'000.00		250'000.00		332'240.70	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'223'000.00		1'194'000.00		986'902.00	
363700	Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	700'000.00		700'000.00		662'111.35	
423000	Schulgelder		100'000.00		98'000.00		113'538.75
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		9'300.00		16'412.95
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)		46'400.00		48'400.00		30'288.00
426002	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Skilager, Ferienanlässe)		39'500.00		37'000.00		11'009.44
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		96'600.00		100'200.00		73'008.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		18'000.00		18'000.00		
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>4'670'600.00</b>	<b>99'200.00</b>	<b>5'016'900.00</b>	<b>99'200.00</b>	<b>4'983'414.23</b>	<b>102'361.35</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>4'670'600.00</b>	<b>99'200.00</b>	<b>5'016'900.00</b>	<b>99'200.00</b>	<b>4'983'414.23</b>	<b>102'361.35</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	700'000.00		626'000.00		554'604.13	
301001	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Hauptreinigung	60'000.00		50'000.00		45'267.45	



## ER Funktional

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301002 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals zusätzliche Reinigungsstunden		10'000.00		15'000.00		26'393.75
301009 Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal		1'000.00		1'000.00		-1'134.60
301020 Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals						-15'181.65
303000 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte		6'000.00		14'000.00		25'061.12
303002 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte Vereinswartung				30'000.00		42'746.60
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		50'000.00		45'000.00		42'427.90
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen		65'000.00		60'000.00		57'558.50
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		8'500.00		8'300.00		7'400.80
309000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		13'000.00		25'000.00		8'002.70
309100 Personalwerbung		2'000.00				
309900 Übriger Personalaufwand		1'000.00		1'000.00		622.55
310100 Betriebs-, Verbrauchsmaterial		97'000.00		80'000.00		89'905.95
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		65'400.00		149'300.00		43'950.19
312000 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		225'000.00		225'000.00		233'973.90
313011 Jahresschluss				2'500.00		1'335.60
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		87'000.00		97'000.00		62'581.73
313400 Sachversicherungsprämien		32'500.00		32'500.00		27'669.25

## ER Funktional

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314000	Unterhalt an Grundstücken	74'000.00		59'000.00		30'687.80	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	385'500.00		381'000.00		261'985.97	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		35'000.00		21'376.44	
317000	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		837.80	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'800.00		2'800.00		9'369.73	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'990'000.00		1'215'000.00		1'398'068.44	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	210'000.00		281'200.00		232'220.27	
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen			18'000.00			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	313'600.00		323'400.00		310'138.80	
361201	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände Hallenbad, Sporthalle	226'100.00		272'500.00		240'753.55	
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	24'000.00		16'200.00		24'789.56	
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals			950'000.00		1'200'000.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		3'475.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'686.35
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		94'200.00		94'200.00		94'200.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>94'100.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>90'400.00</b>	<b>38'000.00</b>	<b>79'299.95</b>	<b>35'060.00</b>
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>94'100.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>90'400.00</b>	<b>38'000.00</b>	<b>79'299.95</b>	<b>35'060.00</b>
302000	Löhne der Lehrpersonen	55'000.00		48'000.00		44'328.05	

## ER Funktional

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		3'000.00		3'000.00		2'846.35
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen		3'500.00		3'500.00		3'332.40
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		600.00		600.00		496.10
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		1'000.00		1'000.00		159.35
310500	Lebensmittel		30'000.00		33'000.00		28'042.70
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		1'000.00		1'300.00		95.00
422000	Steuern und Kostgelder						
			35'000.00			38'000.00	35'060.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>		<b>3'600'400.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'188'950.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>2'923'279.63</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>		<b>981'600.00</b>		<b>676'250.00</b>		<b>590'047.98</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		835'000.00		650'000.00		575'461.30
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals						-9'014.83
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		15'000.00				3'185.40
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen		25'000.00				7'143.00
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		2'000.00				555.80
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		61'000.00		14'750.00		4'552.96
309100	Personalwerbung		1'000.00				
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)		1'500.00		1'500.00		1'006.15
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer		13'500.00				
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		8'600.00		1'800.00		1'500.95

## ER Funktional

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313000	Dienstleistungen Dritter		2'300.00				
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen		6'900.00		2'200.00		323.10
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)		9'800.00		6'000.00		5'334.15
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>		<b>920'500.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>867'900.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>866'018.92</b>
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		249'000.00		235'000.00		234'008.20
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		380'000.00		320'000.00		259'713.35
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals						2'321.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		35'500.00		35'500.00		30'701.70
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen		54'000.00		54'000.00		49'515.30
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		6'000.00		6'000.00		5'381.15
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		12'600.00		24'600.00		2'615.20
309100	Personalwerbung		1'000.00		1'000.00		
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)		5'000.00		3'000.00		3'891.21
310200	Drucksachen, Publikationen		22'900.00		24'900.00		14'329.95
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		8'000.00		11'300.00		12'468.75
313000	Dienstleistungen Dritter		17'700.00		20'450.00		20'232.50
313003	Dienstleistungen Dritter Telefon		14'000.00		14'400.00		13'757.65
313004	Dienstleistungen Dritter Porto		5'000.00		5'000.00		5'102.10

## ER Funktional

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313005	Dienstleistungen Dritter Internet		1'200.00		1'200.00		1'184.70
313006	Dienstleistungen Dritter ICT		6'950.00		7'350.00		12'600.90
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		6'350.00		12'350.00		110'081.00
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		500.00		500.00		
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen		3'300.00		1'850.00		3'523.01
317000	Reisekosten und Spesen		1'400.00		1'100.00		456.20
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)		13'000.00		13'000.00		9'952.25
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		21'600.00		19'900.00		19'182.80
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		55'500.00		55'500.00		55'000.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			10'000.00		10'000.00	6'848.00
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>		<b>1'698'300.00</b>		<b>1'644'800.00</b>		<b>1'467'212.73</b>
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals						1'524.05
302000	Löhne der Lehrpersonen		450'000.00		450'000.00		411'260.75
302010	Löhne der Lehrpersonen Projekt LIFT		414'000.00		399'000.00		335'903.60
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte						53.00
304200	Verpflegungszulagen		4'700.00		4'300.00		4'456.50
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		53'000.00		53'000.00		47'245.75
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen		40'000.00		40'000.00		27'355.50

## ER Funktional

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		42'000.00		40'100.00		41'550.70	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		9'000.00		9'400.00		8'320.10	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		15'700.00		10'800.00		3'525.05	
309100	Personalwerbung		1'000.00				1'518.60	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD		27'850.00		27'750.00		24'867.07	
310400	Lehrmittel		4'100.00		3'300.00		865.25	
310402	Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe		58'800.00		60'000.00		42'492.13	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		3'200.00		1'100.00		999.00	
313000	Dienstleistungen Dritter		337'800.00		334'900.00		320'745.68	
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinschaftliche Anlässe		98'800.00		97'300.00		77'805.15	
313011	Jahresschluss		51'000.00		30'000.00		18'296.70	
317000	Reisekosten und Spesen		500.00		500.00		120.00	
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler		80'000.00		75'000.00		89'903.70	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)		6'850.00		8'350.00		8'124.45	
365040	Wertberichtigungen Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen						280.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'288.90	
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>		<b>2'540'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>2'733'200.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>2'599'842.95</b>	<b>307'185.53</b>
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>		<b>2'540'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>2'733'200.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>2'599'842.95</b>	<b>307'185.53</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>		<b>2'540'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>2'733'200.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>2'599'842.95</b>	<b>307'185.53</b>

## ER Funktional

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	240'000.00		230'000.00		143'897.35	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		2'262.70	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'063'000.00					
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	124'000.00		600'200.00		464'656.35	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	1'110'000.00		1'900'000.00		1'989'026.55	
423000	Schulgelder		35'000.00		42'000.00		35'232.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						90'931.40
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)						181'022.13
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>114'500.00</b>		<b>82'250.00</b>		<b>64'224.79</b>	
<b>299</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>114'500.00</b>		<b>82'250.00</b>		<b>64'224.79</b>	
<b>2990</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>114'500.00</b>		<b>82'250.00</b>		<b>64'224.79</b>	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'500.00		55'750.00		37'666.74	
313000	Dienstleistungen Dritter	69'000.00		26'500.00		26'558.05	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>58'000.00</b>		<b>53'000.00</b>		<b>62'386.60</b>	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>58'000.00</b>		<b>53'000.00</b>		<b>62'386.60</b>	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>58'000.00</b>		<b>53'000.00</b>		<b>62'386.60</b>	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>58'000.00</b>		<b>53'000.00</b>		<b>62'386.60</b>	
313000	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		8'183.00	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'000.00		45'000.00		54'203.60	

## ER Funktional

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	17'000.00		16'600.00		27'244.95	
53	Alter und Hinterlassene	17'000.00		16'600.00		27'244.95	
533	Leistungen an Pensionierte	17'000.00		16'600.00		27'244.95	
5330	Leistungen an Pensionierte	17'000.00		16'600.00		27'244.95	
306400	Überbrückungsrenten	17'000.00		16'600.00		27'244.95	
9	FINANZEN UND STEUERN	614'500.00	24'678'400.00	652'300.00	25'126'300.00	4'366'598.59	27'210'142.64
91	Steuern	107'400.00	23'381'400.00	117'400.00	22'536'600.00	102'305.08	23'832'838.69
910	Steuern	107'400.00	23'381'400.00	117'400.00	22'536'600.00	102'305.08	23'832'838.69
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	107'400.00	23'381'400.00	117'400.00	22'536'600.00	102'305.08	23'832'838.69
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					-15'000.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	107'400.00		117'400.00		117'305.08	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'970'400.00		12'331'400.00		12'383'701.28
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'099'000.00		3'116'800.00		2'686'214.21
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		28'400.00		33'400.00		32'873.92
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		705'800.00		827'200.00		661'719.30
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-453'800.00		-468'400.00		-485'157.10
400060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-27'200.00		-25'400.00		-16'124.25
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'453'200.00		1'388'200.00		1'388'487.62



## ER Funktional

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		456'200.00		589'200.00		590'892.39
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		8'800.00		13'800.00		11'497.02
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		181'000.00		227'400.00		175'762.90
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-115'800.00		-119'800.00		-125'584.25
400200	Quellensteuern natürliche Personen		1'029'600.00		827'400.00		1'150'820.70
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'426'600.00		2'261'800.00		2'276'351.40
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'844'000.00		801'600.00		2'401'336.07
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		4'000.00		4'000.00		4'321.75
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		291'200.00		355'600.00		268'865.55
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-277'200.00		-151'400.00		-302'915.95
401060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-10'800.00				-19'549.25
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		465'800.00		452'600.00		444'376.10
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		96'800.00		22'400.00		113'998.83
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-38.65
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		221'400.00		64'800.00		209'205.55
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-16'000.00		-16'000.00		-18'216.45
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>898'500.00</b>		<b>2'198'000.00</b>		<b>2'977'601.00</b>

## ER Funktional

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>898'500.00</b>		<b>2'198'000.00</b>		<b>2'977'601.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>898'500.00</b>		<b>2'198'000.00</b>		<b>2'977'601.00</b>
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				1'701'100.00		
461201	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				487'900.00		
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Dübendorf)		538'100.00				2'759'405.00
463201	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Schwerzenbach)		360'400.00		9'000.00		218'196.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>507'100.00</b>	<b>398'500.00</b>	<b>503'500.00</b>	<b>391'700.00</b>	<b>393'574.91</b>	<b>397'932.95</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>160'800.00</b>	<b>398'500.00</b>	<b>157'200.00</b>	<b>391'700.00</b>	<b>47'324.53</b>	<b>397'932.95</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>160'800.00</b>	<b>398'500.00</b>	<b>157'200.00</b>	<b>391'700.00</b>	<b>47'324.53</b>	<b>397'932.95</b>
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	120'000.00		120'000.00			
349900	Übriger Finanzaufwand	40'800.00		37'200.00		24'610.32	
349910	Vergütungszinsen auf Steuern					22'714.21	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						51.00
440000	Zinsen flüssige Mittel						50.00
440110	Zinsen auf Steuerforderungen		52'200.00		45'400.00		49'672.52
440200	Zinsen Finanzanlagen						1'909.05
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		346'300.00		346'300.00		346'250.38

## ER Funktional

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	
97	Rückverteilungen						1'770.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						1'770.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						1'770.00
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe						1'770.00
99	Nicht aufgeteilte Posten			31'400.00		3'870'718.60	
999	Abschluss			31'400.00		3'870'718.60	
9999	Abschluss		1'290'800.00	31'400.00		3'870'718.60	
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			31'400.00		3'870'718.60	
900100	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		1'290'800.00				
		26'463'900.00	26'463'900.00	25'626'400.00	25'626'400.00	27'824'885.46	27'824'885.46
	<b>Gesamtergebnis</b>						
		26'463'900.00	26'463'900.00	25'626'400.00	25'626'400.00	27'824'885.46	27'824'885.46

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	1'130'000.00	0.00	12'355'000.00	0.00	5'660'950.83	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>1'130'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12'355'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'660'950.83</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>-1'130'000.00</b>		<b>-12'355'000.00</b>		<b>-5'660'950.83</b>
<b>Total</b>		<b>1'130'000.00</b>	<b>1'130'000.00</b>	<b>12'355'000.00</b>	<b>12'355'000.00</b>	<b>5'660'950.83</b>	<b>5'660'950.83</b>

## IR Detail

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach</b>	<b>1'130'000.00</b>		<b>12'355'000.00</b>		<b>5'660'950.83</b>	
<b>32</b>	<b>Bildung</b>	<b>1'130'000.00</b>		<b>12'355'000.00</b>		<b>5'660'950.83</b>	
<b>3217</b>	<b>Schulliegenschaften und -Anlagen</b>	<b>1'130'000.00</b>		<b>12'355'000.00</b>		<b>5'660'950.83</b>	
<b>504000</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>580'000.00</b>		<b>12'010'000.00</b>		<b>5'269'319.38</b>	
IR00002	Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen			300'000.00			
IR00003	Schulanlage Grüze 1, Naturkunde- / Chemie-Zimmer Sanierung			500'000.00			
IR01000	Schulanlage Stägenbuck. Grosssanierung	50'000.00		100'000.00			
IR01006	Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppelturnhalle			10'800'000.00		5'250'579.58	
IR01010	Grüze 4 - Machbarkeit / Projekt. "Ersatzneubau Verwaltung/Spez.räume"	50'000.00		90'000.00			
IR01012	Grüze 1-7 - bauliche Anpassungen Sicherheit	50'000.00					
IR01019	Grüze 1 - Sonnenschutz (Oblichter abdecken-> Hochbauten)	65'000.00		65'000.00			
IR01023	Grüze 1-7, Nachtragskredit Erweiterung Gebäudeleitsystems Software Managementebene					18'739.80	
IR01026	Grüze 1-7 - Anpassung Amokschliessung	75'000.00		75'000.00			
IR01027	Schulanlage Stägenbuck Personenaufzug sanieren	80'000.00		80'000.00			
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					
<b>506000</b>	<b>Mobilien</b>	<b>460'000.00</b>		<b>255'000.00</b>		<b>107'460.00</b>	
IR01018	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2022 ND 3 Jahre iPads					107'460.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01024	ICT- Anpassung (alle Anlagen) 2023 (Abschr. 4 Jahre)			100'000.00			
IR01025	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2023 (Abschr. 3 Jahre)			110'000.00			
IR01028	Schulanlage Stägenbuck Videoüberwachung (Analog PS)	125'000.00		45'000.00			
IR01030	ICT- Anpassung Stägenbuck Ausrüstung Screens in Schulzimmer (4 Jahre)	50'000.00					
IR01031	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2024 (Abschr. 3 Jahre)	150'000.00					
IR01032	Stromausfallsicherheit alle Anlagen (Abschreibung 4 Jahre)	65'000.00					
IR01036	Grüze 1-7 Erstz Schülertische höhenverstellbar (ND 8 Jahre)	70'000.00					
<b>529000</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>90'000.00</b>		<b>90'000.00</b>			
IR01013	Wasserfurren - Machbarkeit	90'000.00		90'000.00			
<b>562000</b>	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände</b>					<b>284'171.45</b>	
IR01001	Schulanlage Stägenbuck, Brandschutzertüchtigung Singsaal / Sporthalle, Beitrag an Primarschule					284'171.45	
		<b>1'130'000.00</b>		<b>12'355'000.00</b>		<b>5'660'950.83</b>	
	<b>Nettoinvestition</b>		<b>1'130'000.00</b>		<b>12'355'000.00</b>		<b>5'660'950.83</b>
		<b>1'130'000.00</b>	<b>1'130'000.00</b>	<b>12'355'000.00</b>	<b>12'355'000.00</b>	<b>5'660'950.83</b>	<b>5'660'950.83</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
...							
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00



## Investitionen Verwaltungsvermögen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'130'000.00</b>		<b>12'355'000.00</b>		<b>5'660'950.83</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'130'000.00</b>		<b>12'355'000.00</b>		<b>5'660'950.83</b>	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'130'000.00</b>		<b>12'355'000.00</b>		<b>5'660'950.83</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'130'000.00</b>		<b>12'355'000.00</b>		<b>5'660'950.83</b>	
<b>504000</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>580'000.00</b>		<b>12'010'000.00</b>		<b>5'269'319.38</b>	
IR00002	Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen			300'000.00			
IR00003	Schulanlage Grüze 1, Naturkunde- / Chemie-Zimmer Sanierung			500'000.00			
IR01000	Schulanlage Stägenbuck. Grosssanierung	50'000.00		100'000.00			
IR01006	Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppelturnhalle			10'800'000.00		5'250'579.58	
IR01010	Grüze 4 - Machbarkeit / Projekt. "Ersatzneubau Verwaltung/Spez.räume"	50'000.00		90'000.00			
IR01012	Grüze 1-7 - bauliche Anpassungen Sicherheit	50'000.00					
IR01019	Grüze 1 - Sonnenschutz (Oblichter abdecken-> Hochbauten)	65'000.00		65'000.00			
IR01023	Grüze 1-7, Nachtragskredit Erweiterung Gebäudeleitsystems Software					18'739.80	
IR01026	Grüze 1-7 - Anpassung Amokschliessung	75'000.00		75'000.00			
IR01027	Schulanlage Stägenbuck Personenaufzug sanieren	80'000.00		80'000.00			
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					

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>506000</b>	<b>Mobilien</b>	<b>460'000.00</b>		<b>255'000.00</b>		<b>107'460.00</b>	
IR01018	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2022 ND 3 Jahre iPads					107'460.00	
IR01024	ICT- Anpassung (alle Anlagen) 2023 (Abschr. 4 Jahre)			100'000.00			
IR01025	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2023 (Abschr. 3 Jahre)			110'000.00			
IR01028	Schulanlage Stägenbuck Videoüberwachung (Analog PS)	125'000.00		45'000.00			
IR01030	ICT- Anpassung Stägenbuck Ausrüstung Screens in Schulzimmer (4 Jahre)	50'000.00					
IR01031	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2024 (Abschr. 3 Jahre)	150'000.00					
IR01032	Stromausfallsicherheit alle Anlagen (Abschreibung 4 Jahre)	65'000.00					
IR01036	Grüze 1-7 Erstz Schülertische höhenverstellbar (ND 8 Jahre)	70'000.00					
<b>529000</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>90'000.00</b>		<b>90'000.00</b>			
IR01013	Wasserfurren - Machbarkeit	90'000.00		90'000.00			
<b>562000</b>	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände</b>					<b>284'171.45</b>	
IR01001	Schulanlage Stägenbuck, Brandschutzertüchtigung Singsaal / Sporthalle, Beitrag an Primarschule					284'171.45	
		<b>1'130'000.00</b>		<b>12'355'000.00</b>		<b>5'660'950.83</b>	
<b>Nettoinvestition</b>			<b>1'130'000.00</b>		<b>12'355'000.00</b>		<b>5'660'950.83</b>
		<b>1'130'000.00</b>	<b>1'130'000.00</b>	<b>12'355'000.00</b>	<b>12'355'000.00</b>	<b>5'660'950.83</b>	<b>5'660'950.83</b>

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	keine Wertberichtigungen		0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	2'202'800.00	1'517'000.00	1'639'658.44
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	280.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	24'000.00	16'200.00	24'789.56
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>2'226'800.00</b>	<b>1'533'200.00</b>	<b>1'664'728.00</b>

# Anhang

## Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	37'130	37'000	35'853		
Steuerfuss	18%	18%	18%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>					
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	83%	20%	119%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>					
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0%	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>					
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	-91%	-94%	-94%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>					
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	-572	-599	-623	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung