



Sekundarschule Dübendorf - Schwerzenbach

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Schulpflege	11. März 2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	29. März 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. März 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30. Mai 2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	21. Juni 2022
Veröffentlichung	1. Juli 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege 5
2	Anträge und Beschlüsse 6-8
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 9-10
4	Vollständigkeitserklärung 11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 13
6	Erfolgsrechnung 14
7	Investitionsrechnungen 15-16
8	Bilanz 17-18
9	Geldflussrechnung 19-20
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 21
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 21-22
	Organisationseinheiten 22
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 23
	Eventualforderungen 24
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 25
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 26-27
	Beteiligungsspiegel 28
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 29
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 30

	Seite
Leasingverträge	31
Rückstellungsspiegel	32-33
Eigenkapitalnachweis	34
Sonderrechnungen	Keine
Haushaltsgleichgewicht	35-36
Finanzkennzahlen	37
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	38
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	39

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	41-44
12	Erfolgsrechnung	45-59
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	60-61
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	62-65
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	66-67
16	Bilanz	68-72

Kontakt

Sekundarschulgemeinde Dübendorf - Schwerzenbach
 Neuhausstrasse 23
 8600 Dübendorf

Finanzvorstand: Andreas Sturzenegger

Rechnungsführung: Stadt Dübendorf, Finanz- und Controllingdienste, Denise Röthlisberger

Telefon +41 44 801 67 30

E-Mail finanzen@duebendorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege



SEKUNDARSCHULE DÜBENDORF-SCHWERZENBACH

Neuhausstrasse 23 8600 Dübendorf 043/355 22 44 schulverwaltung@sek-ds.ch

R1.10

2022-0023

Jahresrechnung 2021 - Abschied

Bericht

Die Jahresrechnung 2021 weist bei einem Gesamtaufwand von Fr. 23'623'472.65 und einem Gesamtertrag von Fr. 25'540'443.49 einen Ertragsüberschuss von Fr. 1'916'970.84 aus. Im Budget 2021 war ein Ertragsüberschuss von Fr. 38'500.-- budgetiert.

Das Jahr 2021 mit den Covid-19 Massnahmen hat auch die Jahresrechnung der Sekundarschule Dübendorf gezeichnet. Infolge der Einschränkungen mussten leider viele Aktivitäten wie Klassenlager, Schulreisen, Grossanlass (von zwei Schulanlagen) abgesagt werden.

Im Bereich Sekundarschule 3211 ist der Aufwand (Fr. 11'434'163.81) gegenüber dem Voranschlag (Fr. 12'332'800.--) um Fr. 898'636.19 gesunken, dies infolge der Einsparungen der vorgenannten Einschränkungen. Zudem ist die prognostizierte Schülerzahl weniger stark gestiegen als erwartet. Gegenüber der Rechnung 2020 ist der Aufwand (Fr. 11'472'707.12) stabil geblieben.

Im Bereich Liegenschaften 3217 wurden im Herbst 2020 Anpassungen in der Anlage-Inventur vorgenommen, welche sich auf die Abschreibungen im Rechnungsjahr 2020 und 2021 niederschlugen (ausserordentliche Abschreibung 2020 Fr. 490'995.59). Abgesehen von den zusätzlichen Abschreibungen im 2020 konnte der Aufwand gegenüber der Rechnung 2020 und dem Budget 2021 stabil gehalten werden, trotz den Mehrkosten für die zusätzlichen Reinigungen und Schutzmaterial infolge Covid-19.

Im Bereich der Sonderschulen 3230 mussten vor allem gegenüber dem Budget Mehrausgaben getätigt werden, da wesentlich mehr Schüler und Schülerinnen für längere Zeit in eine Klinik eintreten mussten. Die Tagespauschale der Spitalschulen beträgt Fr. 200.--. Entgegen der Annahme während der Budgetphase, mussten mehr Timeout-Platzierungen und Platzierungen in externen Tagesschulen und Schulheimen gesprochen werden. Auch mussten mehr Sonderschulplatzierungen verlängert werden, da zum Teil Corona-bedingt keine Anschlusslösungen oder Übertritt in eine geschützte Einrichtung gefunden werden konnte.

Gegenüber dem Budget sind Fr. 1'602'402.96 Mehreinnahmen bei den Steuern zu verzeichnen. Die Zunahme des Steuerertrages im 2021 basiert auf den Werten der Stadt Dübendorf und ist auf ein paar weniger Fälle zurückzuführen. Diese Steuereinnahmen sind jedoch nicht nachhaltig. Zudem wurden bei den Quellensteuern höhere Erträge infolge Pendenzenabbau beim Kantonalen Steueramt erzielt.

Durch den Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung von Fr. 1'916'970.84 erhöht sich das Eigenkapital von Fr. 39'934'890.10 auf Fr. 42'851'860.94.

Der Stand des Verwaltungsvermögens beträgt per Ende 2021 Fr. 21'597'708.69.

DIE SEKUNDARSCHULPFLEGE BESCHLIESST: auf Antrag des Finanzvorstandes

1. Die Sekundarschulpflege hat die Jahresrechnung 2021 geprüft und gutgeheissen.
2. Die Laufende Rechnung schliesst bei einem Gesamtaufwand von Fr. 23'623'472.65 und einem Gesamtertrag von Fr. 25'540'443.49 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'916'970.84 ab.
3. Die Bilanzsumme beträgt Fr. 47'006'630.99.
4. Das Eigenkapital beläuft sich per Ende Rechnungsjahr 2021 auf Fr. 42'851'860.94.
5. Die Sekundarschulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung vom 21. Juni 2022 die Jahresrechnung 2021 zu genehmigen.
6. Mitteilung an:
 - Finanzverwaltung der Stadt Dübendorf
 - Steueramt der Stadt Dübendorf
 - Steueramt der Gemeinde Schwerzenbach
 - Rechnungsprüfungskommission Schwerzenbach
 - Finanzvorstand

Dübendorf, 29. März 2022

SEKUNDARSCHULPFLEGE
DÜBENDORF-SCHWERZENBACH
Präsident Leiterin Schulverwaltung
Andreas Sturzenegger Bea Raaflaub

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die Jahresrechnung 2021 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2021 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach weist folgende Eckdaten aus:

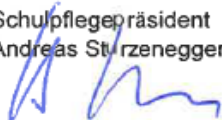
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	23'623'472.65
	Gesamtertrag	Fr.	25'540'443.49
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'916'970.84
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-4'270'831.41
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-4'270'831.41
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	47'006'630.99

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 38'851'860.94.

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2021 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf- Schwerzenbach zu genehmigen.

8600 Dübendorf, 29. März 2022
Sekundarschulpflege Dübendorf - Schwerzenbach

Schulpflegerpräsident
Andreas Stürzenegger



Leiterin Schulverwaltung
Bea Raaflaub



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2021 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 29.03.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	23'623'472.65
	Gesamtertrag	Fr.	25'540'443.49
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'916'970.84
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-4'270'831.41
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-4'270'831.41
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	47'006'630.99

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 38'851'860.94.

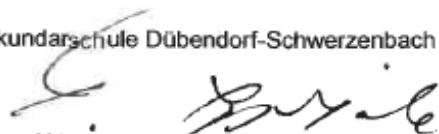
- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2021 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf- Schwerzenbach zu genehmigen.

8600 Dübendorf, 30. Mai 2022

Rechnungsprüfungskommission Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach



Präsident
Reto Portmann



Aktuar
Antonio Spitale

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2021 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach am 21. Juni 2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	23'623'472.65
	Gesamtertrag	Fr.	25'540'443.49
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'916'970.84
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-4'270'831.41
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-4'270'831.41
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	47'006'630.99

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 38'851'860.94.

8600 Dübendorf, 21. Juni 2022

Namens der Sekundarschul-Gemeindeversammlung Dübendorf - Schwerzenbach

Schulpflegepräsident
Andreas Sturzenegger

Leiterin Schulverwaltung
Bea Raafaub

Kurzbericht der Revisionsstelle

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2021

der Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

Thalwil,
13.04.2022

Revipro AG



Sibylle Vonaesch
Leitende Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2021:

Bilanzsumme:	CHF	47'006'630.99
Bilanzüberschuss:	CHF	38'851'860.94
Jahresergebnis:	CHF	1'916'970.84

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



Vollständigkeitserklärung

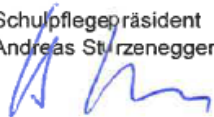
Der Schulpflegepräsident und die Leiterin Schulverwaltung bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

Siehe auch Vollständigkeitserklärung an die Revisionsstelle Revipro AG vom 13.04.2022.

8600 Dübendorf, 13.04.2022
Sekundarschulpflege Dübendorf - Schwerzenbach

Schulpflegepräsident
Andreas Sturzenegger



Leiterin Schulverwaltung
Bea Raafaub



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung 2021	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'916'970.84	38'500.00	1'916'970.84	38'500.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'655'184.98	1'486'200.00	1'655'184.98	1'486'200.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	4'572'155.82	2'524'700.00	4'572'155.82	2'524'700.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'270'831.41	9'890'000.00	4'270'831.41	9'890'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	301'324.41	-7'365'300.00	301'324.41	-7'365'300.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	107%	26%	107%	26%	#DIV/0!	#DIV/0!

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	3'260'688.05	3'494'400.00	3'029'901.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'869'741.43	3'615'200.00	2'959'763.44
33&366	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'655'184.98	1'486'200.00	2'188'619.94
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36./366	Transferaufwand	14'448'891.50	13'982'700.00	14'146'247.30
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>22'234'505.96</i>	<i>22'578'500.00</i>	<i>22'324'532.13</i>
40	Fiskalertrag	21'973'662.26	20'361'860.00	19'923'145.17
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	427'770.93	375'800.00	564'105.70
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	2'652'037.00	2'792'390.00	1'237'330.70
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>25'053'470.19</i>	<i>23'530'050.00</i>	<i>21'724'581.57</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'818'964.23	951'550.00	-599'950.56
34	Finanzaufwand	42'666.69	58'450.00	71'814.12
44	Finanzertrag	140'673.30	145'400.00	150'374.83
	Ergebnis aus Finanzierung	98'006.61	86'950.00	78'560.71
	Operatives Ergebnis	2'916'970.84	1'038'500.00	-521'389.85
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'916'970.84	38'500.00	-521'389.85
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	346'300.00	346'300.00	346'300.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	346'300.00	346'300.00	346'300.00
	Total Aufwand	23'623'472.65	23'983'250.00	22'742'646.25
	Total Ertrag	25'540'443.49	24'021'750.00	22'221'256.40

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	4'270'831.41	9'800'000.00	4'333'852.55
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	90'000.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		4'270'831.41	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 Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		4'270'831.41	9'890'000.00	4'333'852.55
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-4'270'831.41	-9'890'000.00	-4'333'852.55
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven	31.12.2021	01.01.2021
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'412'420.50	6'982'442.82
101 Forderungen	5'143'548.20	4'605'215.98
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'938.60	5'087.65
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	11'557'907.30	11'592'746.45
107 Langfristige Finanzanlagen	1'000.00	1'000.00
108 Sachanlagen FV	13'850'015.00	13'850'015.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	13'851'015.00	13'851'015.00
Total Finanzvermögen	25'408'922.30	25'443'761.45
140 Sachanlagen VV	21'427'149.74	18'795'325.01
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	5'550.00	5'550.00
146 Investitionsbeiträge	165'008.95	181'187.25
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	21'597'708.69	18'982'062.26
Total Verwaltungsvermögen	21'597'708.69	18'982'062.26
Total Aktiven	47'006'630.99	44'425'823.71
* Total Anlagevermögen	35'448'723.69	32'833'077.26

Bilanz

Passiven	31.12.2021	01.01.2021
200 Laufende Verbindlichkeiten	4'036'867.30	4'429'220.51
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	25'000.00	0.00
205 Kurzfristige Rückstellungen	92'902.75	51'713.10
Kurzfristiges Fremdkapital	4'154'770.05	4'480'933.61
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208 Langfristige Rückstellungen	0.00	10'000.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital	0.00	10'000.00
Total Fremdkapital	4'154'770.05	4'490'933.61
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291 Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	4'000'000.00	3'000'000.00
Zweckgebundenes Eigenkapital	4'000'000.00	3'000'000.00
294 Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	38'851'860.94	36'934'890.10
Zweckfreies Eigenkapital	38'851'860.94	36'934'890.10
Total Eigenkapital	42'851'860.94	39'934'890.10
Total Passiven	47'006'630.99	44'425'823.71

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'916'970.84	-521'389.85
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'655'184.98	2'188'619.94
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-663'310.12	70'369.22
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'149.05	-724.55
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-393'088.76	913'356.09
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	25'000.00	-7'000.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	31'189.65	-66'202.70
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	1'000'000.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	3'575'095.64	2'577'028.15
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-4'270'831.41	-4'333'852.55
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-4'270'831.41	-4'333'852.55
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-4'270'831.41	-4'333'852.55

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2021	Rechnung 2020
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-4'270'831.41	-4'333'852.55
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	124'977.90	-124'977.90
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	735.55	-5'037.05
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	125'713.45	-130'014.95
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-570'022.32	-1'886'839.35
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	6'982'442.82	8'869'282.17
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	6'412'420.50	6'982'442.82
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-570'022.32	-1'886'839.35

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Rückstellungen für Leistungen an das Personal sind von dieser Grenze ausgeschlossen. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert. Beim Übergang zum HRM2 wurde eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

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

Anhang

Bewertungsgrundsätze

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

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

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

Interne Zinsen

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

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

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

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Gemeinderrechnung konsolidiert

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

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

- Keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	63'410.50	-3'050.95	60'359.55
	- aus laufendem Rechnungsjahr	49'360.00	245.80	49'605.80
	- aus früheren Jahren	14'050.50	-3'296.75	10'753.75
1012	Steuerforderungen	2'168'119.41	-230'066.20	1'938'053.21
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	2'105'218.39	-244'350.41	1'860'867.98
	- Steuern aus früheren Jahren	62'901.02	14'284.21	77'185.23
102x	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	1'000.00	0.00	1'000.00
	Genossenschaftsanteilsschein Wasserversorgung Dübendorf	1'000.00	0.00	1'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00

Anhang

Eventualforderungen

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

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2021	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2021
1080.0	Grundstücke	13'850'015.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'850'015.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		13'850'015.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'850'015.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2021
	Stand 01.01.2021	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2021		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	66'336.80	0.00	0.00	66'336.80	-33'640.97	-9'369.73	0.00	0.00	0.00	-43'010.70	23'326.10
1404	Hochbauten	34'665'783.50	768.75	0.00	34'666'552.25	-20'566'300.56	-1'408'991.39	0.00	0.00	0.00	-21'975'291.95	12'691'260.30
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	1'214'191.35	0.00	0.00	1'214'191.35	-687'070.71	-163'562.49	0.00	0.00	0.00	-850'633.20	363'558.15
1407	Anlagen im Bau VV	4'062'072.60	4'270'062.66	-97'296.20	8'234'839.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'234'839.06
1409	Übrige Sachanlagen	48'877.00	0.00	0.00	48'877.00	-48'877.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-48'877.00	0.00
1419	Informatik- und Kommunikationsanlagen	98'604.00	0.00	97'296.20	195'900.20	-24'651.00	-57'083.07	0.00	0.00	0.00	-81'734.07	114'166.13
Total Sachanlagen		40'155'865.25	4'270'831.41	0.00	44'426'696.66	-21'360'540.24	-1'639'006.68	0.00	0.00	0.00	-22'999'546.92	21'427'149.74
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2021	
	Stand 01.01.2021	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2021		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	5'550.00	0.00	0.00	5'550.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'550.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		5'550.00	0.00	0.00	5'550.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'550.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	346'337.00	0.00	0.00	346'337.00	-165'149.75	-16'178.30	0.00	0.00	0.00	-181'328.05	165'008.95
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		346'337.00	0.00	0.00	346'337.00	-165'149.75	-16'178.30	0.00	0.00	0.00	-181'328.05	165'008.95
Total Verwaltungsvermögen		40'507'752.25	4'270'831.41	0.00	44'778'583.66	-21'525'689.99	-1'655'184.98	0.00	0.00	0.00	-23'180'874.97	21'597'708.69

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2021
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen									
Sport- & Freizeitanlagen Dübendorf AG	AG	OR	Betrieb von Sport- & Freizeitanlagen	Sport- & Freizeitanlagen Dübendorf	1'000'000.00	0.60%		6'000.00	5'550.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen									5'550.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Keine

-

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz	0.00	0.00	0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
	Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz	0.00	0.00	0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre	0.00	0.00	0.00
	2 bis 5 Jahre	0.00	0.00	0.00
	über 5 Jahre	0.00	0.00	0.00
	Total	0.00	0.00	0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %	0.00%		0.00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Funktion	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)								
Stiftung Pensionskasse der Stadt Dübendorf	Privatrechtliche Stiftung Vorsorgeeinrichtung für die Angestellten der Stadt Dübendorf	Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der Pensionskasse					Deckungsgrad per 31.12.2020: 110.3% Daten per 31.12.2021 noch nicht bekannt	171'276.55
BVK-Stiftung	Privatrechtliche Stiftung Vorsorgeeinrichtung für die Angestellten des Kantons Zürich	Nachschusspflicht im Falle der Auflösung des Anschlussvertrages an die BVK					Deckungsgrad per 31.12.2021: 111.6%	133'860.10
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)								
Keine								0.00

Anhang

Leasingverträge

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

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	41'713.10	34'189.65	0.00	0.00	0.00	75'902.75	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	10'000.00	7'000.00	-10'000.00	0.00	10'000.00	17'000.00	B
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		51'713.10	41'189.65	-10'000.00	0.00	10'000.00	92'902.75	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2021
A	Veränderung der Rückstellung für Ferien, DAG, Überzeit-Saldi des Personals aufgrund Saldi per 31.12.2021	301020	75'902.75
B	Veränderung der kfr. Rückstellung für Überbrückungsrenten von Lehrpersonen des Kantons Zürich	306400	17'000.00
Total kurzfristige Rückstellungen			92'902.75

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	10'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000.00	0.00	C
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		10'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2021
C	Veränderung der lfr. Rückstellung für Überbrückungsrenten von Lehrpersonen des Kantons Zürich	306400	0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2021	Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2021
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital											0.00
xxx	0.00										0.00
...	0.00										0.00
2910 Fonds im Eigenkapital											0.00
xxx	0.00										0.00
...	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche											0.00
Rücklage A	0.00	0.00	0.00								0.00
...	0.00	0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen											4'000'000.00
Vorfinanzierung Schulhaus Stägenbuck	3'000'000.00			1'000'000.00	0.00						4'000'000.00
...	0.00			0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00					0.00	0.00				0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00							0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	0.00								1'916'970.84	0.00	1'916'970.84
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	36'934'890.10										36'934'890.10
Total	39'934'890.10	0.00	0.00	1'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'916'970.84	0.00	42'851'860.94

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	38'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	1'916'970.84

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

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

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

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

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

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
5%	18%	17%								13%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Gemeinde-Kennzahlen				
Anzahl Einwohner	35'617	35'000	34'868	
Steuerfuss	18%	18%	18%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	
Schul-Kennzahlen (Personal ohne Liegenschaftendienst)				
Schüler-Zahl (Ohne ext. Schüler an Tages- und Sonderschulen, Berufsvorbereitungsjahr, Kantonsschulen)	691		674	
Lehrer-Stellen (Anzahl festangestellte Lehrpersonen / Stellen-Prozente für kantonal und gemeindeeigene Anstellungen)	80 / 6'512%		85 / 6521%	
Schulleitung (Anzahl Schulleitungspersonen / Stellen-Prozente)	4 / 316%		4 / 316%	
Schulverwaltung (Anzahl Personen / Stellen-Prozente)	3 / 225%		3 / 235%	
Schulsozialarbeit/Sonderpädagogische Leitung/Berufsintegrationscoach/Mittagstisch (Anzahl Personen / Stellen-Prozente)	6 / 316%		6 / 316%	
Selbstfinanzierungsgrad				
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	107%	26%	38%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil				
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient				
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	-97%	-116%	-105%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner				
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	-597	-675	-601	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss									Rechnung 2021						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	IR-NR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
03.03.2020	SP	Brutto	139'000.00	504000	IR00010	Schulanlagen Grüze 6-7, Schallschutzmassnahmen	110'915.55	0.00	0.00	0.00	110'915.55	0.00	-28'084.45		
29.11.2016	SP	Brutto	330'000.00	504000	IR00021	Schulanlage Grüze 1, Planung Sanierung und Aufstockung	29'068.80	0.00	0.00	0.00	29'068.80	0.00	-300'931.20		
27.11.2016	SP	Brutto	5'020'000.00	504000	IR00022	Schulanlage Grüze 1, Sanierung/Aufstockung	212'171.65	0.00	768.75	0.00	212'940.40	0.00	-4'807'059.60		
01.09.2020	SP	Brutto	94'600.00	506000	IR00024	ICT, Anschaffungen alle Anlagen	98'604.00	0.00	0.00	0.00	98'604.00	0.00	4'004.00		
25.06.2019	SP	Brutto	330'000.00	506000	IR00032	ICT neues Konzept Schule Lehrplan 21	262'190.50	0.00	0.00	0.00	262'190.50	0.00	-67'809.50		
28.12.2018	SP	Brutto	270'000.00	504000	IR01000	Schulanlage Stägenbuck, GROSSANIERUNG	149'645.45	0.00	0.00	0.00	149'645.45	0.00	-120'354.55		
17.11.2019	U	Brutto	25'800'000.00	504000	IR01006	Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppeltturnhalle	3'912'427.15	0.00	4'172'766.46	0.00	8'085'193.61	0.00	-17'714'806.39		
25.05.2021	SP	Brutto	97'500.00	506000	IR01009	ICT neues Konzept Schule LP21, Ausführung 2021	0.00	0.00	97'296.20	0.00	97'296.20	0.00	-203.80	02.11.2021	SP
TOTAL			32'081'100.00				4'775'023.10	0.00	4'270'831.41	0.00	9'045'854.51	0.00	-23'035'245.49		

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss								Rechnung 2021						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
07.09.2021	SP	Brutto	20'000.00	314400	Grüze 1-7, Turnhallen Grüze 4 und 7, Nachtragskredit gebundene Ausgaben Revision Turngeräte	0.00	0.00	19'596.35	0.00	19'596.35	0.00	-403.65	07.09.2021	SP
08.12.2021	SP	Brutto	22'666.00	314400	Schulanlage Stägenbuck, Hallenbad und Sporthallen, Massnahmen gegen die Legionellen	0.00	0.00	18'886.28	0.00	18'886.28	0.00	-3'779.72		
TOTAL			42'666.00			0.00	0.00	38'482.63	0.00	38'482.63	0.00			

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach: Textliche Erläuterung je Institution

Die Abweichungen waren nach folgenden Kriterien zu begründen:

Mehraufwand- oder ertrag	>5% und Betrag >10'000 CHF
Minderaufwand- oder ertrag	<5% und Betrag <10'000 CHF

KST.Konto-Nr.	Kontoname	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3211.302000	Löhne der Lehrpersonen	51'804.90	65'000.00	-13'195.10	Infolge Covid-19 geringere Anzahl Mehrlektionen und weniger Stützlektionen.
3211.302005	Löhne der Lehrpersonen Kurswesen	2'698.90	18'000.00	-15'301.10	Weniger Kurse (Entscheid Wegfall Tastaturkurse).
3211.302007	Löhne der Lehrpersonen fixe Mehr- und Lagerlektionen	9'927.80	20'000.00	-10'072.20	Infolge Covid-19: Viele Klassenlager mussten abgesagt werden, weniger Mehrlektionen von Begleitpersonen.
3211.305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'356.20	65'000.00	10'356.20	Personalrechtlicher Wechsel von der Pensionskasse der Stadt Dübendorf zur BVK von einer kommunal angestellten Person. (Verschiebung vom Konto 3218.305200)
3211.310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	13'479.17	24'000.00	-10'520.83	Weniger Unterrichtsmaterial in Chemie und Physik benötigt als erwartet.
3211.310400	Lehrmittel	392'462.25	416'000.00	-23'537.75	Weniger Unterrichtsmaterial benötigt als erwartet.
3211.313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Übersetzer	12'330.05	32'000.00	-19'669.95	Die Angebote der Suchtpräventionsstelle müssen nicht mehr separat finanziert werden, da die Stadt Dübendorf dem Verein Prävention und Drogenfragen Zürcher Oberland beigetreten ist. Der Finanzierungsbeitrag der Sekundarschule für den Verein für Prävention und Drogenfragen wird auf dem Konto 3218.313002 verbucht. Es werden keine Honorare mehr verrechnet sondern es ist ein fixer Vereins-Beitrag der Schule, daher wird dies auf einem anderen Konto verbucht.
3211.315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'572.80	27'700.00	-12'127.20	Apparate und Geräte mussten weniger in Reparatur oder Service gegeben werden.
3211.315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	49'475.75	68'800.00	-19'324.25	Es wurden weniger externe Supportstunden für die ICT benötigt.
3211.317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	78'705.14	251'200.00	-172'494.86	Viele Klassenlager und Schulreisen mussten infolge Covid-19 abgesagt werden.
3211.317101	Skilager, Ferienanlässe	0.00	74'000.00	-74'000.00	Alle Wintersportlager wurden infolge Covid-19 abgesagt.
3211.361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'254'449.10	8'700'000.00	-445'550.90	Weniger Lohnaufwand als erwartet. Siehe auch Kommentar bei 3211.361101.
3211.361101	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	259'244.35	210'000.00	49'244.35	Infolge Mutterschaftsurlaube, Krankheitsfällen und Ausfällen infolge Dienstaltersgeschenke mussten mehr Vikariate eingerichtet werden.
3211.363700	Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	627'666.70	700'000.00	-72'333.30	Weniger Schüler wählten als Anschlusslösung ein Berufsvorbereitungsjahr, da sie eine Lehrstelle gefunden haben.
3211.423000	Schulgelder	-102'909.00	-120'000.00	17'091.00	Da weniger Schüler ein Berufsvorbereitungsjahr absolvieren, konnten auch weniger Elternbeiträge verrechnet werden.
3211.426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)	-1'045.20	-50'000.00	48'954.80	Da keine Klassenlager stattgefunden haben, wurden auch keine Elternbeiträge in Rechnung gestellt.
3211.426002	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Skilager, Ferienanlässe)	-10'167.00	-37'500.00	27'333.00	Keine Einnahmen Elternbeiträge "Skilager", da diese wg. Covid-19 abgesagt werden mussten.
3211.461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	0.00	-17'600.00	17'600.00	Kein Schüler von einer anderen Gemeinde wurde an der Sekundarschule Dübendorf aufgenommen und beschult. Daher auch keine Verrechnung des Schulgeldes an eine andere Schul-Gemeinde.
3215.310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'893.80	45'300.00	-20'406.20	Weniger Wahlfachlektionen wurden in der Handarbeit erteilt. In der Budgetphase wurde mit mehr Schülern gerechnet.
3215.310500	Lebensmittel	90'756.10	117'500.00	-26'743.90	Covid-19: Einschränkungen im Unterricht (kein gemeinsames Essen), dies führte dazu, dass andere Unterrichtsinhalte bearbeitet wurden (Theorie, kostengünstigere Gerichte). Krankheitsbedingt mehr Ausfälle der Hauswirtschaftslektionen.
3217.301000	Löhne Hauswarte und festangestelltes Reinigungspersonal	561'544.25	617'000.00	-55'455.75	Wurde zu hoch budgetiert.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach: Textliche Erläuterung je Institution

Die Abweichungen waren nach folgenden Kriterien zu begründen:

Mehraufwand- oder ertrag >5% und Betrag >10'000 CHF

Minderaufwand- oder ertrag <5% und Betrag <10'000 CHF

KST.Konto-Nr.	Kontoname	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3217.301002	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals zusätzliche Reinigungsstunden	85'013.10	10'000.00	75'013.10	Covid-19: Starke Erhöhung der täglichen Reinigungsintervalle.
3217.301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	15'725.60	0.00	15'725.60	Mehrleistungen des Personals (Koordination und Planung) im Zusammenhang mit Covid-19 und dem erhöhten Reinigungsbedarf.
3217.303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	0.00	10'000.00	-10'000.00	Keine Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte im 2021 benötigt.
3217.303002	Entschädigungen für Vereinswartung	21'920.00	50'000.00	-28'080.00	Covid-19: Schliessung von Sporthallen für externe Nutzer/innen. Somit keine Kosten für die Vereinswartung.
3217.309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00	48'000.00	-45'900.00	Die Schulung des gesamten Personals bezüglich "Notfall und Arbeitssicherheit" wurde Corona-bedingt verschoben.
3217.310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	103'074.10	70'000.00	33'074.10	Covid-19: Einkauf von Schutzmasken sowie Reinigungs- und Desinfektionsmaterial.
3217.311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'505.81	61'300.00	-40'794.19	Die Anschaffung des Moduls für die Evakuierung wurde verschoben, da sich die Abklärungen verzögert haben.
3217.312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	198'293.50	0.00	198'293.50	Wurde fälschlicherweise auf dem Konto 3217.313000 budgetiert.
3217.313000	Dienstleistungen Dritter	0.00	199'000.00	-199'000.00	Muss gemäss Kanton (HRM2) auf dem Konto 3217.312000 verbucht werden.
3217.313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	33'060.00	123'000.00	-89'940.00	Auf die Fensterreinigung wurde wegen dem Aushub Grütze 5 (Reinigung wäre sinnlos bei hohem Staubaufkommen) verzichtet. Kosten für das Notfall-Konzept wurde zu hoch budgetiert und infolge Covid-19 gab es in der Umsetzung Verzögerungen.
3217.314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	315'384.57	363'000.00	-47'615.43	Die Sanierung der Nasszelle in der Hauswartwohnung wurde verschoben. Die Anpassung der HLKS (Heizung Lüftung Klima Sanitär) konnte durch bedeutend kostengünstigere Alternative umgesetzt werden.
3217.315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'845.50	45'000.00	-21'154.50	Infolge einer höheren Frequenz von Instandsetzungen der Storen und regelmässiger Anschaffung von neuem Mobiliar sind bedeutend weniger Kosten für Reparaturen angefallen.
3217.330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'408'991.39	1'309'100.00	99'891.39	Nach der Budgetierung wurden im Herbst 2020 einige Anlagen neuen Kostenstellen zugeordnet.
3217.330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	163'562.49	114'900.00	48'662.49	Nach der Budgetierung wurden im Herbst 2020 einige Anlagen neuen Kostenstellen zugeordnet.
3217.330092	Planmässige Abschreibungen Informatik- und Kommunikationsanlagen	57'083.07	25'000.00	32'083.07	Nach der Budgetierung wurden im Herbst 2020 einige Anlagen neuen Kostenstellen zugeordnet und die Abschreibungsdauer wurde angepasst.
3217.361200	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Boko Stägenbuck	257'347.93	243'000.00	14'347.93	Wurde zu tief budgetiert.
3217.366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'178.30	34'400.00	-18'221.70	Wurde zu hoch budgetiert.
3217.426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-15'598.50	0.00	-15'598.50	Rückerstattungen der Schadenfälle (Glasbruch etc.) durch die Versicherung.
3218.302000	Löhne der Lehrpersonen (DAZ, Aufnahmeunterricht)	387'639.85	415'000.00	-27'360.15	Wurde zu hoch budgetiert.
3218.305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'147.00	38'900.00	-14'753.00	Personalrechtlicher Wechsel von der Pensionskasse der Stadt Dübendorf zur BVK von einer kommunal angestellten Person. (Verschiebung auf Konto 3211.305200)
3218.310402	Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe	23'047.20	56'900.00	-33'852.80	Covid-19: Gemeinsame Anlässe durften nicht durchgeführt werden (keine Durchmischung der Klassen). Demzufolge wurden einige Anlässe nicht durchgeführt.
3218.313000	Dienstleistungen Dritter	340'921.22	321'200.00	19'721.22	Mehrkosten aufgrund höherer Beanspruchung SPD
3218.313011	Jahresschlussanlass	9'836.70	38'000.00	-28'163.30	Covid-19: geänderte/verminderte Jahresabschlussanlässe. Legislaturanlass musste abgesagt werden.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach: Textliche Erläuterung je Institution

Die Abweichungen waren nach folgenden Kriterien zu begründen:

Mehraufwand- oder ertrag	>5% und Betrag >10'000 CHF
Minderaufwand- oder ertrag	<5% und Betrag <10'000 CHF

KST.Konto-Nr.	Kontoname	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3219.301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'150.70	270'000.00	-13'849.30	Wurde zu hoch budgetiert.
3219.313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	71'284.45	106'400.00	-35'115.55	Externe Dienstleistungen für Projekte mussten infolge Covid-19 vertagt werden.
3220.301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	514'240.35	600'000.00	-85'759.65	Einführung einer Assistenzstelle wurde verworfen zu Gunsten der neuen Stelle Leitung Bildung.
3220.301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	24'213.20	0.00	24'213.20	Covid-19 bewirkte bei den Schulleitenden viel Überzeit (Personalsuche, Organisatorisches bezüglich Testing etc.)
3230.317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	180'990.95	135'000.00	45'990.95	Mehr Schüler/innen konnten den Schulweg nicht mit den ÖV zurücklegen und mussten mit dem Taxi und zum Teil mit Begleitperson transportiert werden.
3230.363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	502'870.00	400'000.00	102'870.00	Höhere Anzahl Schüler welche längere Zeit in einer Klinik eingewiesen waren. Zusätzlich mussten Schüler ein weiteres Jahr in einer Heilpädagogischen Schule bleiben, da zum Teil Corona-Bedingt keine angemessene Anschlusslösung gefunden werden konnte.
3230.363500	Beiträge an private Unternehmungen	2'472'330.20	1'600'000.00	872'330.20	Es mussten zusätzliche nicht vorhersehbare Platzierungen gesprochen werden wie: Neuzuzüger, weiteres Schuljahr da keine Anschlusslösung gefunden wurde, Übertritt, Time-Out, etc.
3230.423000	Schulgelder	-63'562.00	-35'000.00	-28'562.00	Mehr Elternbeiträge konnten verrechnet werden, da auch mehr externe Platzierungen.
3230.426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Gemeinden	-180'396.53	-80'000.00	-100'396.53	Rückwirkend für das Kalenderjahr 2020 konnten mehr Platzierungskosten für sozialindizierte Massnahmen den Sozialbehörden in Rechnung gestellt werden (Kostenteiler 1:1).
3291.310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'785.30	58'000.00	-46'214.70	Covid-19: Die beiden geplanten Grossanlässe (1x Verschiebung aus dem 2020) mussten abgesagt resp. verschoben werden.
3460.363200	Beiträge an Schulzahnklinik	30'739.70	50'000.00	-19'260.30	Es konnten weniger Reihenuntersuchungen durchgeführt werden.
3900.318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-13'000.00	0.00	-13'000.00	Diese Buchung erfolgt aufgrund der Anpassung des Delkredere basierend auf der Berechnungsvorlage vom Gemeindeamt Kanton Zürich für das Jahr 2021 (Minderung).
3900.318100	Tatsächliche Forderungsverluste	82'988.38	122'800.00	-39'811.62	Im 2021 gab es unterdurchschnittliche Forderungsverluste, teilweise auch infolge Covid-19 durch Gewährung von längeren Zahlungsfristen.
3900.349900	Übriger Finanzaufwand	2'847.90	32'000.00	-29'152.10	Der Zinsaufwand ist tiefer als budgetiert ausgefallen da das allgemeine Zinsniveau sehr tief ist.
3900.400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-12'249'711.80	-11'490'200.00	-759'511.80	Die Zunahme des Steuerertrages im laufenden Jahr basiert auf den Werten der Stadt Dübendorf aufgrund einzelner weniger Fälle.
3900.400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-43'231.55	-55'800.00	12'568.45	Bei den Nachsteuern der Stadt Dübendorf gab es eine Abnahme von Selbstanzeigen.
3900.400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-843'828.25	-551'400.00	-292'428.25	Über alle Steuerauscheidungskonti gesehen ergibt sich geringe Abweichung gegenüber Budget.
3900.400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	510'356.35	245'400.00	264'956.35	Über alle Steuerauscheidungskonti gesehen ergibt sich geringe Abweichung gegenüber Budget.
3900.400060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen	18'844.55	50'600.00	-31'755.45	Im 2021 gab es eine Abnahme aufgrund von einer Zunahme von Rückforderungen von ausländischen Verrechnungssteuern.
3900.400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-1'310'471.85	-1'185'800.00	-124'671.85	Die Zunahme des Steuerertrages im laufenden Jahr basiert auf den Werten der Stadt Dübendorf aufgrund einzelner weniger Fälle.
3900.400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-558'822.74	-606'200.00	47'377.26	Die Vermögenssteuern für frühere Jahre von natürlichen Personen der Stadt Dübendorf sind tiefer ausgefallen als budgetiert.
3900.400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-19'845.26	-66'600.00	46'754.74	Die Nachsteuern für Vermögenssteuern von natürlichen Personen sind tiefer ausgefallen als budgetiert.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach: Textliche Erläuterung je Institution

Die Abweichungen waren nach folgenden Kriterien zu begründen:

Mehraufwand- oder ertrag	>5% und Betrag >10'000 CHF
Minderaufwand- oder ertrag	<5% und Betrag <10'000 CHF

KST.Konto-Nr.	Kontoname	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3900.400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-237'560.75	-158'800.00	-78'760.75	Über alle Steuerauscheidungskonti gesehen ergibt sich geringe Abweichung gegenüber Budget.
3900.400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	128'504.45	55'400.00	73'104.45	Über alle Steuerauscheidungskonti gesehen ergibt sich geringe Abweichung gegenüber Budget.
3900.400200	Quellensteuern natürliche Personen	-1'127'559.80	-387'200.00	-740'359.80	Es wurden höhere Erträge infolge Pendenzenabbau beim Kantonalen Steueramt erzielt.
3900.401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-498'883.15	-654'800.00	155'916.85	Die Vorjahressteuern schwanken sehr stark. Es geht dabei um Steuersolländerungen, die durch definitive Veranlagungen in Rechnung gestellt werden und die provisorischen bisherigen Zahlen ersetzen.
3900.401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-416'385.40	-504'600.00	88'214.60	Über alle Steuerauscheidungskonti gesehen ergibt sich geringe Abweichung gegenüber Budget.
3900.401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	162'910.65	230'200.00	-67'289.35	Über alle Steuerauscheidungskonti gesehen ergibt sich geringe Abweichung gegenüber Budget.
3900.401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-63'419.35	-1'600.00	-61'819.35	Die Zunahme des Steuerertrages im laufenden Jahr basiert auf den Werten der Stadt Dübendorf aufgrund einzelner weniger Fälle.
3900.401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-57'944.50	-41'400.00	-16'544.50	Über alle Steuerauscheidungskonti gesehen ergibt sich geringe Abweichung gegenüber Budget.
3900.401200	Quellensteuern juristische Personen	0.00	-10'800.00	10'800.00	Dieser Posten im Budget ist für Quellensteuer II Ausgaben von juristischen Personen. Dies kann VR-Mandate, Künstler, etc. aus dem Ausland betreffen. Im Rechnungsjahr ist kein solcher QST-II-Fall eingetroffen.
3900.440110	Zinsen auf Steuerforderungen	-46'330.40	-59'400.00	13'069.60	Aufgrund des tiefen Zins-Niveaus sind hier weniger Zinserträge entstanden.
3900.461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	80'013.15	0.00	80'013.15	In 2021 gab es höhere Bezugsentschädigungen bei den Gütern infolge höheren Steuererträgen.
3920.461201	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Gemeinde Schwerzenbach	0.00	-51'950.00	51'950.00	Der Ressourcenausgleich der Gemeinde Schwerzenbach wurde erst im Februar 2022 überwiesen. Gemäss dem Grundsatz der Rechnungslegung werden für Ressourcenzuschüsse keine Abgrenzungen gebucht. Im Jahr 2022 wird der Finanzausgleich durch diesen Betrag höher ausfallen.
3920.463201	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Schwerzenbach)	-11'361.00	0.00	-11'361.00	Steuervorlage 17, Unterstützungsbeitrag der besonders betroffenen Gemeinden (Schwerzenbach) gemäss Verfügung vom Gemeindeamt vom 20.05.2021.
3940.340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	0.00	15'650.00	-15'650.00	Der Zinsaufwand wurde auf dem falschen Konto budgetiert. Konto 3940.349900.
3940.349900	Übriger Finanzaufwand	21'183.52	0.00	21'183.52	Der Zinsaufwand wurde auf dem falschen Konto budgetiert. Konto 3940.349900.
3999.900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'916'970.84	38'500.00	1'878'470.84	Der Ertragsüberschuss im Jahre 2021 ist höher als budgetiert ausgefallen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	694'311.49	-80'013.15	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	22'431'380.89	585'823.93	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	38'114.70	0.00	58'600.00	0.00	48'701.20	0.00
5 Soziale Sicherheit	710.50	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	458'955.07	25'034'632.71	1'527'550.00	23'475'550.00	521'932.99	21'560'901.35
Total Aufwand / Ertrag	23'623'472.65	25'540'443.49	23'983'250.00	24'021'750.00	22'742'646.25	22'221'256.40
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	1'916'970.84	0.00	38'500.00	0.00	0.00	521'389.85
Total	25'540'443.49	25'540'443.49	24'021'750.00	24'021'750.00	22'742'646.25	22'742'646.25

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionale Gliederung)		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	25'540'443.49	25'540'443.49	24'021'750.00	24'021'750.00	22'742'646.25	22'742'646.25
32	Bildung	21'440'085.74	585'823.93	21'707'200.00	546'200.00	21'578'419.28	739'476.15
3211	Sekundarschule	11'434'163.81	122'142.10	12'332'800.00	225'400.00	11'472'707.12	193'422.75
3212	Quims	70'458.70	62'730.00	68'000.00	66'800.00	63'322.00	68'000.00
3213	Tagesstrukturen	78'769.76	36'280.00	90'400.00	38'000.00	74'829.15	31'639.00
3215	Textile und nichttextile Handarbeit und Hauswirtschaft	133'286.59	0.00	188'000.00	0.00	121'047.66	0.00
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	3'721'964.06	112'553.50	3'760'800.00	91'000.00	4'267'832.72	119'174.20
3218	Volksschule, Sonstiges	1'419'195.19	72.00	1'504'500.00	0.00	1'360'560.01	0.00
3219	Schulverwaltung	811'562.08	6'447.00	894'600.00	10'000.00	755'529.57	5'171.00
3220	Schulleitung	576'311.00	0.00	643'100.00	0.00	483'606.80	0.00
3230	Sonderschulung	3'159'289.25	245'599.33	2'138'000.00	115'000.00	2'921'803.75	322'069.20
3290	Übriges Bildungswesen	23'300.00	0.00	29'000.00	0.00	25'726.20	0.00
3291	Projekte Schulentwicklung	11'785.30	0.00	58'000.00	0.00	31'454.30	0.00
34	Gesundheit	38'114.70	0.00	58'600.00	0.00	48'701.20	0.00
3460	Schulgesundheitsdienst	38'114.70	0.00	58'600.00	0.00	48'701.20	0.00
39	Finanzen und Steuern	2'145'272.21	24'954'619.56	2'217'450.00	23'475'550.00	1'115'525.77	21'481'780.25
3900	Gemeindesteuern	771'816.55	21'939'979.51	855'500.00	20'421'260.00	736'398.42	19'898'896.65
3920	Finanzausgleich	0.00	2'667'397.00	0.00	2'707'990.00	0.00	1'234'835.00
3930	Einnahmenanteile	0.00	613.15	0.00	0.00	0.00	1'041.35
3940	Kapitaldienst	21'855.66	346'629.90	15'650.00	346'300.00	32'827.35	347'007.25
3941	Buchgewinne und Buchverluste	5'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3942	Grundeigentum Finanzvermögen	346'300.00	0.00	346'300.00	0.00	346'300.00	0.00
3995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		23'623'472.65	25'540'443.49	23'983'250.00	24'021'750.00	22'742'646.25	22'221'256.40
3999	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (Abschluss)	1'916'970.84	0.00	38'500.00	0.00	0.00	521'389.85
Total		25'540'443.49	25'540'443.49	24'021'750.00	24'021'750.00	22'742'646.25	22'742'646.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	694'311.49	-80'013.15	700'800.00		601'998.38	-79'121.10
1	Legislative und Exekutive	7'994.35		10'900.00		8'405.60	
11	Legislative	7'994.35		10'900.00		8'405.60	
110	Legislative	7'994.35		10'900.00		8'405.60	
313012	Rechnungsprüfungskosten durch den Bezirksrat	600.00				550.00	
313201	Buchprüfungskosten der Prüfstelle (Revipro)	7'394.35		10'900.00		7'855.60	
2	Allgemeine Dienste	686'317.14	-80'013.15	689'900.00		593'592.78	-79'121.10
21	Finanz- und Steuerverwaltung	686'317.14	-80'013.15	689'900.00		593'592.78	-79'121.10
210	Finanz- und Steuerverwaltung	686'317.14	-80'013.15	689'900.00		593'592.78	-79'121.10
313000	Dienstleistungen Dritter	672.14				606.03	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'300.00					
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	38'199.70		44'000.00		14'095.15	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	642'145.30		645'900.00		578'891.60	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						624.55
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-80'013.15				-79'745.65
2	BILDUNG	22'431'380.89	585'823.93	21'696'300.00	546'200.00	21'584'013.68	739'476.15
21	Obligatorische Schule	19'237'006.34	340'224.60	19'471'300.00	431'200.00	18'605'029.43	417'406.95
213	Sekundarstufe	11'637'198.60	184'872.10	12'588'800.00	292'200.00	11'671'076.78	261'422.75
2130	Sekundarstufe	11'637'198.60	184'872.10	12'588'800.00	292'200.00	11'671'076.78	261'422.75
302000	Löhne der Lehrpersonen	109'893.50		122'700.00		96'169.95	
302001	Löhne der Lehrpersonen Peacemaker	11'280.00		15'000.00		11'360.00	
302002	Löhne der Lehrpersonen Gymivorbereitung	9'760.00		10'000.00		10'480.00	
302004	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	9'279.00		10'000.00		5'086.45	
302005	Löhne der Lehrpersonen Kurswesen	2'698.90		18'000.00		12'944.75	
302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	89'562.90		80'000.00		71'335.00	
302007	Löhne der Lehrpersonen fixe Mehr- und Lagerlektionen	9'927.80		20'000.00		8'653.30	
302008	Löhne der Lehrpersonen Schülerrat	10'449.00		9'000.00		6'276.35	
302009	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-605.35	
304200	Verpflegungszulagen	1'752.45		5'300.00		1'498.40	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'292.50		13'000.00		10'382.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'356.20		65'000.00		65'922.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'157.50		2'700.00		1'971.70	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	47'025.80		52'500.00		24'436.20	
309100	Personalwerbung					150.00	
309900	Übriger Personalaufwand					202.40	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	11'833.60		13'500.00		10'755.25	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'799.86		56'900.00		22'289.86	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	13'479.17		24'000.00		16'100.95	
310400	Lehrmittel	394'545.15		418'400.00		411'942.30	
310401	Material Handarbeit (Metall/Holz)	36'317.40		43'000.00		34'458.85	
310500	Lebensmittel	90'756.10		117'500.00		70'074.85	
310600	Medizinisches Material	2'382.00		7'000.00		3'323.55	
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	114'220.00		116'500.00		119'637.60	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'692.64		39'600.00		41'380.75	
311300	Anschaffung Hardware	11'058.44		13'500.00		37'087.48	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	25'353.75		28'000.00		33'790.84	
313000	Dienstleistungen Dritter	15'491.50		21'300.00		12'816.55	
313001	Dienstleistungen Dritter Therapie	495.00		2'400.00			
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinschaftliche Anlässe	6'641.50		7'500.00		7'209.40	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	4'335.20		4'500.00		4'945.70	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'330.05		32'000.00		14'266.90	
315000	Unterhalt Einrichtungen Schulzimmer	1'374.90		4'000.00		7'049.25	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'186.15		43'300.00		22'838.85	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'438.45		21'000.00		12'863.70	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	49'475.75		68'800.00		63'825.85	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	66'388.40		62'000.00		61'897.30	
317000	Reisekosten und Spesen			500.00			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	78'705.14		251'200.00		80'333.15	
317101	Skilager, Ferienanlässe			74'000.00		61'168.05	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'348.75		5'000.00			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'254'449.10		8'700'000.00		8'364'918.85	
361101	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	259'244.35		210'000.00		92'069.25	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'057'754.00		1'080'200.00		964'292.00	
363700	Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	627'666.70		700'000.00		773'476.10	
423000	Schulgelder		102'909.00		120'000.00		128'339.75
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'020.90		300.00		5'690.00
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)		1'045.20		50'000.00		16'082.00
426002	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Skilager, Ferienanlässe)		10'167.00		37'500.00		43'311.00
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		62'730.00		66'800.00		68'000.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				17'600.00		
217	Schulliegenschaften	4'721'964.06	112'553.50	3'760'800.00	91'000.00	4'267'832.72	119'174.20
2170	Schulliegenschaften	4'721'964.06	112'553.50	3'760'800.00	91'000.00	4'267'832.72	119'174.20
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	561'544.25		617'000.00		533'517.15	
301001	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Hauptreinigung	42'480.10		45'000.00		39'215.90	
301002	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals zusätzliche Reinigungsstunden	85'013.10		10'000.00		64'389.15	
301009	Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal			-2'000.00			
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	15'725.60				-1'012.00	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			10'000.00			
303002	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte Vereinswartung	21'920.00		50'000.00		27'809.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'987.20		45'000.00		42'028.30	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'767.20		46'000.00		42'077.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'219.15		8'500.00		7'885.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00		48'000.00		343.10	
309900	Übriger Personalaufwand					182.90	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	103'074.10		70'000.00		122'456.90	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'505.81		61'300.00		49'812.05	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	198'293.50				166'724.50	
313000	Dienstleistungen Dritter			199'000.00			
313011	Jahresschluss	2'342.85		2'500.00		2'376.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	33'060.00		123'000.00		65'500.60	
313400	Sachversicherungsprämien	28'807.50		32'500.00		28'807.50	
314000	Unterhalt an Grundstücken	27'930.60		21'800.00		6'977.35	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	315'384.57		363'000.00		387'795.97	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'845.50		45'000.00		39'296.71	
317000	Reisekosten und Spesen	873.40		1'000.00		800.00	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'369.73		2'800.00		9'369.74	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'408'991.39		1'309'100.00		1'417'234.14	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	163'562.49		114'900.00		230'191.17	
330092	Planmässige Abschreibungen Informatik- und Kommunikationsanlagen	57'083.07		25'000.00		24'651.00	
330140	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					490'995.59	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	257'347.93		243'000.00		243'280.93	
361201	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände Hallenbad, Sporthalle	232'556.72		235'000.00		208'947.97	
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'178.30		34'400.00		16'178.30	
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	1'000'000.00					
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'755.00		5'000.00		17'567.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'598.50				6'778.20
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		94'200.00		86'000.00		94'829.00
218	Tagesbetreuung	78'769.76	36'280.00	90'400.00	38'000.00	74'829.15	31'639.00
2180	Tagesbetreuung	78'769.76	36'280.00	90'400.00	38'000.00	74'829.15	31'639.00
302000	Löhne der Lehrpersonen	43'933.50		48'000.00		44'907.40	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'821.40		3'000.00		2'872.20	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'303.00		3'500.00		3'315.60	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	527.10		600.00		538.80	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	249.86		1'000.00		900.15	
310500	Lebensmittel	27'390.40		33'000.00		22'237.15	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		1'300.00		57.85	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	44.50					
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00					
422000	Steuern und Kostgelder		36'280.00		38'000.00		31'639.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	2'799'073.92	6'519.00	3'031'300.00	10'000.00	2'591'290.78	5'171.00
2190	Schulleitung	576'311.00		643'100.00		483'606.80	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	514'240.35		600'000.00		506'564.00	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	24'213.20				-41'472.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'623.45		23'800.00		4'282.00	
309900	Übriger Personalaufwand	1'615.50					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	735.00		1'500.00		878.40	
310200	Drucksachen, Publikationen	6'737.40		7'500.00		6'873.95	
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer					981.60	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'299.95		2'100.00		1'200.95	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	323.10		2'200.00		323.10	
317000	Reisekosten und Spesen					26.60	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	5'523.05		6'000.00		3'948.40	
2191	Schulverwaltung	803'567.73	6'447.00	883'700.00	10'000.00	747'123.97	5'171.00
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	236'849.05		245'000.00		233'999.05	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'150.70		270'000.00		256'150.70	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-3'957.80				-8'667.45	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'921.05		32'000.00		30'128.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'946.75		50'000.00		47'517.25	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'806.15		6'100.00		5'680.35	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		4'600.00		720.00	
309100	Personalwerbung	797.00		1'000.00			
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	3'637.68		3'000.00		7'138.92	
310200	Drucksachen, Publikationen	14'404.55		15'000.00		2'051.70	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'298.90		3'300.00		649.95	
313000	Dienstleistungen Dritter	22'142.75		28'900.00		39'329.85	
313003	Dienstleistungen Dritter Telefon	14'315.40		16'000.00		18'364.75	
313004	Dienstleistungen Dritter Porto	5'000.00		5'000.00		5'224.60	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	1'184.70		1'700.00			
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	5'331.15					
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	71'284.45		106'400.00		28'131.15	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'801.30		5'100.00		156.75	
317000	Reisekosten und Spesen	66.90		1'500.00			
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	9'699.25		14'000.00		6'761.70	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'587.80		19'600.00		18'786.20	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'137.00		10'000.00		5'171.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'310.00				
2192	Volksschule, Sonstiges	1'419'195.19	72.00	1'504'500.00		1'360'560.01	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-1'791.35				-1'051.05	
302000	Löhne der Lehrpersonen	387'639.85		415'000.00		403'116.65	
302010	Löhne der Lehrpersonen Projekt LIFT	348'561.25		351'000.00		330'808.60	
304200	Verpflegungszulagen	3'819.10				3'860.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'759.45		46'800.00		47'188.80	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'147.00		38'900.00		37'114.80	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	40'037.30		42'000.00		41'873.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'799.25		8'700.00		8'853.25	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'583.15		3'700.00		2'901.00	
309100	Personalwerbung	140.00					
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	24'407.12		28'800.00		24'761.76	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310400	Lehrmittel	234.75		3'000.00		457.20	
310402	Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe	23'047.20		56'900.00		225.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'987.00		1'600.00		600.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	340'921.22		321'200.00		333'422.80	
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinschaftliche Anlässe	77'021.15		70'800.00		35'110.30	
313011	Jahresschluss	9'836.70		38'000.00		15'528.50	
317000	Reisekosten und Spesen	287.70		500.00		434.30	
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	75'150.00		70'000.00		71'351.30	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	5'607.35		7'600.00		4'003.50	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		72.00				
22	Sonderschulen	3'159'289.25	245'599.33	2'138'000.00	115'000.00	2'921'803.75	322'069.20
220	Sonderschulen	3'159'289.25	245'599.33	2'138'000.00	115'000.00	2'921'803.75	322'069.20
2200	Sonderschulen	3'159'289.25	245'599.33	2'138'000.00	115'000.00	2'921'803.75	322'069.20
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	180'990.95		135'000.00		128'905.70	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'098.10		3'000.00		860.00	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (BVK Sanierung)	502'870.00		400'000.00		573'071.05	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	2'472'330.20		1'600'000.00		2'218'967.00	
423000	Schulgelder		63'562.00		35'000.00		48'160.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'640.80				21'466.00
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)		180'396.53		80'000.00		239'243.20
463500	Beiträge von privaten Unternehmungen						13'200.00
29	Übriges Bildungswesen	35'085.30		87'000.00		57'180.50	
299	Bildung, Übriges	35'085.30		87'000.00		57'180.50	
2990	Bildung, Übriges	35'085.30		87'000.00		57'180.50	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'785.30		58'000.00		20'171.60	
313000	Dienstleistungen Dritter	23'300.00		29'000.00		37'008.90	
4	GESUNDHEIT	38'114.70		58'600.00		48'701.20	
43	Gesundheitsprävention	38'114.70		58'600.00		48'701.20	
433	Schulgesundheitsdienst	38'114.70		58'600.00		48'701.20	
4330	Schulgesundheitsdienst	38'114.70		58'600.00		48'701.20	
313000	Dienstleistungen Dritter	7'375.00		8'600.00		8'250.00	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	30'739.70		50'000.00		40'451.20	
5	SOZIALE SICHERHEIT	710.50				-14'000.00	
53	Alter und Hinterlassene	710.50				-14'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
533	Leistungen an Pensionierte	710.50				-14'000.00	
5330	Leistungen an Pensionierte	710.50				-14'000.00	
306400	Überbrückungsrenten	710.50				-14'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	2'375'925.91	25'034'632.71	1'566'050.00	23'475'550.00	521'932.99	22'082'291.20
91	Steuern	69'988.38	21'973'662.26	122'800.00	20'361'860.00	103'818.87	19'923'145.17
910	Steuern	69'988.38	21'973'662.26	122'800.00	20'361'860.00	103'818.87	19'923'145.17
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	69'988.38	21'973'662.26	122'800.00	20'361'860.00	103'818.87	19'923'145.17
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-13'000.00				-8'000.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	82'988.38		122'800.00		111'818.87	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'249'711.80		11'490'200.00		11'613'963.69
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'048'661.06		2'903'800.00		2'578'791.43
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		43'231.55		55'800.00		37'851.06
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		843'828.25		551'400.00		761'098.40
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-510'356.35		-245'400.00		-458'710.65
400060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-18'844.55		-50'600.00		-27'525.60
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'310'471.85		1'185'800.00		1'193'440.31
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		558'822.74		606'200.00		650'001.07
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		19'845.26		66'600.00		22'677.11
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		237'560.75		158'800.00		199'667.50
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-128'504.45		-55'400.00		-162'070.40
400200	Quellensteuern natürliche Personen		1'127'559.80		387'200.00		327'124.20
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'918'916.94		1'936'000.00		1'974'817.57
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		498'883.15		654'800.00		485'464.63
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		5'271.10				
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		416'385.40		504'600.00		545'233.35
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-162'910.65		-230'200.00		-318'721.55
401060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-7'493.05				-9'257.25
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		419'781.51		400'000.00		381'912.08
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		63'419.35		1'600.00		53'620.52
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		10.30				
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		57'944.50		41'400.00		93'365.55
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-18'534.00		-11'540.00		-19'597.85
401200	Quellensteuern juristische Personen				10'800.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'667'397.00		2'707'990.00		1'234'835.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'667'397.00		2'707'990.00		1'234'835.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'667'397.00		2'707'990.00		1'234'835.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'656'036.00		2'656'040.00		1'210'621.00
461201	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				51'950.00		24'214.00
463201	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Schwerzenbach)		11'361.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	388'966.69	392'960.30	404'750.00	405'700.00	418'114.12	401'879.83
961	Zinsen	42'666.69	392'960.30	58'450.00	405'700.00	71'814.12	401'879.83
9610	Zinsen	42'666.69	392'960.30	58'450.00	405'700.00	71'814.12	401'879.83
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			15'650.00			
349900	Übriger Finanzaufwand	24'031.42		32'000.00		37'455.37	
349910	Vergütungszinsen auf Steuern	18'635.27		10'800.00		34'358.75	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		187.00				34.00
440000	Zinsen flüssige Mittel		50.00				48.70
440110	Zinsen auf Steuerforderungen		46'423.30		59'400.00		55'497.13
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		346'300.00		346'300.00		346'300.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	346'300.00		346'300.00		346'300.00	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	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	
97	Rückverteilungen		613.15				1'041.35
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		613.15				1'041.35
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		613.15				1'041.35
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		613.15				1'041.35
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'916'970.84		1'038'500.00			521'389.85
990	Nicht aufgeteilte Posten			1'000'000.00			
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen			1'000'000.00			
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals			1'000'000.00			
999	Abschluss	1'916'970.84		38'500.00			521'389.85
9999	Abschluss	1'916'970.84		38'500.00			521'389.85
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'916'970.84		38'500.00			
900100	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						521'389.85
	Gesamtergebnis	25'540'443.49	25'540'443.49	24'021'750.00	24'021'750.00	22'742'646.25	22'742'646.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	25'540'443.49	25'540'443.49	24'021'750.00	24'021'750.00	22'742'646.25	22'742'646.25
32	Bildung	21'440'085.74	585'823.93	21'707'200.00	546'200.00	21'578'419.28	739'476.15
3211	Sekundarschule	11'434'163.81	122'142.10	12'332'800.00	225'400.00	11'472'707.12	193'422.75
302000	Löhne der Lehrpersonen	51'804.90		65'000.00		48'098.80	
302001	Löhne der Lehrpersonen Peacemaker	11'280.00		15'000.00		11'360.00	
302002	Löhne der Lehrpersonen Gymivorbereitung	9'760.00		10'000.00		10'480.00	
302004	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	9'279.00		10'000.00		5'086.45	
302005	Löhne der Lehrpersonen Kurswesen	2'698.90		18'000.00		12'944.75	
302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	89'562.90		80'000.00		71'335.00	
302007	Löhne der Lehrpersonen fixe Mehr- und Lagerlektionen	9'927.80		20'000.00		8'653.30	
302008	Löhne der Lehrpersonen Schülerrat	10'449.00		9'000.00		6'276.35	
302009	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-605.35	
304200	Verpflegungszulagen	1'475.45		5'000.00		1'304.35	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'485.75		12'000.00		9'121.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'356.20		65'000.00		65'922.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'819.95		2'500.00		1'735.10	
306400	Überbrückungsrenten	710.50				-14'000.00	
309000	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	43'425.80		49'500.00		19'486.20	
309100	Personalwerbung					150.00	
309900	Übriger Personalaufwand					202.40	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	11'833.60		13'500.00		10'755.25	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'906.06		11'600.00		6'019.85	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	13'479.17		24'000.00		16'100.95	
310400	Lehrmittel	392'462.25		416'000.00		400'466.10	
310401	Material Handarbeit (Metall/Holz)	36'317.40		43'000.00		34'458.85	
310600	Medizinisches Material	2'382.00		7'000.00		3'323.55	
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	114'220.00		116'500.00		119'637.60	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'483.40		31'500.00		30'249.65	
311300	Anschaffung Hardware	11'058.44		13'500.00		37'087.48	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	25'353.75		28'000.00		33'790.84	
313000	Dienstleistungen Dritter	9'411.50		16'900.00		4'816.55	
313001	Dienstleistungen Dritter Therapie	495.00		2'400.00			
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinsame Anlässe	6'641.50		7'500.00		7'209.40	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	4'335.20		4'500.00		4'945.70	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Übersetzer	12'330.05		32'000.00		14'266.90	
315000	Unterhalt Einrichtungen Schulzimmer	1'374.90		4'000.00		7'049.25	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'572.80		27'700.00		10'134.45	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'438.45		21'000.00		12'863.70	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	49'475.75		68'800.00		63'825.85	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien (Kopierer)	66'388.40		62'000.00		61'897.30	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	78'705.14		251'200.00		80'333.15	
317101	Skilager, Ferienanlässe			74'000.00		61'168.05	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'348.75		5'000.00			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'254'449.10		8'700'000.00		8'364'918.85	
361101	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	259'244.35		210'000.00		92'069.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'057'754.00		1'080'200.00		964'292.00	
363700	Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	627'666.70		700'000.00		773'476.10	
423000	Schulgelder		102'909.00		120'000.00		128'339.75
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'020.90		300.00		5'690.00
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)		1'045.20		50'000.00		16'082.00
426002	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Skilager, Ferienanlässe)		10'167.00		37'500.00		43'311.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				17'600.00		
3212	Quims	70'458.70	62'730.00	68'000.00	66'800.00	63'322.00	68'000.00
302000	Lehrerbesoldungen QUIMS	58'088.60		57'700.00		48'071.15	
304200	Verpflegungszulagen QUIMS	277.00		300.00		194.05	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'806.75		1'000.00		1'261.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	337.55		200.00		236.60	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'600.00		3'000.00		4'950.00	
310400	Lehrmittel QUIMS	268.80		900.00		609.20	
313000	Dienstleistungen Dritter QUIMS	6'080.00		4'400.00		8'000.00	
317000	Exkursionen, Schulreisen und Lager QUIMS			500.00			
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten QUIMS		62'730.00		66'800.00		68'000.00
3213	Tagesstrukturen	78'769.76	36'280.00	90'400.00	38'000.00	74'829.15	31'639.00
302000	Löhne der Lehrpersonen	43'933.50		48'000.00		44'907.40	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'821.40		3'000.00		2'872.20	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'303.00		3'500.00		3'315.60	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	527.10		600.00		538.80	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	249.86		1'000.00		900.15	
310500	Lebensmittel	27'390.40		33'000.00		22'237.15	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		1'300.00		57.85	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	44.50					
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00					
422000	Steuern und Kostgelder		36'280.00		38'000.00		31'639.00
3215	Textile und nichttextile Handarbeit und Hauswirtschaft	133'286.59		188'000.00		121'047.66	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'893.80		45'300.00		16'270.01	
310400	Lehrmittel	1'814.10		1'500.00		10'867.00	
310500	Lebensmittel	90'756.10		117'500.00		70'074.85	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'209.24		8'100.00		11'131.10	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'613.35		15'600.00		12'704.70	
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	3'721'964.06	112'553.50	3'760'800.00	91'000.00	4'267'832.72	119'174.20
301000	Löhne Hauswarte und festangestelltes Reinigungspersonal	561'544.25		617'000.00		533'517.15	
301001	Löhne Betriebspersonals Hauptreinigung	42'480.10		45'000.00		39'215.90	
301002	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals zusätzliche Reinigungsstunden	85'013.10		10'000.00		64'389.15	
301009	Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal			-2'000.00			
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	15'725.60				-1'012.00	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			10'000.00			
303002	Entschädigungen für Vereinswartung	21'920.00		50'000.00		27'809.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'987.20		45'000.00		42'028.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'767.20		46'000.00		42'077.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'219.15		8'500.00		7'885.40	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00		48'000.00		343.10	
309900	Übriger Personalaufwand					182.90	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	103'074.10		70'000.00		122'456.90	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'505.81		61'300.00		49'812.05	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	198'293.50				166'724.50	
313000	Dienstleistungen Dritter			199'000.00			
313011	Jahresschlussanlass	2'342.85		2'500.00		2'376.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	33'060.00		123'000.00		65'500.60	
313400	Sachversicherungsprämien	28'807.50		32'500.00		28'807.50	
314000	Unterhalt an Grundstücken	27'930.60		21'800.00		6'977.35	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	315'384.57		363'000.00		387'795.97	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'845.50		45'000.00		39'296.71	
317000	Reisekosten und Spesen	873.40		1'000.00		800.00	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'369.73		2'800.00		9'369.74	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'408'991.39		1'309'100.00		1'417'234.14	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	163'562.49		114'900.00		230'191.17	
330092	Planmässige Abschreibungen Informatik- und Kommunikationsanlagen	57'083.07		25'000.00		24'651.00	
330140	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					490'995.59	
361200	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Boko Stägenbuck	257'347.93		243'000.00		243'280.93	
361201	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Hallenbad, Sporthalle	232'556.72		235'000.00		208'947.97	
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'178.30		34'400.00		16'178.30	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'755.00		5'000.00		17'567.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'598.50				6'778.20
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		94'200.00		86'000.00		94'829.00
3218	Volksschule, Sonstiges	1'419'195.19	72.00	1'504'500.00		1'360'560.01	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-1'791.35				-1'051.05	
302000	Löhne der Lehrpersonen (DAZ, Aufnahmeunterricht)	387'639.85		415'000.00		403'116.65	
302010	Löhne der Lehrpersonen (Sozialdienst, Lift, Sonderpädagogische Leitung)	348'561.25		351'000.00		330'808.60	
304200	Verpflegungszulagen	3'819.10				3'860.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'759.45		46'800.00		47'188.80	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'147.00		38'900.00		37'114.80	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	40'037.30		42'000.00		41'873.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'799.25		8'700.00		8'853.25	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'583.15		3'700.00		2'901.00	
309100	Personalwerbung	140.00					
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	24'407.12		28'800.00		24'761.76	
310400	Lehrmittel Sozialdienst	234.75		3'000.00		457.20	
310402	Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe	23'047.20		56'900.00		225.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Sozialdienst	2'987.00		1'600.00		600.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	340'921.22		321'200.00		333'422.80	
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinsame Anlässe	77'021.15		70'800.00		35'110.30	
313011	Jahresschlussanlass	9'836.70		38'000.00		15'528.50	
317000	Reisekosten und Spesen Lehrpersonen	287.70		500.00		434.30	
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	75'150.00		70'000.00		71'351.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	5'607.35		7'600.00		4'003.50	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		72.00				
3219	Schulverwaltung	811'562.08	6'447.00	894'600.00	10'000.00	755'529.57	5'171.00
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	236'849.05		245'000.00		233'999.05	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'150.70		270'000.00		256'150.70	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-3'957.80				-8'667.45	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'921.05		32'000.00		30'128.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'946.75		50'000.00		47'517.25	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'806.15		6'100.00		5'680.35	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		4'600.00		720.00	
309100	Personalwerbung	797.00		1'000.00			
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	3'637.68		3'000.00		7'138.92	
310200	Drucksachen, Publikationen	14'404.55		15'000.00		2'051.70	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'298.90		3'300.00		649.95	
313000	Dienstleistungen Dritter	22'142.75		28'900.00		39'329.85	
313003	Dienstleistungen Dritter Telefon	14'315.40		16'000.00		18'364.75	
313004	Dienstleistungen Dritter Porto	5'000.00		5'000.00		5'224.60	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	1'184.70		1'700.00			
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	5'331.15					
313012	Rechnungsprüfungskosten durch den Bezirksrat	600.00				550.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	71'284.45		106'400.00		28'131.15	
313201	Buchprüfungskosten der Prüfstelle (Revipro)	7'394.35		10'900.00		7'855.60	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'801.30		5'100.00		156.75	
317000	Reisekosten und Spesen	66.90		1'500.00			
319900	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke, REKA, Getränke Sitzungszimmer)	9'699.25		14'000.00		6'761.70	
361100	Entschädigungen an Kanton Löhne	18'587.80		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)		5'137.00		10'000.00		5'171.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'310.00				
3220	Schulleitung	576'311.00		643'100.00		483'606.80	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	514'240.35		600'000.00		506'564.00	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	24'213.20				-41'472.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'623.45		23'800.00		4'282.00	
309900	Übriger Personalaufwand	1'615.50					
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	735.00		1'500.00		878.40	
310200	Drucksachen, Publikationen	6'737.40		7'500.00		6'873.95	
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer					981.60	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'299.95		2'100.00		1'200.95	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	323.10		2'200.00		323.10	
317000	Reisekosten und Spesen					26.60	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	5'523.05		6'000.00		3'948.40	
3230	Sonderschulung	3'159'289.25	245'599.33	2'138'000.00	115'000.00	2'921'803.75	322'069.20
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	180'990.95		135'000.00		128'905.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'098.10		3'000.00		860.00	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	502'870.00		400'000.00		573'071.05	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	2'472'330.20		1'600'000.00		2'218'967.00	
423000	Schulgelder		63'562.00		35'000.00		48'160.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter IV		1'640.80				21'466.00
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Gemeinden		180'396.53		80'000.00		239'243.20
463500	Beiträge von privaten Unternehmungen						13'200.00
3290	Übriges Bildungswesen	23'300.00		29'000.00		25'726.20	
313000	Dienstleistungen Dritter	23'300.00		29'000.00		25'726.20	
3291	Projekte Schulentwicklung	11'785.30		58'000.00		31'454.30	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'785.30		58'000.00		20'171.60	
313000	Dienstleistungen Dritter					11'282.70	
34	Gesundheit	38'114.70		58'600.00		48'701.20	
3460	Schulgesundheitsdienst	38'114.70		58'600.00		48'701.20	
313000	Dienstleistungen Dritter	7'375.00		8'600.00		8'250.00	
363200	Beiträge an Schulzahnklinik	30'739.70		50'000.00		40'451.20	
39	Finanzen und Steuern	4'062'243.05	24'954'619.56	2'255'950.00	23'475'550.00	1'115'525.77	22'003'170.10
3900	Gemeindesteuern	771'816.55	21'939'979.51	855'500.00	20'421'260.00	736'398.42	19'898'896.65
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-13'000.00				-8'000.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	82'988.38		122'800.00		111'818.87	
349900	Übriger Finanzaufwand	2'847.90		32'000.00		5'234.05	
349910	Vergütungszinsen auf Steuern	18'635.27		10'800.00		34'358.75	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	38'199.70		44'000.00		14'095.15	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	642'145.30		645'900.00		578'891.60	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'249'711.80		11'490'200.00		11'613'963.69
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'048'661.06		2'903'800.00		2'578'791.43
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		43'231.55		55'800.00		37'851.06
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		843'828.25		551'400.00		761'098.40
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-510'356.35		-245'400.00		-458'710.65
400060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-18'844.55		-50'600.00		-27'525.60
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'310'471.85		1'185'800.00		1'193'440.31
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		558'822.74		606'200.00		650'001.07
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		19'845.26		66'600.00		22'677.11
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		237'560.75		158'800.00		199'667.50
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-128'504.45		-55'400.00		-162'070.40
400200	Quellensteuern natürliche Personen		1'127'559.80		387'200.00		327'124.20
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'918'916.94		1'936'000.00		1'974'817.57
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		498'883.15		654'800.00		485'464.63
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		5'271.10				
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		416'385.40		504'600.00		545'233.35
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-162'910.65		-230'200.00		-318'721.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-7'493.05				-9'257.25
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		419'781.51		400'000.00		381'912.08
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		63'419.35		1'600.00		53'620.52
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		10.30				
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		57'944.50		41'400.00		93'365.55
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-18'534.00		-11'540.00		-19'597.85
401200	Quellensteuern juristische Personen				10'800.00		
440110	Zinsen auf Steuerforderungen		46'330.40		59'400.00		55'497.13
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-80'013.15				-79'745.65
3920	Finanzausgleich		2'667'397.00		2'707'990.00		1'234'835.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Stadt Dübendorf		2'656'036.00		2'656'040.00		1'210'621.00
461201	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Gemeinde Schwerzenbach				51'950.00		24'214.00
463201	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Schwerzenbach)		11'361.00				
3930	Einnahmenanteile		613.15				1'041.35
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		613.15				1'041.35
3940	Kapitaldienst	21'855.66	346'629.90	15'650.00	346'300.00	32'827.35	347'007.25
313000	Dienstleistungen Dritter	672.14				606.03	
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			15'650.00			
349900	Übriger Finanzaufwand	21'183.52				32'221.32	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		187.00				658.55
440000	Zinsen flüssige Mittel		50.00				48.70
440110	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		92.90				
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		346'300.00		346'300.00		346'300.00
3941	Buchgewinne und Buchverluste	5'300.00					
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'300.00					
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	1'000'000.00		1'000'000.00			
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	1'000'000.00		1'000'000.00			
3999	Abschluss	1'916'970.84		38'500.00			521'389.85
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'916'970.84		38'500.00			
900100	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						521'389.85
	Gesamtergebnis	25'540'443.49	25'540'443.49	24'021'750.00	24'021'750.00	22'742'646.25	22'742'646.25

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Investitionsrechnung Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach: Textliche Erläuterung je Institution

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

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz		
3217.504000	4'173'535.21	9'530'000.00	5'356'464.79	Die Details für diese Werte sind wie folgt:	
	0.00	280'000.00	280'000.00	IR00002	Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen Das Investitions-Vorhaben wurde verschoben auf 2022.
	0.00	500'000.00	500'000.00	IR00003	Schulanlage Grüze 1, Naturkunde- / Chemie-Zimmer Das Investitions-Vorhaben wurde verschoben auf 2022 oder 2023.
	768.75	0.00	-768.75	IR00022	Schulanlage Grüze 1, Sanierung/Aufstockung Dies ist eine Nachbuchung von zwei Rechnungen für IR00022, die im 2020 geschlossen worden ist.
	0.00	400'000.00	400'000.00	IR01000	Schulanlage Stägenbuck, Grossanierung Verzögerung in der Weiterplanung.
	4'172'766.46	8'000'000.00	3'827'233.54	IR01006	Schulanlage Grüze 5, Ersatzneubau mit Doppelturmhalle Laufender Bau. Es gab Verzögerungen und dadurch auch Anpassungen im Zahlungsplan.
	0.00	100'000.00	100'000.00	IR01010	Grüze 4, Machbarkeit/Projektl. "Ersatzneubau Verwaltung/Spez.räume" Das Investitions-Vorhaben wurde verschoben auf 2022.
	0.00	50'000.00	50'000.00	IR01011	Grüze 5-7, Erneuerung Steuerung Heizungsanlage Das Investitions-Vorhaben wurde in den Ersatzneubau Grüze 5 integriert.
	0.00	200'000.00	200'000.00	IR01012	Grüze 1-7, bauliche Anpassungen Sicherheit Das Investitions-Vorhaben wurde zum Teil verschoben auf 2022 und kleine Anpassungen konnten im Unterhalt realisiert werden.
3217.506000	97'296.20	270'000.00	172'703.80	Die Details für diese Werte sind wie folgt:	
	0.00	100'000.00	100'000.00	IR01008	ICT - Anpassung (alle Anlagen) 2021 Das Investitions-Vorhaben wurde verschoben auf 2022.
	97'296.20	170'000.00	72'703.80	IR01009	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2021 Diese IR01009 ist abgeschlossen und wurde mit Minderausgaben abgerechnet. Es wurde nur ein Teil des Investitionskredites benötigt.
3217.529000	0.00	90'000.00	90'000.00	Die Details für diese Werte sind wie folgt:	
	0.00	90'000.00	90'000.00	IR01013	Wasserfurren, Machbarkeit Das Investitions-Vorhaben wurde verschoben auf 2022.

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens

Konto	Budget 2020	Budget 2020	Differenz	
Keine	0.00	0.00	0.00	Keine

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021		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	4'270'831.41	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
9	Finanzen und Steuern	0.00	4'270'831.41	0.00	9'890'000.00	0.00	4'333'852.55
Total Ausgaben / Einnahmen		4'270'831.41	4'270'831.41	9'890'000.00	9'890'000.00	4'333'852.55	4'333'852.55
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	4'270'831.41	0.00	9'890'000.00	0.00	4'333'852.55
Total		4'270'831.41	4'270'831.41	9'890'000.00	9'890'000.00	4'333'852.55	4'333'852.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Institutionale Gliederung)		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
32	Bildung	4'270'831.41	0.00	9'890'000.00	0.00	4'333'852.55	0.00
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	4'270'831.41	0.00	9'890'000.00	0.00	4'333'852.55	0.00
39	Finanzen und Steuern	0.00	4'270'831.41	0.00	9'890'000.00	0.00	4'333'852.55
3999	Abschluss	0.00	4'270'831.41	0.00	9'890'000.00	0.00	4'333'852.55
Total Ausgaben / Einnahmen		4'270'831.41	4'270'831.41	9'890'000.00	9'890'000.00	4'333'852.55	4'333'852.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	4'270'831.41		9'890'000.00		4'333'852.55	
21	Obligatorische Schule	4'270'831.41		9'890'000.00		4'333'852.55	
217	Schulliegenschaften	4'270'831.41		9'890'000.00		4'333'852.55	
2170	Schulliegenschaften	4'270'831.41		9'890'000.00		4'333'852.55	
504000	Hochbauten	4'173'535.21		9'530'000.00		4'064'935.45	
	IR00002 Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen			280'000.00			
	IR00003 Schulanlage Grüze 1, Naturkunde- / Chemie-Zimmer Sanierung			500'000.00			
	IR00010 Schulanlagen Grüze 6-7, Schallschutzmassnahmen					110'915.55	
	IR00022 Schulanlage Grüze 1, Sanierung/Aufstockung	768.75					
	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 Doppelturnhalle	4'172'766.46		8'000'000.00		3'907'759.70	
	IR01010 Grüze 4 - Machbarkeit / Projekt. "Ersatzneubau Verwaltung/Spec.räume"			100'000.00			
	IR01011 Grüze 5-7 - Erneuerung Steuerung Heizungsanlage			50'000.00			
	IR01012 Grüze 1-7 - bauliche Anpassungen Sicherheit			200'000.00			
506000	Mobilien	97'296.20		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	97'296.20		170'000.00			
529000	Übrige immaterielle Anlagen			90'000.00			
	IR01013 Wasserfuren - Machbarkeit			90'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN		4'270'831.41		9'890'000.00		4'333'852.55
99	Nicht aufgeteilte Posten		4'270'831.41		9'890'000.00		4'333'852.55
999	Abschluss		4'270'831.41		9'890'000.00		4'333'852.55
9999	Abschluss		4'270'831.41		9'890'000.00		4'333'852.55
690000	Aktivierete Ausgaben		4'270'831.41		9'890'000.00		4'333'852.55
IR summiert	Aktivierete Ausgaben		4'270'831.41		9'890'000.00		4'333'852.55
	Total	4'270'831.41	4'270'831.41	9'890'000.00	9'890'000.00	4'333'852.55	4'333'852.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	4'270'831.41		9'890'000.00		4'333'852.55	
32	Bildung	4'270'831.41		9'890'000.00		4'333'852.55	
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	4'270'831.41		9'890'000.00		4'333'852.55	
504000	Hochbauten	4'173'535.21		9'530'000.00		4'064'935.45	
	IR00002 Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen			280'000.00			
	IR00003 Schulanlage Grüze 1, Naturkunde- / Chemie-Zimmer Sanierung			500'000.00			
	IR00010 Schulanlagen Grüze 6-7, Schallschutzmassnahmen					110'915.55	
	IR00022 Schulanlage Grüze 1, Sanierung/Aufstockung	768.75					
	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 Doppelturnhalle	4'172'766.46		8'000'000.00		3'907'759.70	
	IR01010 Grüze 4 - Machbarkeit / Projekt. "Ersatzneubau Verwaltung/Spez.räume"			100'000.00			
	IR01011 Grüze 5-7 - Erneuerung Steuerung Heizungsanlage			50'000.00			
	IR01012 Grüze 1-7 - bauliche Anpassungen Sicherheit			200'000.00			
506000	Mobilien	97'296.20		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	97'296.20		170'000.00			
529000	Übrige immaterielle Anlagen			90'000.00			
	IR01013 Wasserfurren - Machbarkeit			90'000.00			
39	Finanzen und Steuern		4'270'831.41		9'890'000.00		4'333'852.55
3999	Abschluss		4'270'831.41		9'890'000.00		4'333'852.55
690000	Aktivierete Ausgaben		4'270'831.41		9'890'000.00		4'333'852.55
IR summiert	Aktivierete Ausgaben		4'270'831.41		9'890'000.00		4'333'852.55
	Total	4'270'831.41	4'270'831.41	9'890'000.00	9'890'000.00	4'333'852.55	4'333'852.55

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	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
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	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
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	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
...							
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	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

Bilanz

Aktiven		31.12.2021	01.01.2021
1	Aktiven	47'006'630.99	44'425'823.71
10	Finanzvermögen (FV)	25'408'922.30	25'443'761.45
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'412'420.50	6'982'442.82
1001	Post	2'942'673.16	2'780'787.61
100100	Postkonto	2'942'673.16	2'780'787.61
1002	Bank	3'469'747.34	4'201'655.21
100200	Zürcher Kantonalbank, Dübendorf, Konto Nr. 1140-184.005	1'469'483.54	2'201'439.81
100211	Anlagesparkonto ZKB, Dübendorf, Konto Nr. 3400-6.039904.2	1'000'131.90	1'000'107.70
100212	Anlagesparkonto ZKB, Dübendorf, Konto Nr. 3400-6.038937.3	1'000'131.90	1'000'107.70
101	Forderungen	5'143'548.20	4'605'215.98
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	60'359.55	63'410.50
101000	Debitoren-Sammelkonto (FIS)	65'659.55	60'562.50
101007	Forderungen übrige manuell	0.00	2'848.00
101009	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-5'300.00	0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	0.00	124'977.90
101120	Kontokorrent Politisches Gut, Guthaben Sekundarschule	0.00	124'977.90
1012	Steuerforderungen	1'938'053.21	2'168'119.41
101200	Forderungen Steuern	2'056'053.21	2'299'119.41
101209	WB aus Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-118'000.00	-131'000.00
1013	Anzahlungen an Dritte	0.00	46.85
101310	Lohnvorschüsse	0.00	46.85
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	2'239'373.87
101510	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	0.00	910'110.62
101511	Abrechnungskonto Steuern Vorjahre	0.00	443'148.60
101520	Abrechnungskonto übrige Steuern	0.00	882'065.60
101530	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	0.00	4'049.05
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	3'005.00	9'287.45
101600	Vorschüsse für Skilager	1'680.00	5'740.00

Bilanz

101601	Vorschüsse für Klassenlager	1'325.00	2'700.00
101603	Vorschüsse für diverse Anlässe	0.00	847.45
1019	Übrige Forderungen	3'142'130.44	0.00
101991	Guthaben Steuerablieferungen	3'142'130.44	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'938.60	5'087.65
1040	Aktive RA Personalaufwand	1'938.60	0.00
104000	Aktive RA Personalaufwand	1'938.60	0.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	5'087.65
104100	Transitorische Aktiven	0.00	5'087.65
107	Langfristige Finanzanlagen	1'000.00	1'000.00
1070	Aktien und Anteilscheine	1'000.00	1'000.00
107020	Anteilscheine FV	1'000.00	1'000.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	13'850'015.00	13'850'015.00
1080	Grundstücke FV	13'850'015.00	13'850'015.00
108000	Grundstücke	13'850'015.00	13'850'015.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	21'597'708.69	18'982'062.26
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	21'427'149.74	18'795'325.01
1403	Übrige Tiefbauten	23'326.10	32'695.83
140300	Übrige Tiefbauten	66'336.80	66'336.80
140309	WB Übrige Tiefbauten	-43'010.70	-33'640.97
1404	Hochbauten	12'691'260.30	14'099'482.94
140400	Hochbauten	34'666'552.25	34'665'783.50
140409	WB Hochbauten	-21'975'291.95	-20'566'300.56
1406	Mobilien VV	363'558.15	527'120.64
140600	Mobilien	1'214'191.35	1'214'191.35
140609	WB Mobilien	-850'633.20	-687'070.71
1407	Anlagen im Bau VV	8'234'839.06	4'062'072.60
140704	Anlagen im Bau VV - Hochbauten	8'234'839.06	4'062'072.60

Bilanz

1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00
140900	Übrige Sachanlagen	48'877.00	48'877.00
140909	WB Übrige Sachanlagen	-48'877.00	-48'877.00
1419	Informatik- und Kommunikationsanlagen	114'166.13	73'953.00
141900	Informatik- und Kommunikationsanlagen	195'900.20	98'604.00
141909	WB Informatik- und Kommunikationsanlagen	-81'734.07	-24'651.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	5'550.00	5'550.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	5'550.00	5'550.00
145400	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	5'550.00	5'550.00
146	Investitionsbeiträge	165'008.95	181'187.25
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	165'008.95	181'187.25
146200	Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV (Primarschule)	346'337.00	346'337.00
146209	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV (Primarschule)	-181'328.05	-165'149.75

Bilanz

Passiven		31.12.2021	01.01.2021
2	Passiven	-47'006'630.99	-44'425'823.71
20	Fremdkapital	-4'154'770.05	-4'490'933.61
200	Laufende Verbindlichkeiten	-4'036'867.30	-4'429'220.51
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-2'271'390.62	-2'750'802.66
200000	Kreditoren Sammelkonto (FIS)	-2'240'928.57	-2'723'989.16
200010	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	-30'214.50	-24'241.45
200013	Quellensteuer Personal	-247.55	-2'572.05
2001	Kontokorrente mit Dritten	-735.55	0.00
200100	Kontokorrent Stadt Dübendorf	-735.55	0.00
2002	Steuern	-1'764'319.13	-1'678'417.85
200200	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-1'764'319.13	-1'678'417.85
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-422.00	0.00
200545	Vorauszahlungskonto Debitoren (FIS)	-422.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-25'000.00	0.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-25'000.00	0.00
204100	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-25'000.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	-92'902.75	-51'713.10
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-75'902.75	-41'713.10
205000	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-75'902.75	-41'713.10
2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-17'000.00	-10'000.00
205100	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-17'000.00	-10'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	-10'000.00
2081	Langfristige Rückstellungen	0.00	-10'000.00
208100	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	0.00	-10'000.00

Bilanz

29	Eigenkapital	-42'851'860.94	-39'934'890.10
293	Vorfinanzierungen	-4'000'000.00	-3'000'000.00
2930	Vorfinanzierungen	-4'000'000.00	-3'000'000.00
293000	Vorfinanzierung A	-4'000'000.00	-3'000'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-38'851'860.94	-36'934'890.10
2990	Jahresergebnis	-1'916'970.84	521'389.85
299000	Jahresergebnis	-1'916'970.84	521'389.85
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-36'934'890.10	-37'456'279.95
299900	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (Eigenkapital)	-36'934'890.10	-37'456'279.95