



Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach

Budget 2020

**Sekundarschulgemeinde
Dübendorf - Schwerzenbach
8600 Dübendorf**

Budget 2020

Ablieferung an Sekundarschulpflege	13.09.2019
Abnahmebeschluss Sekundarschulpflege	24.09.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27.09.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	18.11.2019
Abnahmebeschluss Sekundarschul-Gemeindeversammlung	10.12.2019
Veröffentlichung	20.12.2019



SEKUNDARSCHULE DÜBENDORF-SCHWERZENBACH

Neuhausstrasse 23

8600 Dübendorf

043/355 22 44

schulverwaltung@sek-ds.ch

R1.10

2019-0131

Budget 2020 - Genehmigung und Abschied

Bericht

Das Budget 2020 zeigt Gesamtaufwendungen von Fr. 23'360'750.-- (Vorjahr Fr. 22'603'200.--), denen ein Ertrag von Fr. 8'146'550.-- (Vorjahr Fr. 7'118'561.-- inkl. Abgrenzung Ressourcenzuschuss) gegenübersteht. Der durch ordentliche Steuern zu deckende Aufwandüberschuss beläuft sich auf Fr. 15'214'200.--.

Mit einem Steuerfuss von 18 % (Vorjahr 18 %) kann bei einem angenommenen Staatssteuerertrag von Fr. 83'400'000.-- (100 %; inkl. Gemeinde Schwerzenbach) der Aufwandüberschuss nicht vollumfänglich gedeckt werden (Anteil Sekundarschule 18 % rund Fr. 15'012'000.-- inkl. Gemeinde Schwerzenbach). Der Aufwandüberschuss zu Lasten des Eigenkapitals beläuft sich auf Fr. 202'200.--. Der mutmassliche Stand des Eigenkapitals per 31. 12.2020 beträgt ca. Fr. 28 Mio.

Im Vergleich zum Voranschlag 2019 (damals noch Voranschlag genannt) steigt der Gesamtaufwand um 3.35% (ca. Fr. 700'000.--), da auf Grund der Schülerzahlen mehr Klassen geführt werden.

Ertragsseitig kann die Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach mit einem Ressourcenzuschuss des Kantons von beiden Gemeinden (ca. Fr. 1'210'600.--) rechnen, da die Steuerkraft der politischen Gemeinden Dübendorf und Schwerzenbach unter der für den Ressourcenzuschuss massgebenden Steuerkraft liegt.

Geplant sind im Jahre 2020 Investitionen in der Höhe von rund 7.4 Mio. Franken, dabei handelt es sich um den Bau Schulhaus Grüze 5 inkl. Doppelturnhalle (ca. 5 Mio Fr.) sowie Planungskosten für künftige Investitionen sowie diverse kleinere Projekte.

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

DIE SEKUNDARSCHULPFLERGE BESCHLIESST

auf Antrag des Finanzvorstandes folgenden Abschied:

1. Die Sekundarschulpflege hat das vorliegende Budget 2020 besprochen und gutgeheissen.
2. Der zu erwartende Aufwandüberschuss von Fr. 15'214'200.-- soll durch die Erhebung einer Sekundarschulsteuer von 18 % gedeckt werden. Der Aufwandüberschuss von Fr. 202'200.-- geht zu Lasten des Eigenkapitals.
3. Die Sekundarschulpflege beantragt der Sekundarschulgemeinde-Versammlung vom 10. Dezember 2019, das Budget 2020 zu genehmigen und der Erhebung einer Sekundarschulsteuer von 18 % für das Jahr 2020 zuzustimmen.
 - Finanzverwaltung der Stadt Dübendorf
 - Steueramt der Stadt Dübendorf
 - Steueramt der Gemeinde Schwerzenbach
 - Rechnungsprüfungskommission Schwerzenbach
 - Finanzvorstand
4. Mitteilung an:

Dübendorf, 24. September 2019

SEKUNDARSCHULPFLERGE
DÜBENDORF-SCHWERZENBACH

Präsidentin Leiterin Schulverwaltung

Andreas Sturzenegger Beate Baatfab

Antrag der Sekundarschulpflege

- 1 Die Sekundarschulpflege hat das **Budget 2020** der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	23'360'750.00
	Gesamtertrag	Fr.	23'158'550.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	202'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'420'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'420'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	83'400'000.00
Steuerfuss			18%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Sekundarschulpflege beantragt der Sekundarschul-Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8600 Dübendorf, 24. September 2019

Sekundarschulpflege Dübendorf-Schwerzenbach


Schulpflegepräsident
Andreas Sturzenegger


Leiterin Schulverwaltung
Bea Raafaub

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2020** der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach in der von der Sekundarschulpflege beschlossenen Fassung vom 24.09.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	23'360'750.00
	Gesamtertrag	Fr.	23'158'550.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	202'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'420'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'420'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	83'400'000.00
Steuerfuss			18%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Sekundarschul-Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach entsprechend dem Antrag der Sekundarschulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8603 Schwerzenbach, 4.10.2019

Rechnungsprüfungskommission Schwerzenbach


Präsident
Reto Portmann


Aktuar
Antonio Spitale

Beschluss der Sekundarschul-Gemeindeversammlung

- 1 Die Sekundarschul-Gemeindeversammlung hat das **Budget 2020** der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach am 10.12.2019 entsprechend dem Antrag der Sekundarschulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

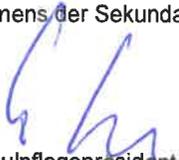
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	23'360'750.00
	Gesamtertrag	Fr.	23'158'550.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	202'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'420'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'420'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	83'400'000.00
Steuerfuss			18%

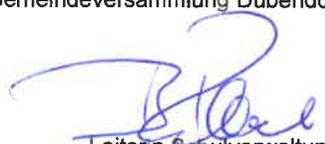
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach für das Jahr 2020 wird auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8600 Dübendorf, 10.12.2019

Namens der Sekundarschul-Gemeindeversammlung Dübendorf-Schwerzenbach


Schulpflegepräsident
Andy Sturzenegger


Leiterin Schulverwaltung
Bea Raaflaub

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	23'360'750.00	22'603'200.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	8'146'550.00	7'118'561.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-15'214'200.00	-15'484'639.00

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2020	Budget 2019
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	83'400'000.00	82'700'000.00
Steuerfuss	18%	18%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
400000 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	11'097'600.00	11'113'000.00
400100 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'177'200.00	1'162'000.00
401000 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'397'800.00	2'178'000.00
401100 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	339'400.00	433'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	15'012'000.00	14'886'000.00

Steuerertrag Rechnungsjahr		15'012'000.00	14'886'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-202'200.00	-598'639.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	202'200.00	202'200.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'709'000.00	1'709'000.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	1'506'800.00	1'506'800.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'420'000.00	7'420'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-5'913'200.00	-5'913'200.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	20%	20%	0%

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Individuelle Regelung der Schulgemeinde

Die individuelle Regelung über den mittelfristigen Ausgleich der Jahresrechnungen ist noch ausstehend.

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).

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.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		1'709'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		450'360.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		2'159'360.00

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	3217	389300	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	389400	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
 > 25 % genügend
 < 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
nicht berechnet										0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
 < 5 % genügend
 > 5 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
0%										0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
 > 10 % genügend
 < 10 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
26%										0%

Gestuffer Erfolgsausweis

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	22'950'750.00	22'122'800.00	20'757'663.90
30	Personalaufwand	3'363'200.00	3'262'400.00	2'767'111.35
31	Sach- und übriger Aufwand	3'583'350.00	3'507'400.00	2'772'829.60
33	Abschreibungen	1'690'000.00	1'397'000.00	1'483'673.15
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	14'314'200.00	13'956'000.00	13'734'049.80
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	22'643'700.00	21'451'561.00	23'023'062.83
40	Fiskalertrag	20'816'000.00	20'675'700.00	21'483'338.98
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	510'300.00	391'800.00	577'731.80
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	1'317'400.00	384'061.00	961'992.05
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-307'050.00	-671'239.00	2'265'398.93
34	Finanzaufwand	63'800.00	134'200.00	197'676.94
44	Finanzertrag	168'650.00	206'800.00	168'551.62
	Ergebnis aus Finanzierung	104'850.00	72'600.00	-29'125.32
	Operatives Ergebnis	-202'200.00	-598'639.00	2'236'273.61
38	Ausserordentlicher Aufwand			1'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			-1'000'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-202'200.00	-598'639.00	1'236'273.61

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	7'420'000.00	3'230'000.00	620'853.15
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	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		7'420'000.00	3'230'000.00	620'853.15
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	23'180.00
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	23'180.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		7'420'000.00	3'230'000.00	620'853.15
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	23'180.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-7'420'000.00	-3'230'000.00
				-597'673.15

Erfolgsrechnung mit Budgeterläuterungen

Institutionelle Gliederung		Budget 2020	Budget 2019	Differenz		Kommentar
				in Franken	in %	
3211	Sekundarschule					
302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	80'000.00	70'000.00	10'000.00	14.29	Da mehr Lehrer beschäftigt sind, müssen auch mehr Vikariate errichtet werden (Krankheitsfälle).
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000.00	11'550.00	9'450.00	81.82	Korrigierte Aufteilung der Sozialbeiträge nach HRM2.
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'000.00	36'250.00	37'750.00	104.14	Korrigierte Aufteilung der Sozialbeiträge nach HRM2.
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600.00	2'300.00	3'300.00	143.48	Korrigierte Aufteilung der Sozialbeiträge nach HRM2.
309000	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	60'000.00	91'200.00	-31'200.00	-34.21	Die Weiterbildungen im Bereich ICT (Päd. ICT Support) sind zum grossen Teil im 2019 abgeschlossen.
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	131'000.00	120'000.00	11'000.00	9.17	Die mobilen Schränke in den Zimmern Grüze 1-4 sollen etappenweise durch Einbauschränke ersetzt werden, damit mehr Stauraum in den Zimmern erhalten wird.
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	4'500.00		4'500.00	100.00	Auf falschem Konto budgetiert. (siehe Konto 3211.313300).
313300	Informatik-Nutzungsaufwand		4'400.00	-4'400.00	-100.00	Auf falschem Konto budgetiert. (siehe Konto 3211.313300)
317101	Skilager, Ferienanlässe	74'000.00	49'500.00	24'500.00	49.49	Auf Grund der erhöhten Nachfrage wird vorgesehen, dass 2020 drei statt zwei Skilager angeboten werden.
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'700'000.00	8'700'000.00			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'034'600.00	841'600.00	193'000.00	22.93	Auf Grund der insgesamt steigenden Schülerzahlen treten auch mehr Schüler in das Gymnasium sowie die Kunst- und Sportschulen ein (alleine für Gymi: Fr. 700'000).
363700	Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr Stipendien)	700'000.00	450'000.00	250'000.00	55.56	Es besuchen mehr Schüler, welche keine Anschlusslösung gefunden haben, das Berufsvorbereitungsjahr (Kostenpflicht grosser Anteil bei der Sek; Bestimmungen des Kantons).
423000	Schulgelder	-130'000.00	-88'000.00	-42'000.00	47.73	Entsprechend mehr Elternbeiträge für die besuchten Berufswahlvorbereitungsjahre.
3213	Tagesstrukturen					
310500	Lebensmittel	33'000.00	25'000.00	8'000.00	32.00	Die Tagesstrukturen werden von mehr Schülern in Anspruch genommen.
422000	Stipendien	-38'000.00	-26'000.00	-12'000.00	46.15	Da mehr Schüler die Tagesstrukturen besuchen, werden auch mehr Elternbeiträge verrechnet.
3215	Textile und nichttextile Handarbeit und Hauswirtschaft					
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'200.00		30'200.00	100.00	Die Kosten müssen nach HRM2 unter Verbrauchsmaterial 3215.310100 und Lehrmittel 3215.310400 unterteilt werden.
310400	Lehrmittel	12'000.00	39'000.00	-27'000.00	-69.23	Die Kosten müssen nach HRM2 unter Verbrauchsmaterial 3215.310100 und Lehrmittel 3215.310400 unterteilt werden.

Erfolgsrechnung mit Budgeterläuterungen

Institutionelle Gliederung		Budget 2020	Budget 2019	Differenz		Kommentar
				in Franken	in %	
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen					
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		160'000.00	-160'000.00	-100.00	Nach HRM2 müssen die Konto 3217.312000 und 313000 zusammengeführt werden.
313000	Dienstleistungen Dritter	199'000.00	39'000.00	160'000.00	410.26	Nach HRM2 müssen die Konto 3217.312000 und 313000 zusammengeführt werden.
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	127'000.00	165'000.00	-38'000.00	-23.03	Weniger Bauherrenberatungen.
314000	Unterhalt an Grundstücken	12'000.00	39'000.00	-27'000.00	-69.23	Neues Konto und dadurch neue Aufteilung mit dem Konto 3217.314400.
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	402'500.00	344'000.00	58'500.00	17.01	Es mussten zusätzliche Wartungsverträge abgeschlossen werden (Lüftung, Telefonanlage etc.). Bezüglich Sicherheit müssen einige Anpassungen an Gebäude und Velounterstand vorgenommen werden sowie diverse Instandsetzungsarbeiten.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	340'000.00	101'000.00	239'000.00	236.63	Mit der Umsetzung des neuen ICT-Konzeptes fallen auch höhere Abschreibungen im Bereich Mobilien an.
332090	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	47'000.00		47'000.00	100.00	Neu werden Abschreibungen auf Planerleistungen (Projekt Stägenbuck) separat ausgewiesen.
3218	Volksschule, Sonstiges					
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'700.00	48'000.00	-21'300.00	-44.38	Korrigierte Aufteilung der Sozialbeiträge nach HRM2.
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	41'000.00	37'000.00	4'000.00	10.81	Mehr festgestellte Lehrpersonen und Personal.
310402	Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe	8'500.00		8'500.00	100.00	Neues Konto und dadurch neue Aufteilung mit dem Konto 3218.313002.
313002	Schul- und Sportanlässe, Schülerrat, Projekte	74'200.00	85'600.00	-11'400.00	-13.32	Neues Konto und dadurch neue Aufteilung mit dem Konto 3218.310402.
313011	Jahresschlussanlass	36'000.00	16'000.00	20'000.00	125.00	Jahresessen inkl. alle 4 Jahre durchgeführter Anlass Pflege.
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	6'300.00	15'500.00	-9'200.00	-59.35	Neu werden die Repräsentationskosten der Schulleitung unter dem Konto 3220.319900 gebucht. Weniger Jubiläen.
3219	Schulverwaltung					
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'600.00	35'600.00	-17'000.00	-47.75	Korrigierte Aufteilung der Sozialbeiträge nach HRM2.
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'500.00	59'900.00	13'600.00	22.70	Korrigierte Aufteilung der Sozialbeiträge nach HRM2.

Erfolgsrechnung mit Budgeterläuterungen

Institutionelle Gliederung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz		Kommentar
			in Franken	in %	
3220 Schulleitung					
301000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600'000.00	550'000.00	50'000.00	9.09	In Planung Assistenzstelle für Schulleitungen.
310200 Drucksachen, Publikationen	7'500.00		7'500.00	100.00	Zu Beginn eines Schuljahres wird jedem Schüler ein Kontaktheft mit Jahresplan etc. abgegeben.
3230 Sonderschulung					
426001 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Gemeinden	-215'000.00	-170'000.00	-45'000.00	26.47	Mehr externe platzierte Schüler, für welche mit der Sozialbehörde ein Kostenteiler vereinbart wurde.
313000 Dienstleistungen Dritter	28'200.00	28'200.00			
3291 Projekte Schulentwicklung					
310100 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61'000.00		61'000.00	100.00	Das Verbrauchsmaterial und Dienstleistungen müssen nach HRM2 getrennt werden.
313000 Dienstleistungen Dritter	17'000.00	80'000.00	-63'000.00	-78.75	Das Verbrauchsmaterial und Dienstleistungen müssen nach HRM2 getrennt werden.
3900 Gemeindesteuern					
401010 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-1'309'600.00	-2'549'600.00	1'240'000.00	-48.64	Einbruch der Steuererträge der juristischen Personen.
401100 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-339'400.00	-433'000.00	93'600.00	-21.62	Einbruch der Steuererträge der juristischen Personen.
401110 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-82'600.00	-98'600.00	16'000.00	-16.23	Einbruch der Steuererträge der juristischen Personen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	718'750.00	0.00	739'800.00	0.00	758'036.60	102.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	22'033'200.00	678'900.00	21'171'300.00	571'000.00	19'850'437.29	721'472.80
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	52'000.00	0.00	57'000.00	0.00	42'420.40	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	556'800.00	22'479'650.00	635'100.00	21'433'561.00	1'650'646.55	22'816'239.65
Total Aufwand / Ertrag	23'360'750.00	23'158'550.00	22'603'200.00	22'004'561.00	22'301'540.84	23'537'814.45
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		-202'200.00		-598'639.00		1'236'273.61
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	23'360'750.00	23'158'550.00	22'603'200.00	22'004'561.00	22'301'540.84	23'537'814.45
32	Bildung	22'033'200.00	678'900.00	21'171'300.00	571'000.00	18'366'764.14	721'472.80
3211	Sekundarschule	12'247'400.00	218'100.00	11'745'900.00	161'800.00	11'140'895.25	179'056.70
302000	Löhne der Lehrpersonen	65'000.00		43'300.00		67'830.55	
302001	Löhne der Lehrpersonen Peacemaker	15'000.00		18'000.00		13'330.80	
302002	Löhne der Lehrpersonen Gymivorbereitung	10'000.00		10'000.00		8'320.00	
302004	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	10'000.00		10'000.00		7'611.45	
302005	Löhne der Lehrpersonen Kurswesen	20'000.00		18'000.00		20'626.60	
302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	80'000.00		70'000.00		93'763.90	
302007	Löhne der Lehrpersonen fixe Mehr- und Lagerlektionen	20'000.00		25'000.00		16'242.05	
302008	Löhne der Lehrpersonen Schülerrat	9'000.00		9'000.00		18'800.00	
302009	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-14'875.50	
304200	Verpflegungszulagen	6'000.00		6'000.00		5'188.45	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000.00		11'550.00		26'949.94	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'000.00		36'250.00		44'897.85	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2'886.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600.00		2'300.00		5'212.56	
309000	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	60'000.00		91'200.00		80'819.30	
309010	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen					3'348.55	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	13'000.00		12'500.00		7'557.33	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'600.00		11'600.00		8'679.21	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	26'500.00		20'000.00		12'324.35	
310400	Lehrmittel	417'800.00		397'800.00		400'967.22	
310401	Material Handarbeit (Metall/Holz)	43'000.00		43'000.00		37'620.92	

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310600	Medizinisches Material	4'000.00		4'500.00		3'366.89	
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	131'000.00		120'000.00		73'049.85	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'800.00		33'750.00		32'580.85	
311300	Anschaffung Hardware	13'500.00		17'300.00		15'611.12	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	40'500.00		43'500.00		23'067.15	
313000	Dienstleistungen Dritter	22'700.00		22'400.00		19'843.21	
313001	Dienstleistungen Dritter Therapie	2'400.00		2'400.00			
313002	Dienstleistungen Dritter Schul- und Sportanlässe	7'500.00		7'500.00		6'465.73	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	4'500.00					
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Übersetzer	18'000.00		16'500.00		7'914.36	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand			4'400.00		4'115.00	
315000	Unterhalt Einrichtungen Schulzimmer	16'500.00		13'200.00		13'277.44	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'200.00		19'700.00		6'956.41	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	19'000.00		16'000.00		13'326.90	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	55'700.00		55'450.00		45'418.41	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien (Kopierer)	56'000.00		54'000.00		55'190.30	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	180'000.00		187'700.00		137'982.15	
317101	Skilager, Ferienanlässe	74'000.00		49'500.00		46'577.05	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		1'000.00			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'700'000.00		8'700'000.00		8'129'880.30	
361101	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	210'000.00		250'000.00		187'579.80	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'034'600.00		841'600.00		838'349.80	
363700	Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	700'000.00		450'000.00		612'241.00	
423000	Schulgelder		130'000.00		88'000.00		124'191.00

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)		33'500.00		27'000.00		23'506.00
426002	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Skilager, Ferienanlässe)		38'500.00		30'500.00		27'030.70
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'800.00		16'000.00		4'329.00
3212	Quims	66'800.00	66'800.00	67'200.00	67'200.00	62'841.30	58'858.00
302000	Lehrerbesoldungen QUIMS	53'300.00		54'500.00		44'160.00	
304200	Verpflegungszulagen QUIMS	300.00		300.00		196.10	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00					
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'700.00		5'000.00			
310400	Lehrmittel QUIMS	900.00		900.00			
313000	Dienstleistungen Dritter QUIMS	7'000.00		6'000.00		18'400.00	
317000	Exkursionen, Schulreisen und Lager QUIMS	500.00		500.00		85.20	
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten QUIMS		66'800.00		67'200.00		58'858.00
3213	Tagesstrukturen	87'600.00	38'000.00	78'600.00	26'000.00	70'482.40	21'299.00
302000	Löhne der Lehrpersonen	45'000.00		45'000.00		42'868.80	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		2'650.00		2'165.78	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800.00		3'150.00		3'608.16	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					231.92	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		500.00		418.84	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		681.10	
310500	Lebensmittel	33'000.00		25'000.00		20'507.80	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'300.00			
422000	Steuern und Kostgelder		38'000.00		26'000.00		21'299.00

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3215	Textile und nichttextile Handarbeit und Hauswirtschaft	187'600.00		176'400.00		125'871.49	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'200.00					
310400	Lehrmittel	12'000.00		39'000.00		34'085.99	
310500	Lebensmittel	120'000.00		112'000.00		82'970.95	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00		11'000.00		6'075.65	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'400.00		14'400.00		2'738.90	
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	3'924'200.00	91'000.00	3'628'700.00	91'000.00	1'901'493.93	86'416.00
301000	Löhne Hauswarte und festangestelltes Reinigungspersonal	595'000.00		595'000.00		487'629.95	
301001	Löhne Betriebspersonals Hauptreinigung	42'000.00		40'000.00		42'677.15	
301002	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals zusätzliche Reinigungsstunden	6'000.00		9'000.00		12'500.65	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	10'000.00		10'000.00		11'158.10	
303002	Entschädigungen für Vereinswartung	50'000.00		52'000.00		50'076.40	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'000.00		41'400.00		29'226.49	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'500.00		46'000.00		48'690.58	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3'129.85	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'600.00		8'000.00		5'652.88	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	70'000.00		70'000.00		72'123.70	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge * NK 13'000 Schulküchengeräte 12.02.2019	55'600.00		50'300.00		34'340.80	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			160'000.00		133'813.30	
313000	Dienstleistungen Dritter	199'000.00		39'000.00		29'054.00	
313011	Jahresschlussanlass	2'000.00		2'000.00			

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	127'000.00		165'000.00		87'562.55	
313400	Sachversicherungsprämien	32'500.00		32'500.00		30'616.25	
314000	Unterhalt an Grundstücken	12'000.00		39'000.00		37'006.98	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	402'500.00		344'000.00		304'071.29	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	52'500.00		52'500.00		48'952.46	
317000	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		2'035.00	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'000.00		3'000.00			
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'300'000.00		1'293'000.00			
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	340'000.00		101'000.00			
332090	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	47'000.00					
361200	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Beko Stägenbuck	215'000.00		215'000.00		187'412.90	
361201	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Hallenbad, Sporthalle	235'000.00		235'000.00		243'762.65	
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	22'000.00		22'000.00			
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		5'760.00
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		86'000.00		86'000.00		80'656.00
3218	Volksschule, Sonstiges	1'369'700.00		1'339'900.00		1'131'857.67	
301009	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					-11'483.35	
302000	Löhne der Lehrpersonen (DAZ, Aufnahmeunterricht)	380'000.00		360'000.00		561'140.20	
302009	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-1'500.00		-1'500.00			
302010	Löhne der Lehrpersonen (Sozialdienst, Lift, Sonderpädagogische Leitung)	329'500.00		318'000.00			
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			1'000.00			

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'000.00		43'800.00		23'525.48	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'700.00		48'000.00		39'192.76	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	41'000.00		37'000.00		2'519.36	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'200.00		8'600.00		4'550.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'700.00		2'500.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	28'600.00		29'100.00		24'064.87	
310400	Lehrmittel Sozialdienst	3'000.00		3'000.00		1'552.05	
310402	Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe	8'500.00					
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Sozialdienst	1'000.00		1'600.00		115.25	
313000	Dienstleistungen Dritter	311'000.00		296'200.00		370'272.00	
313002	Schul- und Sportanlässe, Schülerrat, Projekte	74'200.00		85'600.00			
313011	Jahresschlussanlass	36'000.00		16'000.00			
313400	Sachversicherungsprämien					43'136.50	
317000	Reisekosten und Spesen Lehrpersonen	500.00		500.00		330.60	
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	70'000.00		75'000.00		63'396.40	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	6'300.00		15'500.00		9'545.35	
3219	Schulverwaltung	849'600.00	10'000.00	865'200.00	10'000.00	1'227'470.70	
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	240'000.00		246'000.00		229'500.55	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	270'000.00		270'000.00		647'959.55	
301009	Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal					-1'595.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'600.00		35'600.00		26'984.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'500.00		59'900.00		44'954.64	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2'889.79	

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		6'500.00		5'218.97	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'400.00		5'900.00			
309100	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00			
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	7'500.00		2'000.00		20'478.55	
310200	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		11'000.00		4'343.90	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'300.00		5'300.00		1'781.50	
313000	Dienstleistungen Dritter	43'300.00		46'400.00			
313003	Dienstleistungen Dritter Telefon	13'000.00		12'000.00		11'031.45	
313004	Dienstleistungen Dritter Porto	5'000.00		8'000.00		126'767.15	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	1'200.00					
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	65'400.00		61'300.00			
315000	Unterhalt Büromöbiliar und -geräte			500.00			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00					
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	200.00					
317000	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00			
319900	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke, REKA, Getränke Sitzungszimmer)	14'000.00		13'000.00			
361100	Entschädigungen an Kanton Löhne	19'600.00		19'600.00		52'155.60	
361200	Entschädigungen an Stadt Dübendorf (Rechnungsführung)	55'000.00		58'700.00		55'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (REKA Zahlung MA)		10'000.00				
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				10'000.00		
3220	Schulleitung	623'100.00		558'200.00			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600'000.00		550'000.00			
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'800.00		3'000.00			

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	1'500.00		1'500.00			
310200	Drucksachen, Publikationen	7'500.00					
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'100.00		1'500.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'200.00		2'200.00			
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	6'000.00					
3230	Sonderschulung	2'569'000.00	255'000.00	2'603'000.00	215'000.00	2'634'375.85	375'843.10
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	207'000.00		225'000.00			
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		3'000.00			
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	510'000.00		540'000.00		940'735.68	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	1'850'000.00		1'835'000.00		1'693'640.17	
423000	Schulgelder		40'000.00		45'000.00		51'370.30
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Gemeinden		215'000.00		170'000.00		324'472.80
3290	Übriges Bildungswesen	28'200.00		28'200.00		23'675.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	28'200.00		28'200.00		23'675.00	
3291	Projekte Schulentwicklung	80'000.00		80'000.00		47'800.55	
302000	Löhne der Lehrpersonen	2'000.00					
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61'000.00					
313000	Dienstleistungen Dritter	17'000.00		80'000.00		47'800.55	
34	Gesundheit	52'000.00		57'000.00		42'420.40	
3460	Schulgesundheitsdienst	52'000.00		57'000.00		42'420.40	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					6'410.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00			
363200	Beiträge an Schulzahnklinik	45'000.00		50'000.00		36'010.40	
39	Finanzen und Steuern	1'275'550.00	22'479'650.00	1'374'900.00	21'433'561.00	3'892'356.30	22'816'341.65
3900	Gemeindesteuern	928'600.00	20'898'400.00	978'400.00	20'795'500.00	910'788.05	21'570'902.80

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	146'800.00		154'700.00		106'769.61	
349900	Vergütungszinsen auf Steuern	63'800.00		84'600.00		46'736.94	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	54'000.00		39'500.00		64'307.05	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	664'000.00		699'600.00		692'974.45	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		11'097'600.00		11'113'000.00		11'934'506.99
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'152'400.00		1'411'100.00		1'368'193.91
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		56'800.00		57'500.00		72'335.49
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		500'200.00		541'600.00		516'695.29
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-270'800.00		-357'600.00		-198'182.45
400060	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-26'800.00		-22'500.00		-132'892.45
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'177'200.00		1'162'000.00		1'206'320.18
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		490'200.00		276'300.00		272'506.96
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		55'000.00		55'000.00		72'335.49
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		215'200.00		177'600.00		171'258.95
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-57'000.00		-68'200.00		-36'438.31
400200	Quellensteuern natürliche Personen		909'000.00		807'300.00		810'745.00
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'397'800.00		2'178'000.00		2'059'117.23
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'309'600.00		2'549'600.00		2'626'688.53

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		657'600.00		650'800.00		590'717.37
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-298'600.00		-440'700.00		-280'391.47
401060	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-5'400.00		-4'900.00		
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		339'400.00		433'000.00		305'456.40
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		82'600.00		98'600.00		85'757.00
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		32'400.00		65'600.00		47'888.84
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-9'200.00		-14'600.00		-9'279.97
401200	Quellensteuern juristische Personen		10'800.00		7'200.00		
440110	Zinsen auf Steuerforderungen		82'400.00		119'800.00		87'563.82
3920	Finanzausgleich		1'234'800.00		290'861.00		895'629.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Stadt Dübendorf		1'210'600.00				895'629.00
461201	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Gemeinde Schwerzenbach		24'200.00		290'861.00		
3930	Einnahmenanteile						3'176.05
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe						3'176.05
3940	Kapitaldienst	750.00	346'450.00	50'300.00	347'200.00	151'695.10	346'633.80
313000	Dienstleistungen Dritter	750.00		700.00		755.10	
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			49'600.00		150'940.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						102.00
440000	Zinsen flüssige Mittel				500.00		
440110	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						81.80
440200	Zinsen Finanzanlagen		250.00		500.00		250.00
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		346'200.00		346'200.00		346'200.00

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3942	Grundeigentum Finanzvermögen	346'200.00		346'200.00		346'200.00	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	346'200.00		346'200.00		346'200.00	
3990	Abschreibungen					1'483'673.15	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					1'097'343.78	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					66'329.37	
330160	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV					320'000.00	
3995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					1'000'000.00	
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					1'000'000.00	
		23'360'750.00	23'158'550.00	22'603'200.00	22'004'561.00	22'301'540.84	23'537'814.45
	Gesamtergebnis		202'200.00		598'639.00	1'236'273.61	
		23'360'750.00	23'360'750.00	22'603'200.00	22'603'200.00	23'537'814.45	23'537'814.45

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		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	7'420'000.00	0.00	3'230'000.00	0.00	620'853.15	23'180.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		7'420'000.00	0.00	3'230'000.00	0.00	620'853.15	23'180.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-7'420'000.00		-3'230'000.00		-597'673.15
Total		7'420'000.00	7'420'000.00	3'230'000.00	3'230'000.00	620'853.15	620'853.15

Investitionen Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2020		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
32	Bildung	7'420'000.00		3'230'000.00	
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	7'420'000.00		3'230'000.00	
504000	Hochbauten	7'090'000.00		2'730'000.00	
IR00002	Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen	280'000.00		280'000.00	
IR00003	Schulanlage Grüze 1, Naturkunde- / Chemie-Zimmer Sanierung	500'000.00		500'000.00	
IR00009	Schulanlagen Grüze 5-7, Feinstaubfilteranlage Holzheizung	100'000.00		100'000.00	
IR00010	Schulanlagen Grüze 6-7, Schallschutzmassnahmen	150'000.00			
IR00012	Schulanlage Stägenbuck, Projekt Sanierung			400'000.00	
IR00013	Schulanlage Stägenbuck, Verfahrensbegleitung	100'000.00		100'000.00	
IR00033	Schulanlage Grüze 5, Projektierungskredit	350'000.00		500'000.00	
IR00034	Schulanlage Stägenbuck, dringende Sanierungen			600'000.00	
IR00035	Schulanlage Grüze 1-7, Weiterentwicklung	100'000.00		100'000.00	
IR00036	Schulanlage Grüze 1-3, Solaranlage			150'000.00	
IR01000	Schulanlage Stägenbuck, Grosssanierung	400'000.00			
IR01003	Schulanlage Grüze 5, Bau	5'000'000.00			
IR01004	Schulanlage Grüze 1, Steuerung Sonnenstoren, Oberlicht	50'000.00			
IR01005	Schulanlagen Grüze 6-7, Erneuerung Eingangstüren	60'000.00			
506000	Mobilien	330'000.00		500'000.00	
IR00024	ICT, Anschaffungen alle Anlagen	100'000.00			
IR00030	ICT-Anpassung, Ausführung 2019 (alternierend alle 3 Schulanlagen)			100'000.00	
IR00031	Schulanlage Stägenbuck, Anpassung WLAN / ICT / Telefonie Umstellung			200'000.00	
IR00032	ICT neues Konzept Schule Lehrplan 21	230'000.00		200'000.00	
562000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	-			
		7'420'000.00		3'230'000.00	
Nettoinvestition			7'420'000.00		3'230'000.00
		7'420'000.00	7'420'000.00	3'230'000.00	3'230'000.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	keine Wertberichtigungen		0.00	0.00	0.00
Total			0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'687'000.00	1'397'000.00	1'225'656.65
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	22'000.00	22'000.00	258'016.50
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			1'709'000.00	1'419'000.00	1'483'673.15

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Anzahl Einwohner	34'500	33'500	33'687		
Steuerfuss	18%	18%	19%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	20%	25%	99%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	1%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	0%	0%	0%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	0	0	0	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung