



Sekundarschule Dübendorf - Schwerzenbach

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Schulpflege	10. März 2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	28. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29. März 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	22. Mai 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	27. Juni 2023
Veröffentlichung	7. Juli 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	7
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	10
4 Vollständigkeitserklärung	12
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	15
6 Erfolgsrechnung	16
7 Investitionsrechnungen	17
8 Bilanz	19
9 Geldflussrechnung	21
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	23
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	23
Organisationseinheiten	24
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	25
Eventualforderungen	26
Anlagenspiegel Finanzvermögen	27
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	28
Beteiligungsspiegel	30
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	31
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	32

	Seite
Leasingverträge	33
Rückstellungsspiegel	34
Eigenkapitalnachweis	36
Sonderrechnungen	Keine
Haushaltsgleichgewicht	37
Finanzkennzahlen	38
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	40
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	41

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	43
12	Erfolgsrechnung	47
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	64
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	66
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	71
16	Bilanz	73

Kontakt

Sekundarschulgemeinde Dübendorf - Schwerzenbach
 Neuhausstrasse 23
 8600 Dübendorf

Finanzvorstand: Andreas Sturzenegger

Rechnungsführung: Stadt Dübendorf, Finanzen & Liegenschaften
 Telefon +41 44 801 67 10
 E-Mail finanzen@duebendorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse



SEKUNDARSCHULE DÜBENDORF-SCHWERZENBACH

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

R1.10

2023-0030

Jahresrechnung 2022 - Abschied

Bericht

Die Jahresrechnung 2022 weist bei einem Gesamtaufwand von Fr. 23'954'166.86 und einem Gesamtertrag von Fr. 27'824'885.46 einen Ertragsüberschuss von Fr. 3'870'718.60 aus. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 63'200.--.

Informationen zu einzelnen Kontogruppen:

Kontogruppe "Sekundarschule/3211"

Der geplante Aufwand wurde um Fr. 406'342.88 unterschritten, dies infolge diverser Einsparungen und tieferen Lehrerlohnkosten. Auch sind infolge der noch immer unsicheren Covid-Situation diverse Aktivitäten wie Klassenlager, Grossanlass und Projektwochen nicht oder nur in reduziertem Umfang/mit reduziertem Programm durchgeführt worden. Ausserdem ist die Schülerzahl weniger stark gestiegen, als dies prognostiziert worden ist. Im Vergleich zur Rechnung 2021 ist der Aufwand (Rechnung 2021: Fr. 11'434'163.81 zur Rechnung 2022 Fr. 11'778'157.12) nur leicht gestiegen.

Kontogruppe "Liegenschaften/3217":

Im Vergleich zur Rechnung 2021 Ausgaben stabil gehalten werden. Die Rechnung schliesst gegenüber dem Budget mit rund Fr. 88'000.-- Minderaufwand ab, da die geplante Sanierung der Nasszellen und diverse Arbeiten wie Arealbeschriftung infolge des Neubaus Grüze 5 auf das nächste Jahr verschoben worden sind. Die Raumverbindung zwischen Singsaal und Zeichnungsaal Grüze 7 wird nicht realisiert.

Kontogruppe "Volksschule, Sonstiges/3218":

Der Aufwand (Fr. 1'467'212.73) fiel gegenüber dem Budget (Fr. 1'567'850.--) um Fr. 100'637.27 tiefer aus. Das Projekt "Praktikanten" wurde auf das Jahr 2023 verschoben und diverse Aktivitäten sind infolge der unsicheren Lage von Covid-19 zurückhaltend durchgeführt worden.

Kontogruppe "Sonderschulung/3230":

Der gegenüber dem Budget ausgewiesene Minderaufwand von rund Fr. 77'000.-- resultiert insbesondere durch eine Änderung der Verrechnung der Kosten für die Spitalschulen/Kliniken. Gemäss der neuen Spitalschulverordnung (Inkraftsetzung per 01.01.2022) werden die Kosten vom Kanton vorfinanziert. Der gesetzlich festgelegte Kostenanteil der Gemeinden werden mit einem Kostenschlüssel pro Einwohner den Gemeinden im Folgejahr in Rechnung gestellt. Erstmalige Verrechnung erfolgt im Kalenderjahr 2023.

Zudem hat die Sekundarschule ausserordentliche Gelder von rund Fr. 91'000.-- aus dem Ertragsüberschuss der Heilpädagogischen Schule Uster (HPS) der Jahre 2020 und 2021 erhalten. Dies aus dem Grund, da die Schulgelder Kostendeckend sein sollen, und die HPS-Betriebsrechnung mit einem Ertragsüberschuss abgeschlossen hat. Auf Grund des Systemwechsels sind dies die letzten Rückerstattungen der Schulgelder, da ab 01. Januar 2022 die Schulgelder direkt vom Kanton in Rechnung gestellt werden. Auch konnten Mehr Platzierungskosten von rund Fr. 41'000.-- für Heimplatzierungen der Sozialbehörde in Rechnung gestellt werden.

Kontogruppe "Kapitaldienst/3940"

Bauverzögerung des Schulhauses Grüze 5 und den gleichzeitigen Mehreinnahmen von Steuergeldern führte dazu, dass kein Darlehen aufgenommen werden musste. Die budgetierten Fr. 400'000.-- Darlehenszinsen wurden somit nicht benötigt.

Steuern:

Gegenüber dem Budget sind Fr. 2'431'412.52 Mehreinnahmen bei den Steuern zu verzeichnen. Die Zunahme des Steuerertrages basiert auf den Werten der Stadt Dübendorf und ist auf einige wenige Fälle der juristischen Personen zurückzuführen. Diese Steuereinnahmen sind jedoch nicht nachhaltig, da in den Folgejahren nicht mit Steuereinnahmen im gleichen Ausmass gerechnet werden kann. Weiter wurden der Schule Gelder entrichtet, welche auf das Abarbeiten von Pendenzen der kantonalen Quellensteuerabteilung zurückzuführen sind.



SEKUNDARSCHULE DÜBENDORF-SCHWERZENBACH

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

Eigenkapital:

Durch den Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung von Fr. 3'870'718.60 erhöht sich das Eigenkapital von Fr. 42'851'860.94 auf Fr. 47'922'579.54. Das Verwaltungsvermögens beläuft sich per Ende 2022 auf Fr. 25'593'931.52.

DIE SEKUNDARSCHULPFLEGE BESCHLIESST:

auf Antrag des Finanzvorstandes

1. Die Sekundarschulpflege hat die Jahresrechnung 2022 geprüft und gutgeheissen.
2. Die Laufende Rechnung schliesst bei einem Gesamtaufwand von Fr. 23'954'166.86 und einem Gesamtertrag von Fr. 27'824'885.46 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 3'870'718.60 ab.
3. Die Bilanzsumme beträgt Fr. 53'625'387.68.
4. Das Eigenkapital beläuft sich per Ende Rechnungsjahr 2022 auf Fr. 47'922'579.54.
5. Die Sekundarschulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung vom 27. Juni 2023 die Jahresrechnung 2022 zu genehmigen.
6. Mitteilung an:
 - Finanzverwaltung der Stadt Dübendorf
 - Steueramt der Stadt Dübendorf und der Gemeinde Schwerzenbach
 - Rechnungsprüfungskommission Schwerzenbach
 - Finanzvorstand

Dübendorf, 28. März 2023

SEKUNDARSCHULPFLEGE
DÜBENDORF-SCHWERZENBACH
Präsident Leiterin Schulverwaltung
Andreas Sturzenegger Bea Raaflaub

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die Jahresrechnung 2022 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach weist folgende Eckdaten aus:

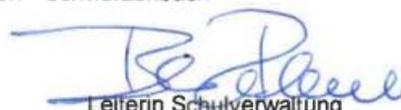
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	23'954'166.86
	Gesamtertrag	Fr.	27'824'885.46
	Ertragsüberschuss	Fr.	3'870'718.60
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-5'660'950.83
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-5'660'950.83
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2022	Fr.	53'625'387.68

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 42'722'579.54

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf- Schwerzenbach zu genehmigen.

8600 Dübendorf, 28. März 2023
Sekundarschulpflege Dübendorf - Schwerzenbach


Schulpflegepräsident
Andreas Sturzenegger


Leiterin Schulverwaltung
Bea Raaflaub

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 28.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	23'954'166.86
	Gesamtertrag	Fr.	27'824'885.46
	Ertragsüberschuss	Fr.	3'870'718.60
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-5'660'950.83
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-5'660'950.83
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2022	Fr.	53'625'387.68

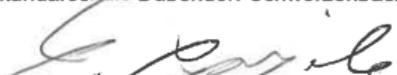
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 42'722'579.54

- 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 Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach zu genehmigen.

8600 Dübendorf, 22. Mai 2023

Rechnungsprüfungskommission Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach


Präsident
Reto Portmann


Aktuar
Antonio Spitale

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2022 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach am 27. Juni 2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	23'954'166.86
	Gesamtertrag	Fr.	27'824'885.46
	Ertragsüberschuss	Fr.	3'870'718.60
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-5'660'950.83
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-5'660'950.83
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2022	Fr.	53'625'387.68

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 42'722'579.54

8600 Dübendorf, 27. Juni 2023

Namens der Sekundarschul-Gemeindeversammlung Dübendorf - Schwerzenbach


Schulpflegepräsident
Andreas Sturzenegger


Leiterin Schulverwaltung
Bea Raaflaub

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022

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 31.12.2022 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 Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. 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 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

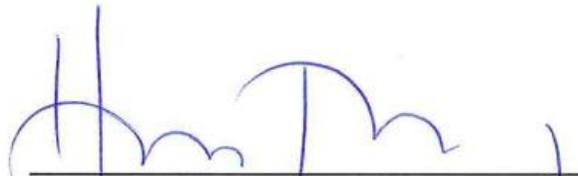
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
25.04.2023

Revipro AG**Andreas Hottinger**

Leitender Revisor

Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling

**Verena Kamer van Toornburg**

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2022:

Bilanzsumme:	CHF	53'625'387.68
Bilanzüberschuss:	CHF	42'722'579.54
Jahresergebnis:	CHF	3'870'718.60

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



REVIPRO
REVISION UND BERATUNG

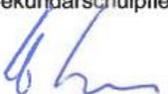
Vollständigkeitserklärung

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 25. April 2023.

8600 Dübendorf, 25. April 2023
Sekundarschulpflege Dübendorf - Schwerzenbach


Schulpflegepräsident
Andreas Sturzenegger


Leiterin Schulverwaltung
Bea Raaflaub

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung 2022	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	3'870'718.60	63'200.00	3'870'718.60	63'200.00	-	-
- 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	1'664'728.00	1'698'600.00	1'664'728.00	1'698'600.00	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	1'200'000.00	1'200'000.00	1'200'000.00	1'200'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	6'735'446.60	2'961'800.00	6'735'446.60	2'961'800.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'660'950.83	14'200'000.00	5'660'950.83	14'200'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'074'495.77	-11'238'200.00	1'074'495.77	-11'238'200.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	119%	21%	119%	21%	#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

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	3'306'403.06	3'556'000.00	3'260'688.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'163'356.69	3'597'550.00	2'869'741.43
33&366	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'664'448.00	1'698'600.00	1'655'184.98
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36./..366	Transferaufwand	14'226'384.20	14'319'750.00	14'448'891.50
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>22'360'591.95</i>	<i>23'171'900.00</i>	<i>22'234'505.96</i>
40	Fiskalertrag	23'832'838.69	21'282'100.00	21'973'662.26
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	531'843.92	426'000.00	427'770.93
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	2'968'120.90	3'012'800.00	2'652'037.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>27'332'803.51</i>	<i>24'720'900.00</i>	<i>25'053'470.19</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'972'211.56	1'549'000.00	2'818'964.23
34	Finanzaufwand	47'324.53	440'200.00	42'666.69
44	Finanzertrag	145'831.57	154'400.00	140'673.30
	Ergebnis aus Finanzierung	98'507.04	-285'800.00	98'006.61
	Operatives Ergebnis	5'070'718.60	1'263'200.00	2'916'970.84
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'200'000.00	1'200'000.00	1'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'200'000.00	-1'200'000.00	-1'000'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	3'870'718.60	63'200.00	1'916'970.84
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	346'250.38	346'300.00	346'300.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	346'250.38	346'300.00	346'300.00
	Total Aufwand	23'954'166.86	25'158'400.00	23'623'472.65
	Total Ertrag	27'824'885.46	25'221'600.00	25'540'443.49

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	5'376'779.38	14'110'000.00	4'270'831.41
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	284'171.45	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		5'660'950.83	14'200'000.00	4'270'831.41
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		5'660'950.83	14'200'000.00	4'270'831.41
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-5'660'950.83	-14'200'000.00	-4'270'831.41
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
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	31.12.2022	01.01.2022
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	9'595'680.23	6'412'420.50
101 Forderungen	4'582'851.88	5'143'548.20
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'909.05	1'938.60
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	14'180'441.16	11'557'907.30
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	28'031'456.16	25'408'922.30
140 Sachanlagen VV	25'164'270.68	21'427'149.74
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	5'270.00	5'550.00
146 Investitionsbeiträge	424'390.84	165'008.95
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	25'593'931.52	21'597'708.69
Total Verwaltungsvermögen	25'593'931.52	21'597'708.69
Total Aktiven	53'625'387.68	47'006'630.99
* Total Anlagevermögen	39'444'946.52	35'448'723.69

Bilanz

Passiven	31.12.2022	01.01.2022
200 Laufende Verbindlichkeiten	4'353'981.32	4'036'867.30
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	1'261'275.50	25'000.00
205 Kurzfristige Rückstellungen	70'551.32	92'902.75
Kurzfristiges Fremdkapital	5'685'808.14	4'154'770.05
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208 Langfristige Rückstellungen	17'000.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital	17'000.00	0.00
Total Fremdkapital	5'702'808.14	4'154'770.05
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	5'200'000.00	4'000'000.00
Zweckgebundenes Eigenkapital	5'200'000.00	4'000'000.00
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	42'722'579.54	38'851'860.94
Zweckfreies Eigenkapital	42'722'579.54	38'851'860.94
Total Eigenkapital	47'922'579.54	42'851'860.94
Total Passiven	53'625'387.68	47'006'630.99

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	3'870'718.60	1'916'970.84
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'664'448.00	1'655'184.98
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	560'696.32	-663'310.12
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	29.55	3'149.05
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	280.00	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	301'540.37	-393'088.76
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	1'236'275.50	25'000.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-5'351.43	31'189.65
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	1'200'000.00	1'000'000.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	8'828'636.91	3'575'095.64
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-5'660'950.83	-4'270'831.41
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-5'660'950.83	-4'270'831.41
- 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	-5'660'950.83	-4'270'831.41

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
+/- 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	-5'660'950.83	-4'270'831.41
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	124'977.90
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	15'573.65	735.55
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	15'573.65	125'713.45
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'183'259.73	-570'022.32
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	6'412'420.50	6'982'442.82
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	9'595'680.23	6'412'420.50
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'183'259.73	-570'022.32

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 Gemeinderechnung 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 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen geç	60'359.55	-9'964.70	50'394.85
	- aus laufendem Rechnungsjahr	49'605.80	-2'904.75	46'701.05
	- aus früheren Jahren	10'753.75	-7'059.95	3'693.80
1012	Steuerforderungen	1'938'053.21	395'631.19	2'333'684.40
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	1'860'867.98	457'935.36	2'318'803.34
	- Steuern aus früheren Jahren	77'185.23	-62'304.17	14'881.06
102x	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
		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 Dü	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 01.01.2022	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2022
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

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
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	-43'010.70	-9'369.73	0.00	0.00	0.00	-52'380.43	13'956.37
1404	Hochbauten	34'666'552.25	0.00	0.00	34'666'552.25	-21'975'291.95	-1'398'068.44	0.00	0.00	0.00	-23'373'360.39	11'293'191.86
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	303'360.20	1'517'551.55	-850'633.20	-313'954.34	0.00	0.00	0.00	-1'164'587.54	352'964.01
1407	Anlagen im Bau VV	8'234'839.06	5'376'779.38	-107'460.00	13'504'158.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'504'158.44
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	195'900.20	0.00	-195'900.20	0.00	-81'734.07	81'734.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		44'426'696.66	5'376'779.38	0.00	49'803'476.04	-22'999'546.92	-1'639'658.44	0.00	0.00	0.00	-24'639'205.36	25'164'270.68
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

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
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	-280.00	0.00	0.00	0.00	-280.00	5'270.00
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	-280.00	0.00	0.00	0.00	-280.00	5'270.00
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	284'171.45	0.00	630'508.45	-181'328.05	-24'789.56	0.00	0.00	0.00	-206'117.61	424'390.84
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	284'171.45	0.00	630'508.45	-181'328.05	-24'789.56	0.00	0.00	0.00	-206'117.61	424'390.84
Total Verwaltungsvermögen		44'778'583.66	5'660'950.83	0.00	50'439'534.49	-23'180'874.97	-1'664'728.00	0.00	0.00	0.00	-24'845'602.97	25'593'931.52

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2022
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	5'270.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen									5'270.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Keine -

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
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 31.12.2021: 113.6% Daten per 31.12.2022 noch nicht bekannt	215'892.60
BVK-Stiftung	Privatrechtliche Stiftung Vorsorgeeinrichtung für die Angestellten des Kantons Zürich	Nachschusspflicht im Falle der Auflösung des Anschlussvertrages an die BVK					Deckungsgrad per 31.12.2022: 97.6 %	127'178.50
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 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	75'902.75	0.00	0.00	-20'351.43	0.00	55'551.32	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	17'000.00	0.00	0.00	-2'000.00	0.00	15'000.00	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		92'902.75	0.00	0.00	-22'351.43	0.00	70'551.32	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Veränderung der Rückstellung für Ferien, DAG, Überzeit-Saldi des Personals aufgrund Saldi per 31.12.2022	301020	55'551.32
B	Veränderung der kfr. Rückstellung für Überbrückungsrenten von Lehrpersonen des Kantons Zürich	306400	15'000.00
Total kurzfristige Rückstellungen			70'551.32

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	17'000.00	0.00	0.00	0.00	17'000.00	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		0.00	17'000.00	0.00	0.00	0.00	17'000.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
C	Veränderung der lfr. Rückstellung für Überbrückungsrenten von Lehrpersonen des Kantons Zürich	306400	17'000.00
Total langfristige Rückstellungen			17'000.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Zuweisung		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand
	01.01.2022	Zuweisung	Jahresergebnis Belastung	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2022
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											5'200'000.00
Vorfinanzierung Schulhaus Stägenbuck	4'000'000.00			1'200'000.00	0.00						5'200'000.00
...	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	1'916'970.84		-1'916'970.84						3'870'718.60	0.00	3'870'718.60
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	36'934'890.10	1'916'970.84									38'851'860.94
Total	42'851'860.94	1'916'970.84	-1'916'970.84	1'200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'870'718.60	0.00	47'922'579.54

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	63'200.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	3'870'718.60

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%	88%							89%

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%							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%	21%							15%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Gemeinde-Kennzahlen				
Anzahl Einwohner	35'853	35'500	35'617	
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)	700		691	
Lehrer-Stellen (Anzahl festangestellte Lehrpersonen / Stellen-Prozente für kantonal und gemeindeeigene Anstellungen)	91 / 6808%		80 / 6'512%	
Leitung Bildung, Leitung Sonderpädagogik, Schulleitung (Anzahl Personen / Stellen-Prozente)	5 / 465%		4 / 316%	
Schulverwaltung (Anzahl Personen / Stellen-Prozente)	3 / 225%		3 / 225%	
Schulsozialarbeit/Praktikant SSA/Berufsintegrationscoach/Mittagstisch (Anzahl Personen / Stellenprozente)	6 / 311%		6 / 316%	
Selbstfinanzierungsgrad				
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	119%	21%	107%	> 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.	-94%	-99%	-97%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner				
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	-623	-593	-597	< 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 2022						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	IR-NR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	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	09.02.2021	SP
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	25.09.2019	SP
27.11.2016	SP	Brutto	5'020'000.00	504000	IR00022	Schulanlage Grüze 1, Sanierung/Aufstockung	4'683'614.75	0.00	0.00	0.00	4'683'614.75	0.00	-336'385.25	08.02.2022	SP
28.12.2018	SP	Brutto	270'000.00	504000	IR01000	Schulanlage Stägenbuck, Grosssanierung	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 Doppelturnhalle	8'085'193.61	0.00	5'250'579.58	0.00	13'335'773.19	0.00	-12'464'226.81		
17.05.2022	SP	Brutto	75'000.00	504000	IR01023	Grüze 1-7, Nachtragskredit Erweiterung Gebäudeleitsystems Software Managementebene	0.00	0.00	18'739.80	0.00	18'739.80	0.00	-56'260.20		
17.05.2022	SP	Brutto	107'460.00	506000	IR01018	ICT neues Konzept Schule LP21, Ausführung 2022	0.00	0.00	107'460.00	0.00	107'460.00	0.00	0.00	27.09.2022	SP
27.09.2022	SGV	Brutto	310'000.00	504000	IR00002	Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-310'000.00		
TOTAL			31'582'460.00				12'918'453.81	0.00	5'376'779.38	0.00	18'295'233.19	0.00	-12'920'966.61		

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

Anhang**Gebundene Ausgabenbeschlüsse**

Kreditbeschluss									Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	IR Nummer	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnun Datum	Organ
08.12.2021	SP	Brutto	22'666.00	314400	ER	Schulanlage Stägenbuck, Hallenbad und Sporthallen, Massnahmen gegen die Legionellen	18'886.28	0.00	0.00	0.00	18'886.28	0.00	-3'779.72	08.12.2021	Präsidial Aktenaufla ge Pflege 2022-0003
17.05.2022	SP	Brutto	130'000.00	562000	IR01022	Stägenbuck, dringende bauliche Massnahmen Sporthalle/Hallenbad (gebunden)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	-130'000.00		
27.09.2022	SP	Brutto	140'000.00	562000	IR01029	Stägenbuck - Nachtragskredit - gebunden - dringende bauliche Massnahme Betonsanierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	-140'000.00		
TOTAL			270'000.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

O

Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach: Textliche Erläuterung je Institution

Die Abweichungen waren nach folgenden Kriterien zu begründen:

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

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

KST.Konto-Nr.	Kontoname	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3211.302000	Löhne der Lehrpersonen	39'140.40	68'000.00	-28'859.60	Budgetierung schwierig. Weniger Mehr-/Stützlektionen erteilt.
3211.302003	Löhne Klassenpraktikant, Klassenassistentz	0.00	33'000.00	-33'000.00	Die Einführung von Klassenassistenten wurde auf das Jahr 2023 verschoben.
3211.302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	108'549.05	85'000.00	23'549.05	Weniger Vikariate, welche - aufgrund der kurzen Dauer - durch die Schulgemeinde bezahlt werden mussten.
3211.306400	Überbrückungsrenten	27'244.95	10'000.00	17'244.95	Infolge Anpassung der langfristigen Rückstellungen für Überbrückungsrenten (Frühzeitig Pensionierung).
3211.309000	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	36'487.18	56'500.00	-20'012.82	Kurzfristige Planänderung der Weiterbildungen, somit wurde weniger externes Fachpersonal für Weiterbildungstage benötigt.
3211.310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	10'545.64	26'000.00	-15'454.36	Immer mehr Material ist auf nanoo.tv erhältlich. Die Schule Grüze 5-7 ist wegen des anstehenden Umzuges in den Neubau Grüze 5 sparsamer, da erst später ersichtlich wird, was neu beschafft werden soll.
3211.311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	76'328.70	120'000.00	-43'671.30	Die Verdunklung der Fensterfront wurden aufgrund fehlendem Wissen über die Funktionalität nicht angeschafft. Ersatzbeschaffungen wurden teilweise zurückgestellt. Diverse Neueinrichtungen konnten kostengünstiger als budgetiert angeschafft werden.
3211.311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'670.98	36'100.00	-10'429.02	Weniger Turngeräte und Apparate mussten ersetzt werden.
3211.311300	Anschaffung Hardware	49'848.55	25'500.00	24'348.55	Die Investition für die Beschaffung eines Klassensatzes von MacBook (Fr. 36'000.--) fiel unter die Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.-- und musste daher in der laufenden Rechnung verbucht werden und nicht als Investition.
3211.315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	93'277.00	73'900.00	19'377.00	NK Pflege 2022-0017: Umstellung von Lehreroffice auf Escola (Einbezug Druck Schüleragenda aus Konto 3220.310200). Die Kosten für die Lizenz von Lehreroffice für das Schuljahr 2021/22 wurden erst im Sommer in Rechnung gestellt.
3211.317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	170'824.35	236'900.00	-66'075.65	Es wurden weniger Klassenlager durchgeführt (und/oder nicht geplant, wg. Unsicherheit Covid-19).
3211.317101	Skilager, Ferienanlässe	996.90	74'000.00	-73'003.10	Alle Wintersportlager wurden infolge Covid-19 abgesagt.
3211.361101	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	332'240.70	230'000.00	102'240.70	Mehr Schüler/innen wählten als Anschlusslösung ein Berufsvorbereitungsjahr, da sie keine Lehrstelle gefunden haben (auch Jugendliche aus der Ukraine).
3211.423000	Schulgelder	-113'538.75	-95'000.00	-18'538.75	Mehr Schüler/innen besuchten das Berufsvorbereitungsjahr, daher auch mehr Einnahmen durch die Elternbeiträge.
3211.426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-16'412.95	0.00	-16'412.95	Erstmals Verkauf der gebrauchten iPad an die Schüler (Beschaffung aus dem Jahr 2019). Einnahmen aus dem Verkauf der iPad wurde beim Budgetieren nicht berücksichtigt.
3211.426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)	-30'288.00	-51'000.00	20'712.00	Da weniger Klassenlager stattgefunden haben, konnten auch weniger Elternbeiträge in Rechnung gestellt werden.
3211.426002	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Skilager, Ferienanlässe)	-11'009.44	-37'000.00	25'990.56	Keine Einnahmen von Elternbeiträge "Skilager", da diese wegen Covid-19 abgesagt werden mussten.
3211.461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	0.00	-18'000.00	18'000.00	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.
3215.310500	Lebensmittel	95'496.67	117'500.00	-22'003.33	Im Wahlfach WAH (Wirtschaft, Arbeit und Haushalt), wurde Schwergewicht infolge längerem Ausfall von Lehrpersonen auf die Theorie gelegt (anstelle Kochen).

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

O

Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach: Textliche Erläuterung je Institution

Die Abweichungen waren nach folgenden Kriterien zu begründen:

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

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

KST.Konto-Nr.	Kontoname	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3217.301002	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals zusätzliche Reinigungsstunden	26'393.75	12'000.00	14'393.75	Zusätzliche Reinigungsstunden für letzte Phase Covid-19 (inkl. Auszahlung Teamleiterin).
3217.301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-15'181.65	0.00	-15'181.65	Anpassung Rückstellungen Ferien- und Überzeitguthaben.
3217.303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	25'061.12	5'000.00	20'061.12	Ersatz für einige erkrankte Festangestellte (teil Langzeitkrankheitsfälle).
3217.305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'558.50	45'000.00	12'558.50	Pensenerhöhungen bei Reinigungsangestellten führte zu deren Aufnahme in die PK Dübendorf.
3217.310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	89'905.95	75'000.00	14'905.95	Nachtrag gebundener Ausgaben Beko Stägenbuck: Zusätzliche Hygieneartikel (Papierhandtücher) infolge der getroffenen Hygienemassnahmen sowie Preisanstieg.
3217.312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	233'973.90	180'000.00	53'973.90	Die Energie- und Stromkosten sind im letzten Jahr stark gestiegen.
3217.313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	62'581.73	103'000.00	-40'418.27	Die Fensterreinigung konnte günstiger vergeben werden. Die Arealbewachung wurde nicht so umfangreich wie geplant ausgeführt. Die Schulungen im Bereich Arbeitssicherheit, Notfall konnten noch durchgeführt werden.
3217.314000	Unterhalt an Grundstücken	30'687.80	39'000.00	-8'312.20	Die Signaletikanpassungen wurden zurückgestellt infolge der Bauverzögerung Grüze 5.
3217.314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	261'985.97	346'000.00	-84'014.03	Die Antigrffiti-Behandlung wurde fälschlicherweise budgetiert, ist aber erst im Jahr 2023 fällig. Geplante Arbeiten wie Sanierung der Nasszellen (Hauswartwohnung Grüze 6) und die Arealbeschriftung wurde auf das nächste Jahr verschoben. Die Raumverbindung zwischen Singsaal und Zeichnungsaal wird nicht realisiert.
3217.315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'376.44	45'000.00	-23'623.56	Keine teuren Instandsetzungen waren notwendig.
3217.330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	232'220.27	140'000.00	92'220.27	Gemäss Gemeindeamt müssen die Abschreibungen der ICT-Geräte auf den Mobilien verbucht werden.
3217.330092	Planmässige Abschreibungen Informatik- und Kommunikationsanlagen	0.00	135'000.00	-135'000.00	Gemäss Gemeindeamt müssen die Abschreibungen der ICT-Geräte auf den Mobilien verbucht werden.
3217.361200	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Beko Stägenbuck	310'138.80	253'000.00	57'138.80	Nachtrag gebundener Ausgaben Beko Stägenbuck: Beschaffung von Heizöl um im Notfall jederzeit bei Gasengpässen auf den zweiten Brennstoff auszuweichen. Die Expansionsanlage der Heizung musste ersetzt werden (gebundene Reparaturkosten).
3217.361201	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Hallenbad, Sporthalle	240'753.55	227'000.00	13'753.55	Nachtrag gebundener Ausgaben Beko Stägenbuck: Beschaffung von Heizöl um im Notfall jederzeit bei Gasengpässen auf den zweiten Brennstoff auszuweichen.
3218.302010	Löhne soziale Dienste (SSA, Berufswahlcoach, Leiter Sonderpäd., Praktikanten)	335'903.60	397'500.00	-61'596.40	Einführung Praktikanten erst ca. März 2023.
3218.310402	Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe	42'492.13	56'500.00	-14'007.87	Die gemeinsamen Anlässe wurden Kostengünstiger organisiert. Die Gruppe "Elternmitwirkung" hat kein grösseres Projekt lanciert.
3218.313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinsame Anlässe	77'805.15	90'600.00	-12'794.85	Wegen Covid-19 war man zurückhaltend mit der Organisation von Anlässen. Die gemeinsamen Anlässe konnten mit weniger externem Fachpersonal durchgeführt werden.
3218.313011	Jahresschlussanlass	18'296.70	38'200.00	-19'903.30	Das Jahresschlussessen konnte wegen Covid-19 nur im kleinen Rahmen stattfinden.
3218.317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	89'903.70	75'000.00	14'903.70	Mehr Abonnente für Schultransport (Gockhausen, Schwerzenbach) wurden eingereicht als in den früheren Jahren. Mehr Schüler aus Schwerzenbach in den letzten Jahren.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

O

Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach: Textliche Erläuterung je Institution

Die Abweichungen waren nach folgenden Kriterien zu begründen:

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

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

KST.Konto-Nr.	Kontoname	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3219.309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'615.20	26'000.00	-23'384.80	Die Legislatur-Tagung der Schulpflege wurde erst im Feb. 23 durchgeführt.
3219.313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	110'081.00	79'350.00	30'731.00	Mehrkosten für die Rechtsunterstützung betreffend Rekurs der Wahlen. Der Rekrutierungsprozess Leitung Bildung (durch externe Begleitung) verursachte Mehrkosten. Die Umsetzung der ICT-Analyse gestaltete sich als schwieriger und war mit Mehrarbeit verbunden. Die Pflege hat mit dem NK 2023-0008 diese Mehrarbeit bewilligt.
3220.301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	575'461.30	650'000.00	-74'538.70	Die Stelle Leitung Bildung konnte erst per September besetzt werden. Geplant war auf Juni. Einen Teil der Schulleitungsstellen (16%) konnte ab Sommer nicht besetzt werden.
3230.317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	143'897.35	125'000.00	18'897.35	Mehr externe Sonder-Schüler/innen konnten den Schulweg nicht mit den ÖV zurücklegen und mussten mit dem Taxi und zum Teil mit Begleitperson transportiert werden.
3230.423000	Schulgelder	-35'232.00	-50'000.00	14'768.00	Die Verrechnung des Elternbeitrages für Heimplatzierungen erfolgt neu durch das Schulheim direkt (neues VSG für Heimplatzierungen).
3230.426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter IV	-90'931.40	0.00	-90'931.40	Ertragsüberschuss von der Heilpädagogischen Schule Uster wird anteilmässig der geschulten Schüler/innen an die Gemeinden rückvergütet.
3230.426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Gemeinden	-181'022.13	-140'000.00	-41'022.13	Aufgrund Platzierungskosten des Jahres 2021 konnten mehr Kosten der Sozialbehörde in Rechnung gestellt werden (Kostenteiler 1:1).
3291.310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'666.74	75'000.00	-37'333.26	Die Projektwochen und zwei Grossanlässe konnten viel kostengünstiger durchgeführt werden als vorgesehen. Für den Projektunterricht wurde nicht der ganze zur Verfügung stehende Betrag pro Schüler benötigt.
3900.318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-15'000.00	0.00	-15'000.00	Diese Buchung erfolgt aufgrund der Anpassung des Delkrederes basierend auf der Berechnungsvorlage vom Gemeindeamt Kanton Zürich für das Jahr 2022 (Minderung).
3900.318100	Tatsächliche Forderungsverluste	117'305.08	94'800.00	22'505.08	Im 2022 gab es unterdurchschnittliche Forderungsverluste
3900.349900	Übriger Finanzaufwand	0.00	40'200.00	-40'200.00	Die Buchungen des Zinsaufwandes betreffend Steuern erfolgen neu auf das Konto 349910 Vergütungszinsen auf Steuern.
3900.349910	Vergütungszinsen auf Steuern	22'714.21	0.00	22'714.21	Die Buchungen des Zinsaufwandes betreffend Steuern erfolgen neu auf das Konto 349910 Vergütungszinsen auf Steuern.
3900.400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-32'873.92	-47'800.00	14'926.08	Konti 400020,400120,401020,401120;-Abnahme von Selbstanzeigen und Nachsteuerverfahren.
3900.400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	485'157.10	277'600.00	207'557.10	Konti 400050,400150,401050,401150; Zunahme der durch den Kanton abgerechneten Fälle.
3900.400060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen	16'124.25	25'400.00	-9'275.75	Abnahme von Rückforderungen von ausländischen Verrechnungssteuern.
3900.400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-590'892.39	-732'200.00	141'307.61	Konti 400010,400110,401010,401110; grosse Zunahme insbesondere bei den juristischen Personen.
3900.400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-11'497.02	-25'200.00	13'702.98	siehe Begründung Konto 400020.
3900.400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	125'584.25	88'800.00	36'784.25	siehe Begründung Konto 400050.
3900.400200	Quellensteuern natürliche Personen	-1'150'820.70	-687'400.00	-463'420.70	Zunahme der durch den Kanton abgerechneten Fälle.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

O

Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach: Textliche Erläuterung je Institution

Die Abweichungen waren nach folgenden Kriterien zu begründen:

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

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

KST.Konto-Nr.	Kontoname	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3900.401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-2'276'351.40	-1'869'000.00	-407'351.40	Konti 400000,400100,401000,401100; Zunahme gegenüber Rechnung 2021 von natürlichen und juristischen Personen.
3900.401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-2'401'336.07	-492'000.00	-1'909'336.07	Konti 400010,400110,401010,401110; grosse Zunahme insbesondere bei den juristischen Personen.
3900.401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-268'865.55	-377'600.00	108'734.45	Konti 400040,400140,401040,401140; Total leicht unter Budget.
3900.401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	302'915.95	181'400.00	121'515.95	siehe Begründung Konto 400050.
3900.401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-113'998.83	-139'400.00	25'401.17	Konti 400010,400110,401010,401110; grosse Zunahme insbesondere bei den juristischen Personen.
3900.401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-209'205.55	-82'800.00	-126'405.55	Konti 400040,400140,401040,401140; Total leicht unter Budget.
3900.401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	18'216.45	11'500.00	6'716.45	siehe Begründung Konto 400050.
3900.440110	Zinsen auf Steuerforderungen	-49'044.57	-60'400.00	11'355.43	Rückgang der Zinseinnahmen in tiefem Zinsumfeld.
3920.461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Stadt Dübendorf	0.00	-2'759'400.00	2'759'400.00	Gemäss dem Bericht der REVIPRO muss der Ressourcenzuschied im Sachkonto 463200 "Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden" verbucht werden.
3920.461201	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Gemeinde Schwerzenbach	0.00	-168'600.00	168'600.00	Gemäss dem Bericht der REVIPRO muss der Ressourcenzuschied im Sachkonto 463200 "Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden" verbucht werden.
3920.463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Dübendorf)	-2'759'405.00	0.00	-2'759'405.00	Gemäss dem Bericht der REVIPRO muss der Ressourcenzuschied im Sachkonto 463200 "Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden" und nicht 461200 verbucht werden.
3920.463201	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Schwerzenbach)	-218'196.00	0.00	-218'196.00	Gemäss dem Bericht der REVIPRO muss der Ressourcenzuschied im Sachkonto 463200 "Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden" und nicht 461200 verbucht werden. Die Überweisung des Ressourcenzuschiedes von der Gemeinde Schwerzenbach aus dem Jahr 2021 erfolgte erst im 2021 und wurde irrtümlich nicht abgegrenzt. Das Ergebnis ist um den Betrag von Fr. 51'654.00 entsprechend höher.
3940.340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	0.00	400'000.00	-400'000.00	Infolge Bauverzögerung Grüze 5 mussten keine Darlehen aufgenommen werden.
3940.349900	Übriger Finanzaufwand	24'610.32	0.00	24'610.32	Da keine Darlehen aufgenommen werden mussten, fielen weiterhin Negativezinsen an.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	749'286.56	-84'258.10	714'450.00	0.00	694'311.49	-80'013.15
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	22'619'368.76	699'000.92	23'494'050.00	604'800.00	22'431'380.89	585'823.93
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	62'386.60	0.00	58'600.00	0.00	38'114.70	0.00
5	Soziale Sicherheit	27'244.95	0.00	10'000.00	0.00	710.50	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	495'879.99	27'210'142.64	881'300.00	24'616'800.00	458'955.07	25'034'632.71
Total Aufwand / Ertrag		23'954'166.86	27'824'885.46	25'158'400.00	25'221'600.00	23'623'472.65	25'540'443.49
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		3'870'718.60	0.00	63'200.00	0.00	1'916'970.84	0.00
Total		27'824'885.46	27'824'885.46	25'221'600.00	25'221'600.00	25'540'443.49	25'540'443.49

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	27'824'885.46	27'824'885.46	25'221'600.00	25'221'600.00	25'540'443.49	25'540'443.49
32	Bildung	21'458'576.46	699'000.92	22'316'300.00	604'800.00	21'440'085.74	585'823.93
3211	Sekundarschule	11'778'157.12	171'249.14	12'184'500.00	201'000.00	11'434'163.81	122'142.10
3212	Quims	70'849.10	73'008.00	65'400.00	66'800.00	70'458.70	62'730.00
3213	Tagesstrukturen	79'299.95	35'060.00	90'100.00	38'000.00	78'769.76	36'280.00
3215	Textile und nichttextile Handarbeit und Hauswirtschaft	147'545.94	0.00	191'200.00	0.00	133'286.59	0.00
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	3'783'414.23	102'361.35	3'865'400.00	99'000.00	3'721'964.06	112'553.50
3218	Volksschule, Sonstiges	1'467'212.73	3'288.90	1'567'850.00	0.00	1'419'195.19	72.00
3219	Schulverwaltung	877'981.67	6'848.00	897'050.00	10'000.00	811'562.08	6'447.00
3220	Schulleitung	590'047.98	0.00	673'300.00	0.00	576'311.00	0.00
3230	Sonderschulung	2'599'842.95	307'185.53	2'677'000.00	190'000.00	3'159'289.25	245'599.33
3290	Übriges Bildungswesen	23'456.00	0.00	26'500.00	0.00	23'300.00	0.00
3291	Projekte Schulentwicklung	40'768.79	0.00	78'000.00	0.00	11'785.30	0.00
34	Gesundheit	62'386.60	0.00	58'600.00	0.00	38'114.70	0.00
3460	Schulgesundheitsdienst	62'386.60	0.00	58'600.00	0.00	38'114.70	0.00
39	Finanzen und Steuern	2'433'203.80	27'125'884.54	2'783'500.00	24'616'800.00	2'145'272.21	24'954'619.56
3900	Gemeindesteuern	860'912.64	23'797'625.16	837'200.00	21'342'500.00	771'816.55	21'939'979.51
3920	Finanzausgleich	0.00	2'977'601.00	0.00	2'928'000.00	0.00	2'667'397.00
3930	Einnahmenanteile	0.00	1'770.00	0.00	0.00	0.00	613.15
3940	Kapitaldienst	25'140.78	348'888.38	400'000.00	346'300.00	21'855.66	346'629.90
3941	Buchgewinne und Buchverluste	900.00	0.00	0.00	0.00	5'300.00	0.00
3942	Grundeigentum Finanzvermögen	346'250.38	0.00	346'300.00	0.00	346'300.00	0.00
3995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'200'000.00	0.00	1'200'000.00	0.00	1'000'000.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		23'954'166.86	27'824'885.46	25'158'400.00	25'221'600.00	23'623'472.65	25'540'443.49
3999	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (Abschluss)	3'870'718.60	0.00	63'200.00	0.00	1'916'970.84	0.00
Total		27'824'885.46	27'824'885.46	25'221'600.00	25'221'600.00	25'540'443.49	25'540'443.49

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	749'286.56	-84'258.10	714'450.00		694'311.49	-80'013.15
1	Legislative und Exekutive	11'962.75		12'250.00		7'994.35	
11	Legislative	11'962.75		12'250.00		7'994.35	
110	Legislative	11'962.75		12'250.00		7'994.35	
313012	Rechnungsprüfungskosten durch den Bezirksrat	600.00		550.00		600.00	
313201	Buchprüfungskosten der Prüfstelle (Revipro)	11'362.75		11'700.00		7'394.35	
2	Allgemeine Dienste	737'323.81	-84'258.10	702'200.00		686'317.14	-80'013.15
21	Finanz- und Steuerverwaltung	737'323.81	-84'258.10	702'200.00		686'317.14	-80'013.15
210	Finanz- und Steuerverwaltung	737'323.81	-84'258.10	702'200.00		686'317.14	-80'013.15
313000	Dienstleistungen Dritter	530.46				672.14	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	900.00				5'300.00	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40'303.70		29'000.00		38'199.70	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	695'589.65		673'200.00		642'145.30	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-84'258.10				-80'013.15
2	BILDUNG	22'619'368.76	699'000.92	23'494'050.00	604'800.00	22'431'380.89	585'823.93
21	Obligatorische Schule	19'955'301.02	391'815.39	20'712'550.00	414'800.00	19'237'006.34	340'224.60
213	Sekundarstufe	11'969'307.21	244'257.14	12'431'100.00	267'800.00	11'637'198.60	184'872.10
2130	Sekundarstufe	11'969'307.21	244'257.14	12'431'100.00	267'800.00	11'637'198.60	184'872.10
302000	Löhne der Lehrpersonen	103'078.60		126'800.00		109'893.50	
302001	Löhne der Lehrpersonen Peacemaker	5'760.00		13'000.00		11'280.00	
302002	Löhne der Lehrpersonen Gymivorbereitung	8'131.80		10'000.00		9'760.00	
302003	Löhne Klassenpraktikant, Klassenassistentz			33'000.00			
302004	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	7'634.30		12'000.00		9'279.00	
302005	Löhne der Lehrpersonen Kurswesen	6'124.70		9'000.00		2'698.90	
302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	108'549.05		85'000.00		89'562.90	
302007	Löhne der Lehrpersonen fixe Mehr- und Lagerlektionen	14'642.95		20'000.00		9'927.80	
302008	Löhne der Lehrpersonen Schülerrat	10'344.65		12'000.00		10'449.00	
304200	Verpflegungszulagen	1'748.10		5'300.00		1'752.45	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'549.70		13'300.00		11'292.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'529.10		70'000.00		75'356.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'014.10		2'800.00		2'157.50	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	36'487.18		56'500.00		47'025.80	
309100	Personalwerbung	1'938.60					
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	9'851.66		13'500.00		11'833.60	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'828.23		54'400.00		37'799.86	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	10'362.89		26'000.00		13'479.17	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310400	Lehrmittel	395'337.32		427'900.00		394'545.15	
310401	Material Handarbeit (Metall/Holz)	39'970.59		43'000.00		36'317.40	
310500	Lebensmittel	95'496.67		117'500.00		90'756.10	
310600	Medizinisches Material	2'171.85		4'000.00		2'382.00	
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	76'328.70		120'000.00		114'220.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'702.18		49'600.00		34'692.64	
311300	Anschaffung Hardware	49'848.55		25'500.00		11'058.44	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	12'523.26		15'000.00		25'353.75	
313000	Dienstleistungen Dritter	18'714.35		19'800.00		15'491.50	
313001	Dienstleistungen Dritter Therapie			2'400.00		495.00	
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinschaftliche Anlässe			7'500.00		6'641.50	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	3'687.40		3'600.00		4'335.20	
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	48'604.55		40'800.00			
313010	Dienstleistungen Dritter QUIMS			500.00			
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'762.25		12'000.00		12'330.05	
315000	Unterhalt Einrichtungen Schulzimmer	2'519.65		4'800.00		1'374.90	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'026.80		43'800.00		24'186.15	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	22'737.43		18'000.00		12'438.45	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	93'277.00		73'900.00		49'475.75	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	54'057.85		63'000.00		66'388.40	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	170'824.35		236'900.00		78'705.14	
317101	Skilager, Ferienanlässe	996.90		74'000.00			
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	2'894.75		2'000.00		3'348.75	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'375'995.15		8'700'000.00		8'254'449.10	
361101	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	332'240.70		230'000.00		259'244.35	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	986'902.00		983'000.00		1'057'754.00	
363700	Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	662'111.35		550'000.00		627'666.70	
423000	Schulgelder		113'538.75		95'000.00		102'909.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'412.95				8'020.90
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)		30'288.00		51'000.00		1'045.20
426002	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Skilager, Ferienanlässe)		11'009.44		37'000.00		10'167.00
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		73'008.00		66'800.00		62'730.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				18'000.00		
217	Schulliegenschaften	4'983'414.23	102'361.35	5'065'400.00	99'000.00	4'721'964.06	112'553.50
2170	Schulliegenschaften	4'983'414.23	102'361.35	5'065'400.00	99'000.00	4'721'964.06	112'553.50
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	554'604.13		600'000.00		561'544.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301001	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Hauptreinigung	45'267.45		45'000.00		42'480.10	
301002	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals zusätzliche Reinigungsstunden	26'393.75		12'000.00		85'013.10	
301009	Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'134.60		-2'000.00			
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-15'181.65				15'725.60	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	25'061.12		5'000.00			
303002	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte Vereinswartung	42'746.60		50'000.00		21'920.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'427.90		44'000.00		43'987.20	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'558.50		45'000.00		41'767.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'400.80		8'000.00		8'219.15	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'002.70		9'000.00		2'100.00	
309900	Übriger Personalaufwand	622.55		1'000.00			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	89'905.95		75'000.00		103'074.10	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'950.19		45'600.00		20'505.81	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	233'973.90		180'000.00		198'293.50	
313011	Jahresschluss	1'335.60		2'500.00		2'342.85	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	62'581.73		103'000.00		33'060.00	
313400	Sachversicherungsprämien	27'669.25		32'500.00		28'807.50	
314000	Unterhalt an Grundstücken	30'687.80		39'000.00		27'930.60	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	261'985.97		346'000.00		315'384.57	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'376.44		45'000.00		23'845.50	
317000	Reisekosten und Spesen	837.80		1'200.00		873.40	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'369.73		9'400.00		9'369.73	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'398'068.44		1'398'000.00		1'408'991.39	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	232'220.27		140'000.00		163'562.49	
330092	Planmässige Abschreibungen Informatik- und Kommunikationsanlagen			135'000.00		57'083.07	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	310'138.80		253'000.00		257'347.93	
361201	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände Hallenbad, Sporthalle	240'753.55		227'000.00		232'556.72	
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	24'789.56		16'200.00		16'178.30	
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	1'200'000.00		1'200'000.00		1'000'000.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'475.00		5'000.00		2'755.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'686.35				15'598.50
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		94'200.00		94'000.00		94'200.00
218	Tagesbetreuung	79'299.95	35'060.00	90'100.00	38'000.00	78'769.76	36'280.00
2180	Tagesbetreuung	79'299.95	35'060.00	90'100.00	38'000.00	78'769.76	36'280.00
302000	Löhne der Lehrpersonen	44'328.05		48'000.00		43'933.50	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'846.35		3'000.00		2'821.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'332.40		3'500.00		3'303.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	496.10		600.00		527.10	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	159.35		1'000.00		249.86	
310500	Lebensmittel	28'042.70		33'000.00		27'390.40	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	95.00		1'000.00		300.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					44.50	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					200.00	
422000	Steuern und Kostgelder		35'060.00		38'000.00		36'280.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	2'923'279.63	10'136.90	3'125'950.00	10'000.00	2'799'073.92	6'519.00
2190	Schulleitung	590'047.98		673'300.00		576'311.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	575'461.30		650'000.00		514'240.35	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-9'014.83				24'213.20	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'185.40					
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'143.00					
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	555.80					
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'552.96		4'000.00		21'623.45	
309900	Übriger Personalaufwand					1'615.50	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	1'006.15		1'500.00		735.00	
310200	Drucksachen, Publikationen			7'500.00		6'737.40	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.95		2'100.00		1'299.95	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	323.10		2'200.00		323.10	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	5'334.15		6'000.00		5'523.05	
2191	Schulverwaltung	866'018.92	6'848.00	884'800.00	10'000.00	803'567.73	6'447.00
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	234'008.20		245'000.00		236'849.05	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	259'713.35		270'000.00		256'150.70	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	2'321.00				-3'957.80	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'701.70		32'000.00		30'921.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'515.30		50'000.00		47'946.75	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'381.15		6'100.00		5'806.15	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'615.20		26'000.00		300.00	
309100	Personalwerbung			1'000.00		797.00	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	3'891.21		3'000.00		3'637.68	
310200	Drucksachen, Publikationen	14'329.95		22'100.00		14'404.55	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'468.75		10'300.00		3'298.90	
313000	Dienstleistungen Dritter	20'232.50		17'300.00		22'142.75	
313003	Dienstleistungen Dritter Telefon	13'757.65		16'000.00		14'315.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313004	Dienstleistungen Dritter Porto	5'102.10		5'500.00		5'000.00	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	1'184.70		1'200.00		1'184.70	
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	12'600.90		7'350.00		5'331.15	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	110'081.00		79'350.00		71'284.45	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'523.01		3'350.00		4'801.30	
317000	Reisekosten und Spesen	456.20		1'200.00		66.90	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	9'952.25		13'000.00		9'699.25	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	19'182.80		19'550.00		18'587.80	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'848.00		10'000.00		5'137.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						1'310.00
2192	Volksschule, Sonstiges	1'467'212.73	3'288.90	1'567'850.00		1'419'195.19	72.00
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	1'524.05				-1'791.35	
302000	Löhne der Lehrpersonen	411'260.75		385'000.00		387'639.85	
302010	Löhne der Lehrpersonen Projekt LIFT	335'903.60		397'500.00		348'561.25	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	53.00					
304200	Verpflegungszulagen	4'456.50		2'000.00		3'819.10	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'245.75		47'000.00		46'759.45	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'355.50		37'000.00		24'147.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	41'550.70		40'000.00		40'037.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'320.10		8'900.00		8'799.25	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'525.05		3'700.00		1'583.15	
309100	Personalwerbung	1'518.60				140.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	24'867.07		28'750.00		24'407.12	
310400	Lehrmittel	865.25		3'200.00		234.75	
310402	Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe	42'492.13		56'500.00		23'047.20	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	999.00		800.00		2'987.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	320'745.68		346'100.00		340'921.22	
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinschaftliche Anlässe	77'805.15		90'600.00		77'021.15	
313011	Jahresschluss	18'296.70		38'200.00		9'836.70	
317000	Reisekosten und Spesen	120.00		500.00		287.70	
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	89'903.70		75'000.00		75'150.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	8'124.45		7'100.00		5'607.35	
365040	Wertberichtigungen Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	280.00					
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'288.90				72.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	2'599'842.95	307'185.53	2'677'000.00	190'000.00	3'159'289.25	245'599.33
220	Sonderschulen	2'599'842.95	307'185.53	2'677'000.00	190'000.00	3'159'289.25	245'599.33
2200	Sonderschulen	2'599'842.95	307'185.53	2'677'000.00	190'000.00	3'159'289.25	245'599.33
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	143'897.35		125'000.00		180'990.95	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	2'262.70		2'000.00		3'098.10	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (BVK Sanierung)	464'656.35		500'000.00		502'870.00	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	1'989'026.55		2'050'000.00		2'472'330.20	
423000	Schulgelder		35'232.00		50'000.00		63'562.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		90'931.40				1'640.80
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)		181'022.13		140'000.00		180'396.53
29	Übriges Bildungswesen	64'224.79		104'500.00		35'085.30	
299	Bildung, Übriges	64'224.79		104'500.00		35'085.30	
2990	Bildung, Übriges	64'224.79		104'500.00		35'085.30	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'666.74		75'000.00		11'785.30	
313000	Dienstleistungen Dritter	26'558.05		29'500.00		23'300.00	
4	GESUNDHEIT	62'386.60		58'600.00		38'114.70	
43	Gesundheitsprävention	62'386.60		58'600.00		38'114.70	
433	Schulgesundheitsdienst	62'386.60		58'600.00		38'114.70	
4330	Schulgesundheitsdienst	62'386.60		58'600.00		38'114.70	
313000	Dienstleistungen Dritter	8'183.00		8'600.00		7'375.00	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	54'203.60		50'000.00		30'739.70	
5	SOZIALE SICHERHEIT	27'244.95		10'000.00		710.50	
53	Alter und Hinterlassene	27'244.95		10'000.00		710.50	
533	Leistungen an Pensionierte	27'244.95		10'000.00		710.50	
5330	Leistungen an Pensionierte	27'244.95		10'000.00		710.50	
306400	Überbrückungsrenten	27'244.95		10'000.00		710.50	
9	FINANZEN UND STEUERN	4'366'598.59	27'210'142.64	944'500.00	24'616'800.00	2'375'925.91	25'034'632.71
91	Steuern	102'305.08	23'832'838.69	94'800.00	21'282'100.00	69'988.38	21'973'662.26
910	Steuern	102'305.08	23'832'838.69	94'800.00	21'282'100.00	69'988.38	21'973'662.26
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	102'305.08	23'832'838.69	94'800.00	21'282'100.00	69'988.38	21'973'662.26
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-15'000.00				-13'000.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	117'305.08		94'800.00		82'988.38	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'383'701.28		11'995'400.00		12'249'711.80
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'686'214.21		2'900'400.00		3'048'661.06
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		32'873.92		47'800.00		43'231.55
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		661'719.30		603'200.00		843'828.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-485'157.10		-277'600.00		-510'356.35
400060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-16'124.25		-25'400.00		-18'844.55
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'388'487.62		1'326'200.00		1'310'471.85
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		590'892.39		732'200.00		558'822.74
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		11'497.02		25'200.00		19'845.26
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		175'762.90		167'400.00		237'560.75
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-125'584.25		-88'800.00		-128'504.45
400200	Quellensteuern natürliche Personen		1'150'820.70		687'400.00		1'127'559.80
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'276'351.40		1'869'000.00		1'918'916.94
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'401'336.07		492'000.00		498'883.15
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		4'321.75				5'271.10
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		268'865.55		377'600.00		416'385.40
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-302'915.95		-181'400.00		-162'910.65
401060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-19'549.25				-7'493.05
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		444'376.10		420'800.00		419'781.51
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		113'998.83		139'400.00		63'419.35
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-38.65				10.30
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		209'205.55		82'800.00		57'944.50
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-18'216.45		-11'500.00		-18'534.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'977'601.00		2'928'000.00		2'667'397.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'977'601.00		2'928'000.00		2'667'397.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'977'601.00		2'928'000.00		2'667'397.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				2'759'400.00		2'656'036.00
461201	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				168'600.00		
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Dübendorf)		2'759'405.00				
463201	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Schwerzenbach)		218'196.00				11'361.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	393'574.91	397'932.95	786'500.00	406'700.00	388'966.69	392'960.30
961	Zinsen	47'324.53	397'932.95	440'200.00	406'700.00	42'666.69	392'960.30
9610	Zinsen	47'324.53	397'932.95	440'200.00	406'700.00	42'666.69	392'960.30
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			400'000.00			
349900	Übriger Finanzaufwand	24'610.32		40'200.00		24'031.42	
349910	Vergütungszinsen auf Steuern	22'714.21				18'635.27	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		51.00				187.00
440000	Zinsen flüssige Mittel		50.00				50.00
440110	Zinsen auf Steuerforderungen		49'672.52		60'400.00		46'423.30
440200	Zinsen Finanzanlagen		1'909.05				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		346'250.38		346'300.00		346'300.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	346'250.38		346'300.00		346'300.00	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	346'250.38		346'300.00		346'300.00	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	346'250.38		346'300.00		346'300.00	
97	Rückverteilungen		1'770.00				613.15
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'770.00				613.15
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'770.00				613.15
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'770.00				613.15
99	Nicht aufgeteilte Posten	3'870'718.60		63'200.00		1'916'970.84	
999	Abschluss	3'870'718.60		63'200.00		1'916'970.84	
9999	Abschluss	3'870'718.60		63'200.00		1'916'970.84	
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	3'870'718.60		63'200.00		1'916'970.84	
		27'824'885.46	27'824'885.46	25'221'600.00	25'221'600.00	25'540'443.49	25'540'443.49
	Gesamtergebnis	27'824'885.46	27'824'885.46	25'221'600.00	25'221'600.00	25'540'443.49	25'540'443.49

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	27'824'885.46	27'824'885.46	25'221'600.00	25'221'600.00	25'540'443.49	25'540'443.49
32	Bildung	21'458'576.46	699'000.92	22'316'300.00	604'800.00	21'440'085.74	585'823.93
3211	Sekundarschule	11'778'157.12	171'249.14	12'184'500.00	201'000.00	11'434'163.81	122'142.10
302000	Löhne der Lehrpersonen	39'140.40		68'000.00		51'804.90	
302001	Löhne der Lehrpersonen Peacemaker	5'760.00		13'000.00		11'280.00	
302002	Löhne der Lehrpersonen Gymivorbereitung	8'131.80		10'000.00		9'760.00	
302003	Löhne Klassenpraktikant, Klassenassistenz			33'000.00			
302004	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	7'634.30		12'000.00		9'279.00	
302005	Löhne der Lehrpersonen Kurswesen	6'124.70		9'000.00		2'698.90	
302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	108'549.05		85'000.00		89'562.90	
302007	Löhne der Lehrpersonen fixe Mehr- und Lagerlektionen	14'642.95		20'000.00		9'927.80	
302008	Löhne der Lehrpersonen Schülerrat	10'344.65		12'000.00		10'449.00	
304200	Verpflegungszulagen	1'514.55		5'000.00		1'475.45	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'083.10		12'000.00		9'485.75	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'529.10		70'000.00		75'356.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'758.35		2'500.00		1'819.95	
306400	Überbrückungsrenten	27'244.95		10'000.00		710.50	
309000	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	36'487.18		56'500.00		43'425.80	
309100	Personalwerbung	1'938.60					
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	9'851.66		13'500.00		11'833.60	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'195.81		11'600.00		12'906.06	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	10'362.89		26'000.00		13'479.17	
310400	Lehrmittel	394'567.52		426'000.00		392'462.25	
310401	Material Handarbeit (Metall/Holz)	39'970.59		43'000.00		36'317.40	
310600	Medizinisches Material	2'171.85		4'000.00		2'382.00	
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	76'328.70		120'000.00		114'220.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'670.98		36'100.00		27'483.40	
311300	Anschaffung Hardware	49'848.55		25'500.00		11'058.44	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	12'523.26		15'000.00		25'353.75	
313000	Dienstleistungen Dritter	13'759.35		16'200.00		9'411.50	
313001	Dienstleistungen Dritter Therapie			2'400.00		495.00	
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinsame Anlässe			7'500.00		6'641.50	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	3'687.40		3'600.00		4'335.20	
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	48'604.55		40'800.00			
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Übersetzer	11'762.25		12'000.00		12'330.05	
315000	Unterhalt Einrichtungen Schulzimmer	2'519.65		4'800.00		1'374.90	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'410.95		27'700.00		15'572.80	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	22'737.43		18'000.00		12'438.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	93'277.00		73'900.00		49'475.75	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien (Kopierer)	54'057.85		63'000.00		66'388.40	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	170'824.35		236'900.00		78'705.14	
317101	Skilager, Ferienanlässe	996.90		74'000.00			
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	2'894.75		2'000.00		3'348.75	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'375'995.15		8'700'000.00		8'254'449.10	
361101	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	332'240.70		230'000.00		259'244.35	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	986'902.00		983'000.00		1'057'754.00	
363700	Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	662'111.35		550'000.00		627'666.70	
423000	Schulgelder		113'538.75		95'000.00		102'909.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'412.95				8'020.90
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)		30'288.00		51'000.00		1'045.20
426002	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Skilager, Ferienanlässe)		11'009.44		37'000.00		10'167.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				18'000.00		
3212	Quims	70'849.10	73'008.00	65'400.00	66'800.00	70'458.70	62'730.00
302000	Lehrerbesoldungen QUIMS	63'938.20		58'800.00		58'088.60	
304200	Verpflegungszulagen QUIMS	233.55		300.00		277.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'466.60		1'300.00		1'806.75	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	255.75		300.00		337.55	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					3'600.00	
310400	Lehrmittel QUIMS			600.00		268.80	
313000	Dienstleistungen Dritter QUIMS	4'955.00		3'600.00		6'080.00	
313010	Dienstleistungen Dritter QUIMS			500.00			
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten QUIMS		73'008.00		66'800.00		62'730.00
3213	Tagesstrukturen	79'299.95	35'060.00	90'100.00	38'000.00	78'769.76	36'280.00
302000	Löhne der Lehrpersonen	44'328.05		48'000.00		43'933.50	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'846.35		3'000.00		2'821.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'332.40		3'500.00		3'303.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	496.10		600.00		527.10	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	159.35		1'000.00		249.86	
310500	Lebensmittel	28'042.70		33'000.00		27'390.40	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	95.00		1'000.00		300.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					44.50	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					200.00	
422000	Taxen und Kostgelder		35'060.00		38'000.00		36'280.00
3215	Textile und nichttextile Handarbeit und Hauswirtschaft	147'545.94		191'200.00		133'286.59	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'632.42		42'800.00		24'893.80	
310400	Lehrmittel	769.80		1'300.00		1'814.10	
310500	Lebensmittel	95'496.67		117'500.00		90'756.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'031.20		13'500.00		7'209.24	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'615.85		16'100.00		8'613.35	
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	3'783'414.23	102'361.35	3'865'400.00	99'000.00	3'721'964.06	112'553.50
301000	Löhne Hauswarte und festangestelltes Reinigungspersonal	554'604.13		600'000.00		561'544.25	
301001	Löhne Betriebspersonals Hauptreinigung	45'267.45		45'000.00		42'480.10	
301002	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals zusätzliche Reinigungsstunden	26'393.75		12'000.00		85'013.10	
301009	Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'134.60		-2'000.00			
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-15'181.65				15'725.60	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	25'061.12		5'000.00			
303002	Entschädigungen für Vereinswartung	42'746.60		50'000.00		21'920.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'427.90		44'000.00		43'987.20	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'558.50		45'000.00		41'767.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'400.80		8'000.00		8'219.15	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'002.70		9'000.00		2'100.00	
309900	Übriger Personalaufwand	622.55		1'000.00			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	89'905.95		75'000.00		103'074.10	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'950.19		45'600.00		20'505.81	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	233'973.90		180'000.00		198'293.50	
313011	Jahresschlussanlass	1'335.60		2'500.00		2'342.85	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	62'581.73		103'000.00		33'060.00	
313400	Sachversicherungsprämien	27'669.25		32'500.00		28'807.50	
314000	Unterhalt an Grundstücken	30'687.80		39'000.00		27'930.60	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	261'985.97		346'000.00		315'384.57	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'376.44		45'000.00		23'845.50	
317000	Reisekosten und Spesen	837.80		1'200.00		873.40	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'369.73		9'400.00		9'369.73	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'398'068.44		1'398'000.00		1'408'991.39	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	232'220.27		140'000.00		163'562.49	
330092	Planmässige Abschreibungen Informatik- und Kommunikationsanlagen			135'000.00		57'083.07	
361200	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Boko Stägenbuck	310'138.80		253'000.00		257'347.93	
361201	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Hallenbad, Sporthalle	240'753.55		227'000.00		232'556.72	
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	24'789.56		16'200.00		16'178.30	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'475.00		5'000.00		2'755.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'686.35				15'598.50
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		94'200.00		94'000.00		94'200.00
3218	Volksschule, Sonstiges	1'467'212.73	3'288.90	1'567'850.00		1'419'195.19	72.00
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	1'524.05				-1'791.35	
302000	Löhne der Lehrpersonen (DAZ, Aufnahmeunterricht)	411'260.75		385'000.00		387'639.85	
302010	Löhne der Lehrpersonen (Sozialdienst, Lift, Sonderpädagogische Leitung)	335'903.60		397'500.00		348'561.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	53.00					
304200	Verpflegungszulagen	4'456.50		2'000.00		3'819.10	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'245.75		47'000.00		46'759.45	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'355.50		37'000.00		24'147.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	41'550.70		40'000.00		40'037.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'320.10		8'900.00		8'799.25	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'525.05		3'700.00		1'583.15	
309100	Personalwerbung	1'518.60				140.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	24'867.07		28'750.00		24'407.12	
310400	Lehrmittel Sozialdienst	865.25		3'200.00		234.75	
310402	Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe	42'492.13		56'500.00		23'047.20	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Sozialdienst	999.00		800.00		2'987.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	320'745.68		346'100.00		340'921.22	
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinsame Anlässe	77'805.15		90'600.00		77'021.15	
313011	Jahresschlussanlass	18'296.70		38'200.00		9'836.70	
317000	Reisekosten und Spesen Lehrpersonen	120.00		500.00		287.70	
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	89'903.70		75'000.00		75'150.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	8'124.45		7'100.00		5'607.35	
365040	Wertberichtigungen Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	280.00					
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'288.90				72.00
3219	Schulverwaltung	877'981.67	6'848.00	897'050.00	10'000.00	811'562.08	6'447.00
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	234'008.20		245'000.00		236'849.05	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	259'713.35		270'000.00		256'150.70	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	2'321.00				-3'957.80	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'701.70		32'000.00		30'921.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'515.30		50'000.00		47'946.75	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'381.15		6'100.00		5'806.15	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'615.20		26'000.00		300.00	
309100	Personalwerbung			1'000.00		797.00	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	3'891.21		3'000.00		3'637.68	
310200	Drucksachen, Publikationen	14'329.95		22'100.00		14'404.55	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'468.75		10'300.00		3'298.90	
313000	Dienstleistungen Dritter	20'232.50		17'300.00		22'142.75	
313003	Dienstleistungen Dritter Telefon	13'757.65		16'000.00		14'315.40	
313004	Dienstleistungen Dritter Porto	5'102.10		5'500.00		5'000.00	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	1'184.70		1'200.00		1'184.70	
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	12'600.90		7'350.00		5'331.15	
313012	Rechnungsprüfungskosten durch den Bezirksrat	600.00		550.00		600.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	110'081.00		79'350.00		71'284.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313201	Buchprüfungskosten der Prüfstelle (Revipro)	11'362.75		11'700.00		7'394.35	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'523.01		3'350.00		4'801.30	
317000	Reisekosten und Spesen	456.20		1'200.00		66.90	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke, REKA, Getränke Sitzungszimmer)	9'952.25		13'000.00		9'699.25	
361100	Entschädigungen an Kanton Löhne	19'182.80		19'550.00		18'587.80	
361200	Entschädigungen an Stadt Dübendorf (Rechnungsführung)	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (REKA Zahlung MA)		6'848.00		10'000.00		5'137.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						1'310.00
3220	Schulleitung	590'047.98		673'300.00		576'311.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	575'461.30		650'000.00		514'240.35	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-9'014.83				24'213.20	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'185.40					
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'143.00					
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	555.80					
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'552.96		4'000.00		21'623.45	
309900	Übriger Personalaufwand					1'615.50	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	1'006.15		1'500.00		735.00	
310200	Drucksachen, Publikationen			7'500.00		6'737.40	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.95		2'100.00		1'299.95	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	323.10		2'200.00		323.10	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	5'334.15		6'000.00		5'523.05	
3230	Sonderschulung	2'599'842.95	307'185.53	2'677'000.00	190'000.00	3'159'289.25	245'599.33
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	143'897.35		125'000.00		180'990.95	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	2'262.70		2'000.00		3'098.10	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	464'656.35		500'000.00		502'870.00	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	1'989'026.55		2'050'000.00		2'472'330.20	
423000	Schulgelder		35'232.00		50'000.00		63'562.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter IV		90'931.40				1'640.80
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Gemeinden		181'022.13		140'000.00		180'396.53
3290	Übriges Bildungswesen	23'456.00		26'500.00		23'300.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	23'456.00		26'500.00		23'300.00	
3291	Projekte Schulentwicklung	40'768.79		78'000.00		11'785.30	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'666.74		75'000.00		11'785.30	
313000	Dienstleistungen Dritter	3'102.05		3'000.00			
34	Gesundheit	62'386.60		58'600.00		38'114.70	
3460	Schulgesundheitsdienst	62'386.60		58'600.00		38'114.70	
313000	Dienstleistungen Dritter	8'183.00		8'600.00		7'375.00	
363200	Beiträge an Schulzahnklinik	54'203.60		50'000.00		30'739.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Finanzen und Steuern	6'303'922.40	27'125'884.54	2'846'700.00	24'616'800.00	4'062'243.05	24'954'619.56
3900	Gemeindesteuern	860'912.64	23'797'625.16	837'200.00	21'342'500.00	771'816.55	21'939'979.51
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-15'000.00				-13'000.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	117'305.08		94'800.00		82'988.38	
349900	Übriger Finanzaufwand			40'200.00		2'847.90	
349910	Vergütungszinsen auf Steuern	22'714.21				18'635.27	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40'303.70		29'000.00		38'199.70	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	695'589.65		673'200.00		642'145.30	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'383'701.28		11'995'400.00		12'249'711.80
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'686'214.21		2'900'400.00		3'048'661.06
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		32'873.92		47'800.00		43'231.55
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		661'719.30		603'200.00		843'828.25
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-485'157.10		-277'600.00		-510'356.35
400060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-16'124.25		-25'400.00		-18'844.55
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'388'487.62		1'326'200.00		1'310'471.85
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		590'892.39		732'200.00		558'822.74
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		11'497.02		25'200.00		19'845.26
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		175'762.90		167'400.00		237'560.75
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-125'584.25		-88'800.00		-128'504.45
400200	Quellensteuern natürliche Personen		1'150'820.70		687'400.00		1'127'559.80
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'276'351.40		1'869'000.00		1'918'916.94
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'401'336.07		492'000.00		498'883.15
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		4'321.75				5'271.10
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		268'865.55		377'600.00		416'385.40
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-302'915.95		-181'400.00		-162'910.65
401060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-19'549.25				-7'493.05
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		444'376.10		420'800.00		419'781.51
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		113'998.83		139'400.00		63'419.35
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-38.65				10.30
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		209'205.55		82'800.00		57'944.50
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-18'216.45		-11'500.00		-18'534.00
440110	Zinsen auf Steuerforderungen		49'044.57		60'400.00		46'330.40
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-84'258.10				-80'013.15
3920	Finanzausgleich		2'977'601.00		2'928'000.00		2'667'397.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Stadt Dübendorf				2'759'400.00		2'656'036.00
461201	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Gemeinde Schwerzenbach				168'600.00		
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Dübendorf)		2'759'405.00				
463201	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Schwerzenbach)		218'196.00				11'361.00
3930	Einnahmenanteile		1'770.00				613.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'770.00				613.15
3940	Kapitaldienst	25'140.78	348'888.38	400'000.00	346'300.00	21'855.66	346'629.90
313000	Dienstleistungen Dritter	530.46				672.14	
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			400'000.00			
349900	Übriger Finanzaufwand	24'610.32				21'183.52	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		51.00				187.00
440000	Zinsen flüssige Mittel		50.00				50.00
440110	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		627.95				92.90
440200	Zinsen Finanzanlagen		1'909.05				
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		346'250.38		346'300.00		346'300.00
3941	Buchgewinne und Buchverluste	900.00				5'300.00	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	900.00				5'300.00	
3942	Grundeigentum Finanzvermögen	346'250.38		346'300.00		346'300.00	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	346'250.38		346'300.00		346'300.00	
3995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'200'000.00		1'200'000.00		1'000'000.00	
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	1'200'000.00		1'200'000.00		1'000'000.00	
3999	Abschluss	3'870'718.60		63'200.00		1'916'970.84	
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	3'870'718.60		63'200.00		1'916'970.84	
		27'824'885.46	27'824'885.46	25'221'600.00	25'221'600.00	25'540'443.49	25'540'443.49
	Gesamtergebnis	27'824'885.46	27'824'885.46	25'221'600.00	25'221'600.00	25'540'443.49	25'540'443.49

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 2022	Budget 2022	Differenz		
3217.504000	5'269'319.38	13'790'000.00	8'520'680.62	Die Details für diese Werte sind wie folgt:	
	0.00	300'000.00	300'000.00	IR00002 Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen	Kreditbewilligung SGV vom 06.12.2022 / Ausführung im 2023.
	0.00	500'000.00	500'000.00	IR00003 Schulanlage Grüze 1, Naturkunde- / Chemie-Zimmer Sanierung	Das Investitions-Vorhaben wurde verschoben auf 2023.
	0.00	0.00	0.00	IR00022 Schulanlage Grüze 1, Sanierung/Aufstockung	Projekt Abgerechnet 08.02.2022.
	5'250'579.58	12'800'000.00	7'549'420.42	IR01006 Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppelturnhalle	Laufender Bau. Es gab Verzögerungen und dadurch auch Anpassungen im Zahlungsplan.
	0.00	90'000.00	90'000.00	IR01010 Grüze 4 - Machbarkeit / Projekt. "Ersatzneubau Verwaltung/Spez.räume"	Das Investitions-Vorhaben wurde verschoben auf 2023.
	0.00	50'000.00	50'000.00	IR01012 Grüze 1-7 - bauliche Anpassungen Sicherheit	Das Investitions-Vorhaben wurde verschoben auf 2023.
	0.00	50'000.00	50'000.00	IR01019 Grüze 1 - Sonnenschutz (Oblichter abdecken -> Hochbauten)	Das Investitions-Vorhaben wurde verschoben auf 2023.
	18'739.80	0.00	-18'739.80	IR01023 Grüze 1-7, Nachtragskredit Erweiterung Gebäudeleitsystems Software Managementebene	In Bearbeitung.
3217.506000	107'460.00	320'000.00	212'540.00	Die Details für diese Werte sind wie folgt:	
	0.00	0.00	0.00	IR01009 ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2021	Abrechnung 02.11.2021. kann gelöscht werden.
	0.00	100'000.00	100'000.00	IR01017 ICT-Anpassung (Alle Anlagen) 2022 - ND 4 Jahre	Da die Beschaffung unter die Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.-- viel, wurden die Anschaffungen in die laufende Rechnung verbucht.
	107'460.00	120'000.00	12'540.00	IR01018 ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2022 - ND 3 Jahre iPads	Abrechnung Pflege 2022-0084 vom 27.09.2022.
	0.00	50'000.00	50'000.00	IR01020 Grüze 1-7 - Elektromobilität (ND Jahre)	Wurde und wird in den nächsten Jahren nicht realisiert.
	0.00	50'000.00	50'000.00	IR01021 Grüze und Stägenbuck - Videoüberwachung (ND 4 Jahre)	Das Investitions-Vorhaben wurde verschoben auf 2023 und vorerst nur im Stägenbuck. Daher auf der Gliederung 562000.
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 2023.
3217.562000	284'171.45	0.00	-284'171.45	Die Details für diese Werte sind wie folgt:	
	284'171.45	0.00	-284'171.45	IR01001 Schulanlage Stägenbuck, Brandschutzertüchtigung Singsaal / Sporthalle, Beitrag an Primarschule	Abgerechnet Pflegebeschluss 2022-0052 vom 28.06.2022.
	0.00	0.00	0.00	IR01022 Stägenbuck, dringende baulioche Massnahmen, gebundene Ausgaben	Nachtragskredit gebundene Ausgaben Pflegebeschluss 2022-0040 17.05.2022. In Bearbeitung, Abrechnung im 2023.
	0.00	0.00	0.00	IR01029 Stägenbuck Nachtragskredit geb. Ausgaben Betonsanierung	Nachtragskredit gebundene Ausgaben Pflegebeschluss 2022-088 27.09.2022. In Bearbeitung, Abrechnung im 2023.

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Keine	0.00	0.00	0.00	Keine

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	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	5'660'950.83	0.00	14'200'000.00	0.00	4'270'831.41	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	5'660'950.83	0.00	14'200'000.00	0.00	4'270'831.41	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	5'660'950.83	0.00	14'200'000.00	0.00	4'270'831.41
Total	5'660'950.83	5'660'950.83	14'200'000.00	14'200'000.00	4'270'831.41	4'270'831.41

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Institutionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	5'660'950.83	0.00	14'200'000.00	0.00	0.00	0.00
32	Bildung	5'660'950.83	0.00	14'200'000.00	0.00	4'270'831.41	0.00
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	4'270'831.41	0.00
39	Finanzen und Steuern	0.00	5'660'950.83	0.00	14'200'000.00	0.00	4'270'831.41
3999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'270'831.41
Total Ausgaben / Einnahmen		5'660'950.83	5'660'950.83	14'200'000.00	14'200'000.00	4'270'831.41	4'270'831.41

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	5'660'950.83		14'200'000.00		4'270'831.41	
21	Obligatorische Schule	5'660'950.83		14'200'000.00		4'270'831.41	
217	Schulliegenschaften	5'660'950.83		14'200'000.00		4'270'831.41	
2170	Schulliegenschaften	5'660'950.83		14'200'000.00		4'270'831.41	
504000	Hochbauten	5'269'319.38		13'790'000.00		4'173'535.21	
	IR00002 Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen	0.00		300'000.00			
	IR00003 Schulanlage Grüze 1, Naturkunde- / Chemie-Zimmer Sanierung	0.00		500'000.00			
	IR00022 Schulanlage Grüze 1, Sanierung/Aufstockung	0.00				768.75	
	IR01006 Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppelturnhalle	5'250'579.58		12'800'000.00		4'172'766.46	
	IR01010 Grüze 4 - Machbarkeit / Projekt. "Ersatzneubau Verwaltung/Spez.räume"	0.00		90'000.00			
	IR01012 Grüze 1-7 - bauliche Anpassungen Sicherheit	0.00		50'000.00			
	IR01019 Grüze 1 - Sonnenschutz (Oblichter abdecken -> Hochbauten)	0.00		50'000.00			
	IR01023 Grüze 1-7, Nachtragskredit Erweiterung Gebäudeleitsystems Software	18'739.80					
506000	Mobilien	107'460.00		320'000.00		97'296.20	
	IR01009 ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2021	0.00		0.00		97'296.20	
	IR01017 ICT-Anpassung (Alle Anlagen) 2022 - ND 4 Jahre	0.00		100'000.00		0.00	
	IR01018 ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2022 - ND 3 Jahre iPads	107'460.00		120'000.00		0.00	
	IR01020 Grüze 1-7 - Elektromobilität (ND Jahre)	0.00		50'000.00		0.00	
	IR01021 Grüze und Stägenbuck - Videoüberwachung (ND 4 Jahre)	0.00		50'000.00		0.00	
529000	Übrige immaterielle Anlagen	0.00		90'000.00		0.00	
	IR01013 Wasserfurren - Machbarkeit	0.00		90'000.00		0.00	
562000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	284'171.45		0.00		0.00	
	IR01001 Schulanlage Stägenbuck, Brandschutzertüchtigung Singsaal / Sporthalle, Beitrag an Primarschule	284'171.45		0.00		0.00	
	IR01022 Stägenbuck, dringende bauliche Massnahmen, gebundene Ausgaben	0.00		0.00		0.00	
	IR01029 Stägenbuck Nachtragskredit geb. Ausgaben Betonsanierung	0.00		0.00		0.00	
9	FINANZEN UND STEUERN		5'660'950.83		14'200'000.00		4'270'831.41
99	Nicht aufgeteilte Posten		5'660'950.83		14'200'000.00		4'270'831.41
999	Abschluss		5'660'950.83		14'200'000.00		4'270'831.41

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9999	Abschluss		5'660'950.83		14'200'000.00		4'270'831.41
690000	Aktivierte Ausgaben		5'660'950.83		14'200'000.00		4'270'831.41
IR summiert	Aktivierte Ausgaben		5'660'950.83		14'200'000.00		4'270'831.41
	Total	5'660'950.83	5'660'950.83	14'200'000.00	14'200'000.00	4'270'831.41	4'270'831.41

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	5'660'950.83		14'200'000.00		4'270'831.41	
32	Bildung	5'660'950.83		14'200'000.00		4'270'831.41	
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	5'660'950.83		14'200'000.00		4'270'831.41	
504000	Hochbauten	5'269'319.38		13'790'000.00		4'173'535.21	
	IR00002 Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen	0.00		300'000.00			
	IR00003 Schulanlage Grüze 1, Naturkunde- / Chemie-Zimmer Sanierung	0.00		500'000.00			
	IR00022 Schulanlage Grüze 1, Sanierung/Aufstockung	0.00		0		768.75	
	IR01006 Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppelturnhalle	5'250'579.58		12'800'000.00		4'172'766.46	
	IR01010 Grüze 4 - Machbarkeit / Projekt. "Ersatzneubau Verwaltung/Spez.räume"	0.00		90'000.00			
	IR01012 Grüze 1-7 - bauliche Anpassungen Sicherheit	0.00		50'000.00			
	IR01019 Grüze 1 - Sonnenschutz (Oblichter abdecken -> Hochbauten)	0.00		50'000.00			
	IR01023 Grüze 1-7, Nachtragskredit Erweiterung Gebäudeleitsystems Software	18'739.80		0.00			
506000	Mobilien	107'460.00		320'000.00		97'296.20	
	IR01009 ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2021	0.00		0.00		97'296.20	
	IR01017 ICT-Anpassung (Alle Anlagen) 2022 - ND 4 Jahre	0.00		100'000.00		0	
	IR01018 ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2022 - ND 3 Jahre iPads	107'460.00		120'000.00		0	
	IR01020 Grüze 1-7 - Elektromobilität (ND Jahre)	0.00		50'000.00		0	
	IR01021 Grüze und Stägenbuck - Videoüberwachung (ND 4 Jahre)	0.00		50'000.00		0	
529000	Übrige immaterielle Anlagen	0.00		90'000.00			
	IR01013 Wasserfurren - Machbarkeit	0.00		90'000.00			
562000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	284'171.45		0.00		0	
	IR01001 Schulanlage Stägenbuck, Brandschutzertüchtigung Singsaal / Sporthalle, Beitrag an Primarschule	284'171.45		0.00		0.00	
	IR01022 Stägenbuck, dringende bauliche Massnahmen, gebundene Ausgaben	0.00		0.00		0.00	
	IR01029 Stägenbuck Nachtragskredit geb. Ausgaben Betonsanierung	0.00		0.00		0.00	
39	Finanzen und Steuern		5'660'950.83		14'200'000.00		4'270'831.41
3999	Abschluss		5'660'950.83		14'200'000.00		4'270'831.41
690000	Aktivierte Ausgaben		5'660'950.83		14'200'000.00		4'270'831.41
	IR summiert Aktivierte Ausgaben		5'660'950.83		14'200'000.00		4'270'831.41
	Total	5'660'950.83	5'660'950.83	14'200'000.00	14'200'000.00	4'270'831.41	4'270'831.41

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	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 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		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	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		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		31.12.2022	01.01.2022
1	Aktiven	53'625'387.68	47'006'630.99
10	Finanzvermögen (FV)	28'031'456.16	25'408'922.30
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	9'595'680.23	6'412'420.50
1001	Post	2'515'364.99	2'942'673.16
100100	Postkonto	2'515'364.99	2'942'673.16
1002	Bank	3'080'315.24	3'469'747.34
100200	Zürcher Kantonalbank, Dübendorf, Konto Nr. 1140-184.005	1'080'002.54	1'469'483.54
100211	Anlagesparkonto ZKB, Dübendorf, Konto Nr. 3400-6.039904.2	1'000'156.35	1'000'131.90
100212	Anlagesparkonto ZKB, Dübendorf, Konto Nr. 3400-6.038937.3	1'000'156.35	1'000'131.90
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	4'000'000.00	0
100300	ZKB Festgeld 19.08.2022-20.02.2023	4'000'000.00	0
101	Forderungen	4'582'851.88	5'143'548.20
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	50'394.85	60'359.55
101000	Debitoren-Sammelkonto (FIS)	56'594.85	65'659.55
101009	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-6'200.00	-5'300.00
1012	Steuerforderungen	2'333'684.40	1'938'053.21
101200	Forderungen Steuern	2'436'684.40	2'056'053.21
101209	WB aus Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-103'000.00	-118'000.00
1013	Anzahlungen an Dritte	18.10	0
101310	Lohnvorschüsse	18.10	0
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0	0
101510	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	0	0
101511	Abrechnungskonto Steuern Vorjahre	0	0
101520	Abrechnungskonto übrige Steuern	0	0
101530	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	0	0
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	14'737.50	3'005.00

Bilanz

101600	Vorschüsse für Skilager	9'837.50	1'680.00
101601	Vorschüsse für Klassenlager	4'900.00	1'325.00
101602	Vorschüsse für Schulreisen	0	0
101603	Vorschüsse für diverse Anlässe	0	0
1019	Übrige Forderungen	2'184'017.03	3'142'130.44
101910	SVA Zürich / Familienausgleichskasse	0	0
101991	Guthaben Steuerablieferungen	2'184'017.03	3'142'130.44
102	Kurzfristige Geldanlagen	0	0
1023	Festgelder	0	0
102300	ZKB Festgeld 19.08.2022-20.02.2023	0	0
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'909.05	1'938.60
1040	Aktive RA Personalaufwand	0	1'938.60
104000	Aktive RA Personalaufwand	0	1'938.60
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	0
104100	Transitorische Aktiven	0	0
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	1'909.05	0
104400	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	1'909.05	0
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	Sach- und immaterielle Anlagen 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)	25'593'931.52	21'597'708.69
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	25'164'270.68	21'427'149.74
1403	Übrige Tiefbauten	13'956.37	23'326.10
140300	Übrige Tiefbauten	66'336.80	66'336.80
140309	WB Übrige Tiefbauten	-52'380.43	-43'010.70
1404	Hochbauten	11'293'191.86	12'691'260.30

Bilanz

140400	Hochbauten	34'666'552.25	34'666'552.25
140409	WB Hochbauten	-23'373'360.39	-21'975'291.95
1406	Mobilien VV	352'964.01	363'558.15
140600	Mobilien	1'517'551.55	1'214'191.35
140609	WB Mobilien	-1'164'587.54	-850'633.20
1407	Anlagen im Bau VV	13'504'158.44	8'234'839.06
140700	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	13'504'158.44	0
140704	Anlagen im Bau VV - Hochbauten	0	8'234'839.06
1409	Übrige Sachanlagen	0	0
140900	Übrige Sachanlagen	48'877.00	48'877.00
140909	WB Übrige Sachanlagen	-48'877.00	-48'877.00
1419	Informatik- und Kommunikationsanlagen	0	114'166.13
141900	Informatik- und Kommunikationsanlagen	0	195'900.20
141909	WB Informatik- und Kommunikationsanlagen	0	-81'734.07
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	5'270.00	5'550.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	5'270.00	5'550.00
145400	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	5'550.00	5'550.00
145409	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	-280.00	0
146	Investitionsbeiträge	424'390.84	165'008.95
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	424'390.84	165'008.95
146200	Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV (Primarschule)	630'508.45	346'337.00
146209	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV (Primarschule)	-206'117.61	-181'328.05
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0	0
146900	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0	0

Bilanz

Passiven

		31.12.2022	01.01.2022
2	Passiven	-53'625'387.68	-47'006'630.99
20	Fremdkapital	-5'702'808.14	-4'154'770.05
200	Laufende Verbindlichkeiten	-4'353'981.32	-4'036'867.30
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-2'405'302.09	-2'271'390.62
200000	Kreditoren Sammelkonto (FIS)	-2'382'260.29	-2'240'928.57
200001	Kreditoren Zahlungsabwicklungskonto	0	0
200008	Kreditoren, zurückerhaltene Zahlungen	0	0
200010	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	-20'804.60	-30'214.50
200013	Quellensteuer Personal	-2'237.20	-247.55
200015	Personalvorsorgeeinrichtung	0	0
2001	Kontokorrente mit Dritten	-16'309.20	-735.55
200100	Kontokorrent Stadt Dübendorf	-16'309.20	-735.55
2002	Steuern	-1'931'254.83	-1'764'319.13
200200	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-1'931'254.83	-1'764'319.13
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-1'115.20	-422.00
200530	Lohnsammelkonto	0	0
200531	Taggelder Versicherungen	0	0
200532	Verrechnungskonto BVK AN Beiträge Lehrkräfte und Behörden	-0.20	0
200541	Abrechnungskonto ESR-Eingänge	0	0
200544	ESR Fehlerkonto	-420.00	0
200545	Vorauszahlungskonto Debitoren (FIS)	-695.00	-422.00
200554	Ausgleichskonto VI Inkasso (Kosten, Abschreibungen, etc.)	0	0
200559	Bezugsprovision Quellensteuer (jährliche Ablieferung an Stadt Dübendorf)	0	0
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-1'261'275.50	-25'000.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-859.50	-25'000.00
204100	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-859.50	-25'000.00

Bilanz

2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-1'260'416.00	0
204300	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-1'260'416.00	0
205	Kurzfristige Rückstellungen	-70'551.32	-92'902.75
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-55'551.32	-75'902.75
205000	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-55'551.32	-75'902.75
2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-15'000.00	-17'000.00
205100	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-15'000.00	-17'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-17'000.00	0
2081	Langfristige Rückstellungen	-17'000.00	0
208100	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	-17'000.00	0
29	Eigenkapital	-47'922'579.54	-42'851'860.94
293	Vorfinanzierungen	-5'200'000.00	-4'000'000.00
2930	Vorfinanzierungen	-5'200'000.00	-4'000'000.00
293000	Vorfinanzierung A	-5'200'000.00	-4'000'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-42'722'579.54	-38'851'860.94
2990	Jahresergebnis	-3'870'718.60	-1'916'970.84
299000	Jahresergebnis	-3'870'718.60	-1'916'970.84
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-38'851'860.94	-36'934'890.10
299900	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (Eigenkapital)	-38'851'860.94	-36'934'890.10