



**Sekundarschulgemeinde
Dübendorf - Schwerzenbach
8600 Dübendorf**

Budget 2023

Ablieferung an Sekundarschulpflege	21.09.2022
Abnahmebeschluss Sekundarschulpflege	27.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30.09.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	07.11.2022
Abnahmebeschluss Sekundarschul-Gemeindeversammlung	06.12.2022
Veröffentlichung	16.12.2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7
6 Erfolgsrechnung	9
7 Investitionsrechnungen	10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11
9 Erfolgsrechnung	14
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	-
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	43
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	47
14 Finanzkennzahlen	48

Kontakt

Sekundarschulgemeinde
Dübendorf - Schwerzenbach

Neuhausstrasse 23
8600 Dübendorf

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



Budget 2023 - 2. Lesung und Abschied

Bericht

Das Budget 2023 zeigt Gesamtaufwendungen von Fr. 25'595'00.-- (Vorjahr Fr. 25'158'400.--), denen ein Ertrag von Fr. 9'192'400.-- (Vorjahr Fr. 9'610'200.-- inkl. Abgrenzung Ressourcenzuschuss) gegenübersteht. Der durch ordentliche Steuern zu deckende Aufwandüberschuss beläuft sich auf Fr. 16'402'600.--.

Mit einem Steuerfuss von 18 % (Vorjahr 18 %) kann bei einem angenommenen Staatssteuerertrag von Fr. 91'300'000.-- (100 %; inkl. Gemeinde Schwerzenbach) der Aufwandüberschuss vollumfänglich gedeckt werden (Sekundarschul-Steuer 18 % rund Fr. 16'434'000.-- inkl. Gemeinde Schwerzenbach). Der Ertragsüberschuss zu Gunsten des Eigenkapitals beläuft sich auf Fr. 31'400.--. Der mutmassliche Stand des zweckfreien Eigenkapitals per 31.12.2023 beträgt ca. Fr. 38.94 Mio.

Im Vergleich zum Budget 2022 muss mit einem Mehraufwand im Bereich Bildung von 4.59 % (rund Fr. 997'600.--) gerechnet werden. Dies ist vor allem auf höhere Kosten im Bereich Bildung (3211: Auslagerung ICT-Betreuung, höherer Kostenanteil für Kantonsschüler und mehr Schüler im Berufsvorbereitungsjahr) sowie im Bereich Liegenschaften (3217: Inbetriebnahme Schulhaus Grüze 5 mit Doppeltturnhalle) zurückzuführen. Auch im Bereich Sonderschulung (3230) muss mit mehr Sonderschulplatzierungen gerechnet werden.

Ertragsseitig kann die Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach mit einem Ressourcenzuschuss/Finanzausgleich des Kantons für beide Gemeinden in Gesamthöhe von Fr. 2'198'000.-- (Vorjahr Fr. 2'928'000.--) rechnen, da die Steuerkraft der politischen Gemeinden Dübendorf und Schwerzenbach unter der für den Ressourcenzuschuss massgebenden Steuerkraft liegt.

Dank dem Finanzausgleich wird eine weitere Vorfinanzierung für die Sanierung der Schulanlage Stägenbuck von Fr. 950'000.-- budgetiert (gemäss Schulgemeindeversammlungsbeschluss vom 23. Juni 2015).

Geplant sind im Jahre 2023 Investitionen in der Höhe von rund 12.35 Mio. Franken, dabei handelt es sich um Kosten für den Bau Schulhaus Grüze 5 inkl. Doppeltturnhalle (ca. 10.8 Mio. Fr.) sowie diverse kleinere Projekte.

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

DIE SEKUNDARSCHULPFLEGE BESCHLIESST

auf Antrag des Finanzvorstandes folgenden Abschied:

1. Die Sekundarschulpflege hat das vorliegende Budget 2023 besprochen und gutgeheissen.
2. Der zu erwartende Aufwandüberschuss von Fr. 16'402'600.-- soll durch die Erhebung einer Sekundarschulsteuer von 18 % gedeckt werden. Der daraus resultierende Ertragsüberschuss von Fr. 31'400.-- wird dem Eigenkapital zugeschrieben.
3. Die Sekundarschulpflege beantragt der Sekundarschulgemeinde-Versammlung vom 06. Dezember 2022, das Budget 2023 zu genehmigen und der Erhebung einer Sekundarschulsteuer von 18 % für das Jahr 2023 zuzustimmen.
4. Mitteilung an:
 - Finanzverwaltung der Stadt Dübendorf
 - Steueramt der Stadt Dübendorf
 - Steueramt der Gemeinde Schwerzenbach
 - Rechnungsprüfungskommission Schwerzenbach
 - Finanzvorstand

Dübendorf, 27. September 2022

SEKUNDARSCHULPFLEGE
DÜBENDORF-SCHWERZENBACH

Präsident Leiterin Schulverwaltung
Andreas Sturzenegger Bea Raaflaub

Antrag der Sekundarschulpflege

- 1 Die Sekundarschulpflege hat das **Budget 2023** der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'595'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	25'626'400.00
	Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -	Fr.	31'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'355'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	12'355'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	91'300'000.00	
Steuerfuss			18%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Sekundarschulpflege beantragt der Sekundarschul-Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8600 Dübendorf, 27. September 2022

Sekundarschulpflege Dübendorf-Schwerzenbach


Schulpflegepräsident
Andreas Sturzenegger


Leiterin Schulverwaltung
Bea Raaflaub

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2023** der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach in der von der Sekundarschulpflege beschlossenen Fassung vom 27. September 2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'595'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	25'626'400.00
	Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -	Fr.	31'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'355'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	12'355'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	91'300'000.00
Steuerfuss			18%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Sekundarschul-Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach entsprechend dem Antrag der Sekundarschulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8603 Schwerzenbach, 7. November 2022

Rechnungsprüfungskommission Schwerzenbach


Präsident
Reto Portmann


Aktuar
Antonio Spitale

Beschluss der Sekundarschul-Gemeindeversammlung

- 1 Die Sekundarschul-Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach am 06.12.2022 entsprechend dem Antrag der Sekundarschulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'595'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	25'626'400.00
	Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -	Fr.	31'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'355'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	12'355'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	91'300'000.00
Steuerfuss			18%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach für das Jahr 2023 wird auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8600 Dübendorf, 06. Dezember 2022

Namens der Sekundarschul-Gemeindeversammlung Dübendorf-Schwerzenbach

Schulpflegepräsident
Andreas Sturzenegger

Leiterin Schulverwaltung
Bea Raafaub

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	25'595'000.00	25'158'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	9'192'400.00	9'610'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-16'402'600.00	-15'548'200.00

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	91'300'000.00	86'730'000.00
Steuerfuss	18% 16'434'000	18% 15'611'400
Zusammensetzung Steuerertrag:		
400000 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	12'331'400.00	11'995'400.00
400100 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'388'200.00	1'326'200.00
401000 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'261'800.00	1'869'000.00
401100 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	452'600.00	420'800.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	16'434'000.00	15'611'400.00

Steuerertrag Rechnungsjahr		16'434'000.00	15'611'400.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	31'400.00	63'200.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	31'400.00	31'400.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'533'200.00	1'533'200.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	950'000.00	950'000.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'514'600.00	2'514'600.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	12'355'000.00	12'355'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-9'840'400.00	-9'840'400.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	20%	20%	0%

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht

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	31'400.00
---------------------------------------	---	------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Finanzvermögen per 31.12.2021	25'408'922.30
./. Fremdkapital per 31.12.2021	4'154'770.05
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021	21'254'152.25

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	31'400.00
---------------------------------------	---	------------------

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'533'200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	493'020.00

Total zulässiger Aufwandüberschuss	2'026'220.00
---	---------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	3217	389300	950'000.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	389400	0.00

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

> 25 %
< 25 %
genügend
ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
91%	88%	88%	88%	90%						0%

Zinsbelastungsquote

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

< 5 %
> 5 %
genügend
ungenügend

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

Investitionsanteil

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

> 10 %
< 10 %
genügend
ungenügend

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

Gestufter Erfolgsausweis

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	24'141'500.00	23'171'900.00	22'234'505.96
30	Personalaufwand	3'860'150.00	3'556'000.00	3'260'688.05
31	Sach- und übriger Aufwand	3'926'350.00	3'597'550.00	2'869'741.43
33	Abschreibungen	1'517'000.00	1'682'400.00	1'639'006.68
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	14'838'000.00	14'335'950.00	14'465'069.80
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	25'140'500.00	24'720'900.00	25'053'470.19
40	Fiskalertrag	22'536'600.00	21'282'100.00	21'973'662.26
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	287'700.00	426'000.00	427'770.93
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	2'316'200.00	3'012'800.00	2'652'037.00
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	999'000.00	1'549'000.00	2'818'964.23
34	Finanzaufwand	157'200.00	440'200.00	42'666.69
44	Finanzertrag	139'600.00	154'400.00	140'673.30
	Ergebnis aus Finanzierung	-17'600.00	-285'800.00	98'006.61
	Operatives Ergebnis	981'400.00	1'263'200.00	2'916'970.84
38	Ausserordentlicher Aufwand	950'000.00	1'200'000.00	1'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	-950'000.00	-1'200'000.00	-1'000'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	31'400.00	63'200.00	1'916'970.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	12'265'000.00	14'110'000.00	4'270'831.41
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	90'000.00	90'000.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		12'355'000.00	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 im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		12'355'000.00	14'200'000.00	4'270'831.41
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-12'355'000.00	-14'200'000.00	-4'270'831.41

Erfolgsrechnung mit Budgeterläuterungen

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 2018-0122 vom 25.09.2018 **2.5 %**.

Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst wird das Grundstück des Finanzvermögens.

		Budget 2023	Budget 2022	Differenz in Fr.	Kommentare in %
3211	Sekundarschule				
302003	Löhne Klassenpraktikant, Klassenassistenz	78'000.00	33'000.00	45'000.00	136% Das Projekt "Klassenassistenz" wurde im Rahmen einer dreijährigen Versuchsphase beschlossen (Pflegebeschluss 23.11.21). Der Projektbeginn musste jedoch aufgrund personeller Änderungen verschoben werden; Start im Laufe 2023 geplant.
302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	100'000.00	85'000.00	15'000.00	18% Diese Mehrkosten entsprechen lediglich pro Schule (3 Schulen) und Woche zusätzlichen 1-2 Lektionen. Mehr Lehrpersonen sind beschäftigt, daher evtl. auch mehr Ausfälle.
306400	Überbrückungsrenten	16'600.00	10'000.00	6'600.00	66% Eine weitere Person (aktuell 2) gemeindeeigene Lehrpersonen, welche in die Frühpension gingen und eine Überbrückungsrente beziehen.
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	102'000.00	120'000.00	-18'000.00	-15% In den vergangenen Jahren wurde Schuleinrichtungen (Tische, Stühle etc.) etappenweise ersetzt, somit für kommendes Jahr geringerer Finanzbedarf.
311300	Anschaffung Hardware	36'000.00	25'500.00	10'500.00	41% Austausch mehrerer älterer Geräte (Laptops der Lehrpersonen).
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	136'000.00	40'800.00	95'200.00	233% ICT-Betreuungssituation in den Schulen unklar. Evaluation läuft wie Betreuung gestaltet werden soll. Aktuell können keine Lehrpersonen die TICTS-Aufgaben (Techn. ICT-Support der Schulen) übernehmen. Situation auf Beginn SJ 2023/24 unklar. Vergabe Extern ist wahrscheinlich.
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	89'700.00	73'900.00	15'800.00	21% Im Zusammenhang mit der Einführung von Escola (Datenbank für den Schulbetrieb) fallen im ersten Jahr höhere Kosten an, z.B. erstellen schulinterne Website. Im Gegenzug fallen keine Kosten für den Druck der Schüler-Agenden an. (Kostenverlagerung aus dem Konto 3220.310200)
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'194'000.00	983'000.00	211'000.00	21% Gemäss Berechnungsmodell des Kantons (Pflichtbeitrag der öff. Schulen) ist mit eine höheren Anzahl Kantonsschülern zu rechnen.
363700	Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	700'000.00	550'000.00	150'000.00	27% Mehr Schüler welche das Berufsvorbereitungsjahr im Schuljahr 22/23 besuchen (Ukraine Schüler sind eingerechnet). Das Budget 2022 wird voraussichtlich massive überschritten werden.

		Budget	Budget	Differenz	Kommentare
		2023	2022	in Fr.	in %
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-9'300.00	0	-9'300.00	100% Die Tablets der austretenden Schüler (3. Klässler) werden aufgrund eines ermittelten Wiederverkäufer-Preises an die Jugendlichen verkauft.
3212	Quims				
302000	Lehrerbesoldungen QUIMS	88'700.00	58'800.00	29'900.00	51% Als letzte der drei Schulen tritt die Schule Grüze 5-7 ins Projekt QUIMS/Qualität in multikulturellen Schulen ein (Vorschrift des Kantons).
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500.00	0	2'500.00	100% Als letzte der drei Schulen tritt die Schule Grüze 5-7 ins Projekt QUIMS/Qualität in multikulturellen Schulen ein (Vorschrift des Kantons).
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten QUIMS	-100'200.00	-66'800.00	-33'400.00	50% Als letzte der drei Schulen tritt die Schule Grüze 5-7 ins Projekt QUIMS/Qualität in multikulturellen Schulen ein (Vorschrift des Kantons).
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen				
301000	Löhne Hauswarte und festangestelltes Reinigungspersonal	626'000.00	600'000.00	26'000.00	4% Zusätzliche Kosten für Reinigungspersonal für das neu erstellte Schulhaus Grüze 5 (mehr Schulraum) ab Sommer 2023.
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	14'000.00	5'000.00	9'000.00	180% Konto existiert erst seit 2022. Aufgrund Corona wird dieses Kto. überzogen. Budget 2023 angepasst (Geringe Erfahrungswerte).
303002	Entschädigungen für Vereinswartung	30'000.00	50'000.00	-20'000.00	-40% Vereinswartung der ganzen Schulanlage Grüze (betroffen 2 Sporthallen und einzelne Fachräume) wird eingestellt aufgrund elektronischer Schliessanlage.
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'000.00	45'000.00	15'000.00	33% Pensenerhöhungen, Eintritt in die Pensionskasse.
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'000.00	9'000.00	16'000.00	178% Weiterbildung Liegenschaftenverwalter im Bereich Public Management & öffentliches Planungs- und Bauwesen.
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	149'300.00	45'600.00	103'700.00	227% Beschaffung für diverse grössere Reinigungsgeräte und einer Hebebühne für das neue Schulhaus Grüze 5.
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	225'000.00	180'000.00	45'000.00	25% Höhere Energiekosten aufgrund aktueller Weltlage.
314000	Unterhalt an Grundstücken	59'000.00	39'000.00	20'000.00	51% Alle Signalisationstafeln auf dem Areal Grüze (7 Gebäude) müssen infolge des Neubaus angepasst werden (Verzögerung infolge Bauverzögerung). Der Belag Durchgang Grüze 1/3 muss erneuert werden.
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	381'000.00	346'000.00	35'000.00	10% Zusätzliche Wartungsverträge notwendig für Neubau Grüze 5.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'215'000.00	1'398'000.00	-183'000.00	-13% Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung. Grüze 5 werden erst nach Fertigstellung/Inbetriebnahme (2024) abgeschrieben.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	281'200.00	140'000.00	141'200.00	101% Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung. Keine neuen Mobilien, jedoch wurden die Abschreibungen Informatik- und Kommunikationsanlagen in der Höhe von Fr. 183'700 gemäss den Vorgaben des Gemeindeamtes vom Konto 330092 auf dieses Konto verschoben.

		Budget	Budget	Differenz	Kommentare
		2023	2022	in Fr.	in %
330092	Planmässige Abschreibungen Informatik- und Kommunikationsanlagen	0.00	135'000.00	-135'000.00	-100% Gemäss den Vorgaben des Gemeindeamtes wurden die Abschreibungen Informatik- und Kommunikationsanlagen in der Höhe von Fr. 183'700 auf das Konto 330060 verschoben.
361200	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Beko Stägenbuck	323'400.00	253'000.00	70'400.00	28% Wesentlich höhere Energiekosten infolge der aktuellen Weltlage.
361201	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Hallenbad, Sporthalle	272'500.00	227'000.00	45'500.00	20% Wesentlich höhere Energiekosten infolge der aktuellen Weltlage.
3218	Volksschule, Sonstiges				
302000	Löhne der Lehrpersonen (DAZ, Aufnahmeunterricht)	450'000.00	385'000.00	65'000.00	17% Zusätzliche DAZ-Lehrpersonen (Schüler aus der Ukraine).
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'800.00	3'700.00	7'100.00	192% CAS Weiterbildung der Schulsozialarbeit.
3219	Schulverwaltung				
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'000.00	270'000.00	50'000.00	19% Es wird eine Assistenzstelle der Leitung Bildung geprüft.
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'350.00	79'350.00	-67'000.00	-84% Externe Beratung ICT wird neu auf im Konto 3211.313006 budgetiert.
3220	Schulleitung				
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'750.00	4'000.00	10'750.00	269% Weiterbildung / Klausur mit den Schulleitungen und Leitung Bildung geplant.
310200	Drucksachen, Publikationen	0	7'500.00	-7'500.00	-100% Keine gedruckten Schulagenden mehr da ab Schuljahr 22/23 Escola eingeführt wurde.
3230	Sonderschulung				
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	230'000.00	125'000.00	105'000.00	84% Höhere (gesetzlich vorgegebene) Transportkosten für extern beschulte Schüler sowie zusätzliche Begleitpersonen.
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	600'200.00	500'000.00	100'200.00	20% Mehr Schüler werden an öffentlichen Institution wie HPS (Heilpädagogische Schule) und SKB (Schule für Körper- und Mehrfachbehinderte) unterrichtet.
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Gemeinden	0	-140'000.00	140'000.00	-100% Neue Verrechnungsart über den Kanton für die externen Sonderschüler in Schulheimen. Es werden nur noch die Schulkosten an die Schulen verrechnet. Die Heimplatzierungskosten werden vom Kanton direkt dem Sozialamt/Gemeinde in Rechnung gestellt. Im Gegenzug fallen die Schulungskosten tiefer aus (3230.363500).
3291	Projekte Schulentwicklung				
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'750.00	75'000.00	-19'250.00	-26% Es ist wieder nur ein Grossanlass in einer Schulanlage geplant. Im Jahr 2022 wurde mit 2 Grossanlässen geplant, da infolge Corona der Anlass aus dem Jahr 2021 ins 2022 verschoben wurde.
3940	Kapitaldienst				
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	120'000.00	400'000.00	-280'000.00	-70% Infolge der Bauverzögerung Grüze 5 und den höheren Steuereinnahmen Anfang 2022 musste trotz Prognose kein Darlehen aufgenommen werden.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	774'500.00		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	24'130'000.00	500'100.00	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	53'000.00	0.00	58'600.00	0.00	38'114.70	0.00
5	Soziale Sicherheit	16'600.00	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	620'900.00	25'126'300.00	881'300.00	24'616'800.00	458'955.07	25'034'632.71
Total Aufwand / Ertrag		25'595'000.00	25'626'400.00	25'158'400.00	25'221'600.00	23'623'472.65	25'540'443.49
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		31'400.00		63'200.00		1'916'970.84	
Total		25'626'400.00	25'626'400.00	25'221'600.00	25'221'600.00	25'540'443.49	25'540'443.49

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	25'595'000.00	25'626'400.00	25'221'600.00	25'221'600.00	25'540'443.49	25'540'443.49
32	Bildung	23'209'200.00	500'100.00	22'316'300.00	604'800.00	21'440'085.74	585'823.93
3211	Sekundarschule	12'750'600.00	210'700.00	12'184'500.00	201'000.00	11'434'163.81	122'142.10
302000	Löhne der Lehrpersonen	50'000.00		68'000.00		51'804.90	
302001	Löhne der Lehrpersonen Peacemaker	13'000.00		13'000.00		11'280.00	
302002	Löhne der Lehrpersonen Gymivorbereitung	10'000.00		10'000.00		9'760.00	
302003	Löhne Klassenpraktikant, Klassenassistentz	78'000.00		33'000.00			
302004	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	12'000.00		12'000.00		9'279.00	
302005	Löhne der Lehrpersonen Kurswesen	10'000.00		9'000.00		2'698.90	
302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	100'000.00		85'000.00		89'562.90	
302007	Löhne der Lehrpersonen fixe Mehr- und Lagerlektionen	25'000.00		20'000.00		9'927.80	
302008	Löhne der Lehrpersonen Schülerrat	14'000.00		12'000.00		10'449.00	
304200	Verpflegungszulagen	3'000.00		5'000.00		1'475.45	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00		12'000.00		9'485.75	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'000.00		70'000.00		75'356.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00		2'500.00		1'819.95	
306400	Überbrückungsrenten	16'600.00		10'000.00		710.50	
309000	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	60'500.00		56'500.00		43'425.80	
309100	Personalwerbung	2'000.00					
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	16'500.00		13'500.00		11'833.60	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'600.00		11'600.00		12'906.06	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	27'000.00		26'000.00		13'479.17	
310400	Lehrmittel	426'000.00		426'000.00		392'462.25	
310401	Material Handarbeit (Metall/Holz)	44'000.00		43'000.00		36'317.40	
310600	Medizinisches Material	4'000.00		4'000.00		2'382.00	
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	102'000.00		120'000.00		114'220.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'800.00		36'100.00		27'483.40	
311300	Anschaffung Hardware	36'000.00		25'500.00		11'058.44	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	18'000.00		15'000.00		25'353.75	

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313000	Dienstleistungen Dritter	16'200.00		16'200.00		9'411.50	
313001	Dienstleistungen Dritter Therapie	2'400.00		2'400.00		495.00	
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinsame Anlässe	7'500.00		7'500.00		6'641.50	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	4'000.00		3'600.00		4'335.20	
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	136'000.00		40'800.00			
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Übersetzer	13'000.00		12'000.00		12'330.05	
315000	Unterhalt Einrichtungen Schulzimmer	5'500.00		4'800.00		1'374.90	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'700.00		27'700.00		15'572.80	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'000.00		18'000.00		12'438.45	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	89'700.00		73'900.00		49'475.75	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien (Kopierer)	66'000.00		63'000.00		66'388.40	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	234'500.00		236'900.00		78'705.14	
317101	Skilager, Ferienanlässe	74'000.00		74'000.00			
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		2'000.00		3'348.75	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'700'000.00		8'700'000.00		8'254'449.10	
361101	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	250'000.00		230'000.00		259'244.35	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'194'000.00		983'000.00		1'057'754.00	
363700	Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	700'000.00		550'000.00		627'666.70	
423000	Schulgelder		98'000.00		95'000.00		102'909.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'300.00				8'020.90
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)		48'400.00		51'000.00		1'045.20
426002	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Skilager, Ferienanlässe)		37'000.00		37'000.00		10'167.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		18'000.00		18'000.00		
3212	Quims	100'200.00	100'200.00	65'400.00	66'800.00	70'458.70	62'730.00
302000	Lehrerbesoldungen QUIMS	88'700.00		58'800.00		58'088.60	
304200	Verpflegungszulagen QUIMS	400.00		300.00		277.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		1'300.00		1'806.75	

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		300.00		337.55	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500.00				3'600.00	
310400	Lehrmittel QUIMS	800.00		600.00		268.80	
313000	Dienstleistungen Dritter QUIMS	3'000.00		3'600.00		6'080.00	
313010	Dienstleistungen Dritter QUIMS	1'300.00		500.00			
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten QUIMS		100'200.00		66'800.00		62'730.00
3213	Tagesstrukturen	90'400.00	38'000.00	90'100.00	38'000.00	78'769.76	36'280.00
302000	Löhne der Lehrpersonen	48'000.00		48'000.00		43'933.50	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		2'821.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500.00		3'500.00		3'303.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		527.10	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		249.86	
310500	Lebensmittel	33'000.00		33'000.00		27'390.40	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'300.00		1'000.00		300.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					44.50	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					200.00	
422000	Steuern und Kostgelder		38'000.00		38'000.00		36'280.00
3215	Textile und nichttextile Handarbeit und Hauswirtschaft	184'100.00		191'200.00		133'286.59	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'100.00		42'800.00		24'893.80	
310400	Lehrmittel	1'300.00		1'300.00		1'814.10	
310500	Lebensmittel	117'500.00		117'500.00		90'756.10	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'600.00		13'500.00		7'209.24	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'600.00		16'100.00		8'613.35	
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	4'066'900.00	99'200.00	3'865'400.00	99'000.00	3'721'964.06	112'553.50

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301000	Löhne Hauswarte und festangestelltes Reinigungspersonal	626'000.00		600'000.00		561'544.25	
301001	Löhne Betriebspersonals Hauptreinigung	50'000.00		45'000.00		42'480.10	
301002	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals zusätzliche Reinigungsstunden	15'000.00		12'000.00		85'013.10	
301009	Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00		-2'000.00			
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					15'725.60	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	14'000.00		5'000.00			
303002	Entschädigungen für Vereinswartung	30'000.00		50'000.00		21'920.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'000.00		44'000.00		43'987.20	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'000.00		45'000.00		41'767.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'300.00		8'000.00		8'219.15	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'000.00		9'000.00		2'100.00	
309900	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	80'000.00		75'000.00		103'074.10	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	149'300.00		45'600.00		20'505.81	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	225'000.00		180'000.00		198'293.50	
313011	Jahresschlussanlass	2'500.00		2'500.00		2'342.85	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	97'000.00		103'000.00		33'060.00	
313400	Sachversicherungsprämien	32'500.00		32'500.00		28'807.50	
314000	Unterhalt an Grundstücken	59'000.00		39'000.00		27'930.60	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	381'000.00		346'000.00		315'384.57	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000.00		45'000.00		23'845.50	
317000	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		873.40	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'800.00		9'400.00		9'369.73	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'215'000.00		1'398'000.00		1'408'991.39	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	281'200.00		140'000.00		163'562.49	
330092	Planmässige Abschreibungen Informatik- und Kommunikationsanlagen	0.00		135'000.00		57'083.07	

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	18'000.00					
361200	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Beko Stägenbuck	323'400.00		253'000.00		257'347.93	
361201	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Hallenbad, Sporthalle	272'500.00		227'000.00		232'556.72	
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'200.00		16'200.00		16'178.30	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		2'755.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						15'598.50
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		94'200.00		94'000.00		94'200.00
3218	Volksschule, Sonstiges	1'644'800.00		1'567'850.00		1'419'195.19	72.00
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-1'791.35	
302000	Löhne der Lehrpersonen (DAZ, Aufnahmeunterricht)	450'000.00		385'000.00		387'639.85	
302010	Löhne der Lehrpersonen (Sozialdienst, Lift, Sonderpädagogische Leitung)	399'000.00		397'500.00		348'561.25	
304200	Verpflegungszulagen	4'300.00		2'000.00		3'819.10	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'000.00		47'000.00		46'759.45	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000.00		37'000.00		24'147.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	40'100.00		40'000.00		40'037.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'400.00		8'900.00		8'799.25	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'800.00		3'700.00		1'583.15	
309100	Personalwerbung					140.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	27'750.00		28'750.00		24'407.12	
310400	Lehrmittel Sozialdienst	3'300.00		3'200.00		234.75	
310402	Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe	60'000.00		56'500.00		23'047.20	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Sozialdienst	1'100.00		800.00		2'987.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	334'900.00		346'100.00		340'921.22	
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinsame Anlässe	97'300.00		90'600.00		77'021.15	
313011	Jahresschlussanlass	30'000.00		38'200.00		9'836.70	

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317000	Reisekosten und Spesen Lehrpersonen	500.00		500.00		287.70	
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	75'000.00		75'000.00		75'150.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	8'350.00		7'100.00		5'607.35	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						72.00
3219	Schulverwaltung	880'500.00	10'000.00	897'050.00	10'000.00	811'562.08	6'447.00
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	235'000.00		245'000.00		236'849.05	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'000.00		270'000.00		256'150.70	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-3'957.80	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'500.00		32'000.00		30'921.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'000.00		50'000.00		47'946.75	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		6'100.00		5'806.15	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	24'600.00		26'000.00		300.00	
309100	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		797.00	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	3'000.00		3'000.00		3'637.68	
310200	Drucksachen, Publikationen	24'900.00		22'100.00		14'404.55	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'300.00		10'300.00		3'298.90	
313000	Dienstleistungen Dritter	20'450.00		17'300.00		22'142.75	
313003	Dienstleistungen Dritter Telefon	14'400.00		16'000.00		14'315.40	
313004	Dienstleistungen Dritter Porto	5'000.00		5'500.00		5'000.00	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	1'200.00		1'200.00		1'184.70	
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	7'350.00		7'350.00		5'331.15	
313012	Rechnungsprüfungskosten durch den Bezirksrat	600.00		550.00		600.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'350.00		79'350.00		71'284.45	
313201	Buchprüfungskosten der Prüfstelle (Revipro)	12'000.00		11'700.00		7'394.35	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'850.00		3'350.00		4'801.30	
317000	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'200.00		66.90	

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319900	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke, REKA, Getränke Sitzungszimmer)	13'000.00		13'000.00		9'699.25	
361100	Entschädigungen an Kanton Löhne	19'900.00		19'550.00		18'587.80	
361200	Entschädigungen an Stadt Dübendorf (Rechnungsführung)	55'500.00		55'000.00		55'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (REKA Zahlung MA)		10'000.00		10'000.00		5'137.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						1'310.00
3220	Schulleitung	676'250.00		673'300.00		576'311.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	650'000.00		650'000.00		514'240.35	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					24'213.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'750.00		4'000.00		21'623.45	
309900	Übriger Personalaufwand					1'615.50	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	1'500.00		1'500.00		735.00	
310200	Drucksachen, Publikationen			7'500.00		6'737.40	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800.00		2'100.00		1'299.95	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'200.00		2'200.00		323.10	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	6'000.00		6'000.00		5'523.05	
3230	Sonderschulung	2'733'200.00	42'000.00	2'677'000.00	190'000.00	3'159'289.25	245'599.33
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	230'000.00		125'000.00		180'990.95	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		2'000.00		3'098.10	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	600'200.00		500'000.00		502'870.00	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	1'900'000.00		2'050'000.00		2'472'330.20	
423000	Schulgelder		42'000.00		50'000.00		63'562.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter IV						1'640.80
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Gemeinden				140'000.00		180'396.53
3290	Übriges Bildungswesen	26'500.00		26'500.00		23'300.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	26'500.00		26'500.00		23'300.00	
3291	Projekte Schulentwicklung	55'750.00		78'000.00		11'785.30	

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'750.00		75'000.00		11'785.30	
313000	Dienstleistungen Dritter			3'000.00			
34	Gesundheit	53'000.00		58'600.00		38'114.70	
3460	Schulgesundheitsdienst	53'000.00		58'600.00		38'114.70	
313000	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'600.00		7'375.00	
363200	Beiträge an Schulzahnklinik	45'000.00		50'000.00		30'739.70	
39	Finanzen und Steuern	2'332'800.00	25'126'300.00	2'846'700.00	24'616'800.00	4'062'243.05	24'954'619.56
3900	Gemeindesteuern	915'900.00	22'582'000.00	837'200.00	21'342'500.00	771'816.55	21'939'979.51
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					-13'000.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	117'400.00		94'800.00		82'988.38	
349900	Übriger Finanzaufwand	37'200.00		40'200.00		2'847.90	
349910	Vergütungszinsen auf Steuern					18'635.27	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	39'000.00		29'000.00		38'199.70	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	722'300.00		673'200.00		642'145.30	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'331'400.00		11'995'400.00		12'249'711.80
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'116'800.00		2'900'400.00		3'048'661.06
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		33'400.00		47'800.00		43'231.55
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		827'200.00		603'200.00		843'828.25
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-468'400.00		-277'600.00		-510'356.35
400060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-25'400.00		-25'400.00		-18'844.55
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'388'200.00		1'326'200.00		1'310'471.85
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		589'200.00		732'200.00		558'822.74
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		13'800.00		25'200.00		19'845.26
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		227'400.00		167'400.00		237'560.75
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-119'800.00		-88'800.00		-128'504.45
400200	Quellensteuern natürliche Personen		827'400.00		687'400.00		1'127'559.80

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'261'800.00		1'869'000.00		1'918'916.94
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		801'600.00		492'000.00		498'883.15
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		4'000.00				5'271.10
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		355'600.00		377'600.00		416'385.40
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-151'400.00		-181'400.00		-162'910.65
401060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-7'493.05
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		452'600.00		420'800.00		419'781.51
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		22'400.00		139'400.00		63'419.35
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						10.30
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		64'800.00		82'800.00		57'944.50
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-16'000.00		-11'500.00		-18'534.00
440110	Zinsen auf Steuerforderungen		45'400.00		60'400.00		46'330.40
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						-80'013.15
3920	Finanzausgleich		2'198'000.00		2'928'000.00		2'667'397.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Stadt Dübendorf		1'701'100.00		2'759'400.00		2'656'036.00
461201	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Gemeinde Schwerzenbach		487'900.00		168'600.00		
463201	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Schwerzenbach)		9'000.00				11'361.00
3930	Einnahmenanteile						613.15
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe						613.15
3940	Kapitaldienst	120'600.00	346'300.00	400'000.00	346'300.00	21'855.66	346'629.90
313000	Dienstleistungen Dritter	600.00				672.14	
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	120'000.00		400'000.00			
349900	Übriger Finanzaufwand					21'183.52	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						187.00

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440000	Zinsen flüssige Mittel						50.00
440110	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						92.90
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		346'300.00		346'300.00		346'300.00
3941	Buchgewinne und Buchverluste					5'300.00	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					5'300.00	
3942	Grundeigentum Finanzvermögen	346'300.00		346'300.00		346'300.00	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	346'300.00		346'300.00		346'300.00	
3995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	950'000.00		1'200'000.00		1'000'000.00	
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	950'000.00		1'200'000.00		1'000'000.00	
3999	Abschluss	31'400.00		63'200.00		1'916'970.84	
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	31'400.00		63'200.00		1'916'970.84	
		25'626'400.00	25'626'400.00	25'221'600.00	25'221'600.00	25'540'443.49	25'540'443.49
	Gesamtergebnis						
		25'626'400.00	25'626'400.00	25'221'600.00	25'221'600.00	25'540'443.49	25'540'443.49

Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	774'500.00		714'450.00		694'311.49	-80'013.15
01	Legislative und Exekutive	12'600.00		12'250.00		7'994.35	
011	Legislative	12'600.00		12'250.00		7'994.35	
0110	Legislative	12'600.00		12'250.00		7'994.35	
313012	Rechnungsprüfungskosten durch den Bezirksrat	600.00		550.00		600.00	
313201	Buchprüfungskosten der Prüfstelle (Revipro)	12'000.00		11'700.00		7'394.35	
02	Allgemeine Dienste	761'900.00		702'200.00		686'317.14	-80'013.15
021	Finanz- und Steuerverwaltung	761'900.00		702'200.00		686'317.14	-80'013.15
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	761'900.00		702'200.00		686'317.14	-80'013.15
313000	Dienstleistungen Dritter	600.00				672.14	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					5'300.00	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	39'000.00		29'000.00		38'199.70	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	722'300.00		673'200.00		642'145.30	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						-80'013.15
2	BILDUNG	24'130'000.00	500'100.00	23'494'050.00	604'800.00	22'431'380.89	585'823.93

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	Obligatorische Schule	21'314'550.00	458'100.00	20'712'550.00	414'800.00	19'237'006.34	340'224.60
213	Sekundarstufe	13'018'300.00	310'900.00	12'431'100.00	267'800.00	11'637'198.60	184'872.10
2130	Sekundarstufe	13'018'300.00	310'900.00	12'431'100.00	267'800.00	11'637'198.60	184'872.10
302000	Löhne der Lehrpersonen	138'700.00		126'800.00		109'893.50	
302001	Löhne der Lehrpersonen Peacemaker	13'000.00		13'000.00		11'280.00	
302002	Löhne der Lehrpersonen Gymivorbereitung	10'000.00		10'000.00		9'760.00	
302003	Löhne Klassenpraktikant, Klassenassistentz	78'000.00		33'000.00			
302004	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	12'000.00		12'000.00		9'279.00	
302005	Löhne der Lehrpersonen Kurswesen	10'000.00		9'000.00		2'698.90	
302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	100'000.00		85'000.00		89'562.90	
302007	Löhne der Lehrpersonen fixe Mehr- und Lagerlektionen	25'000.00		20'000.00		9'927.80	
302008	Löhne der Lehrpersonen Schülerrat	14'000.00		12'000.00		10'449.00	
304200	Verpflegungszulagen	3'400.00		5'300.00		1'752.45	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00		13'300.00		11'292.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'000.00		70'000.00		75'356.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		2'800.00		2'157.50	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	63'000.00		56'500.00		47'025.80	
309100	Personalwerbung	2'000.00					
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	16'500.00		13'500.00		11'833.60	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53'700.00		54'400.00		37'799.86	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	27'000.00		26'000.00		13'479.17	
310400	Lehrmittel	428'100.00		427'900.00		394'545.15	
310401	Material Handarbeit (Metall/Holz)	44'000.00		43'000.00		36'317.40	
310500	Lebensmittel	117'500.00		117'500.00		90'756.10	
310600	Medizinisches Material	4'000.00		4'000.00		2'382.00	
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	102'000.00		120'000.00		114'220.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	48'400.00		49'600.00		34'692.64	
311300	Anschaffung Hardware	36'000.00		25'500.00		11'058.44	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	18'000.00		15'000.00		25'353.75	
313000	Dienstleistungen Dritter	19'200.00		19'800.00		15'491.50	
313001	Dienstleistungen Dritter Therapie	2'400.00		2'400.00		495.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinschaftliche Anlässe	7'500.00		7'500.00		6'641.50	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	4'000.00		3'600.00		4'335.20	
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	136'000.00		40'800.00			
313010	Dienstleistungen Dritter QUIMS	1'300.00		500.00			
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'000.00		12'000.00		12'330.05	
315000	Unterhalt Einrichtungen Schulzimmer	5'500.00		4'800.00		1'374.90	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'300.00		43'800.00		24'186.15	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'000.00		18'000.00		12'438.45	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	89'700.00		73'900.00		49'475.75	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	66'000.00		63'000.00		66'388.40	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	234'500.00		236'900.00		78'705.14	
317101	Skilager, Ferienanlässe	74'000.00		74'000.00			
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		2'000.00		3'348.75	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'700'000.00		8'700'000.00		8'254'449.10	
361101	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	250'000.00		230'000.00		259'244.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'194'000.00		983'000.00		1'057'754.00	
363700	Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	700'000.00		550'000.00		627'666.70	
423000	Schulgelder		98'000.00		95'000.00		102'909.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'300.00				8'020.90
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)		48'400.00		51'000.00		1'045.20
426002	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Skilager, Ferienanlässe)		37'000.00		37'000.00		10'167.00
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		100'200.00		66'800.00		62'730.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		18'000.00		18'000.00		
217	Schulliegenschaften	5'016'900.00	99'200.00	5'065'400.00	99'000.00	4'721'964.06	112'553.50
2170	Schulliegenschaften	5'016'900.00	99'200.00	5'065'400.00	99'000.00	4'721'964.06	112'553.50
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	626'000.00		600'000.00		561'544.25	
301001	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Hauptreinigung	50'000.00		45'000.00		42'480.10	
301002	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals zusätzliche Reinigungsstunden	15'000.00		12'000.00		85'013.10	
301009	Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00		-2'000.00			

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals				15'725.60	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	14'000.00		5'000.00		
303002	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte Vereinswartung	30'000.00		50'000.00		21'920.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'000.00		44'000.00		43'987.20
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'000.00		45'000.00		41'767.20
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'300.00		8'000.00		8'219.15
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'000.00		9'000.00		2'100.00
309900	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	80'000.00		75'000.00		103'074.10
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	149'300.00		45'600.00		20'505.81
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	225'000.00		180'000.00		198'293.50
313011	Jahresschluss	2'500.00		2'500.00		2'342.85
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	97'000.00		103'000.00		33'060.00
313400	Sachversicherungsprämien	32'500.00		32'500.00		28'807.50
314000	Unterhalt an Grundstücken	59'000.00		39'000.00		27'930.60

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	381'000.00		346'000.00		315'384.57	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000.00		45'000.00		23'845.50	
317000	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		873.40	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'800.00		9'400.00		9'369.73	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'215'000.00		1'398'000.00		1'408'991.39	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	281'200.00		140'000.00		163'562.49	
330092	Planmässige Abschreibungen Informatik- und Kommunikationsanlagen	0.00		135'000.00		57'083.07	
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	18'000.00					
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	323'400.00		253'000.00		257'347.93	
361201	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände Hallenbad, Sporthalle	272'500.00		227'000.00		232'556.72	
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'200.00		16'200.00		16'178.30	
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	950'000.00		1'200'000.00		1'000'000.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		2'755.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						15'598.50
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		94'200.00		94'000.00		94'200.00

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	90'400.00	38'000.00	90'100.00	38'000.00	78'769.76	36'280.00
2180	Tagesbetreuung	90'400.00	38'000.00	90'100.00	38'000.00	78'769.76	36'280.00
302000	Löhne der Lehrpersonen	48'000.00		48'000.00		43'933.50	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		2'821.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500.00		3'500.00		3'303.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		527.10	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		249.86	
310500	Lebensmittel	33'000.00		33'000.00		27'390.40	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'300.00		1'000.00		300.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					44.50	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					200.00	
422000	Steuern und Kostgelder		38'000.00		38'000.00		36'280.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	3'188'950.00	10'000.00	3'125'950.00	10'000.00	2'799'073.92	6'519.00
2190	Schulleitung	676'250.00		673'300.00		576'311.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	650'000.00		650'000.00		514'240.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					24'213.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'750.00		4'000.00		21'623.45	
309900	Übriger Personalaufwand					1'615.50	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	1'500.00		1'500.00		735.00	
310200	Drucksachen, Publikationen			7'500.00		6'737.40	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800.00		2'100.00		1'299.95	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'200.00		2'200.00		323.10	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	6'000.00		6'000.00		5'523.05	
2191	Schulverwaltung	867'900.00	10'000.00	884'800.00	10'000.00	803'567.73	6'447.00
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	235'000.00		245'000.00		236'849.05	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'000.00		270'000.00		256'150.70	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-3'957.80	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'500.00		32'000.00		30'921.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'000.00		50'000.00		47'946.75	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		6'100.00		5'806.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	24'600.00		26'000.00		300.00	
309100	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		797.00	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	3'000.00		3'000.00		3'637.68	
310200	Drucksachen, Publikationen	24'900.00		22'100.00		14'404.55	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'300.00		10'300.00		3'298.90	
313000	Dienstleistungen Dritter	20'450.00		17'300.00		22'142.75	
313003	Dienstleistungen Dritter Telefon	14'400.00		16'000.00		14'315.40	
313004	Dienstleistungen Dritter Porto	5'000.00		5'500.00		5'000.00	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	1'200.00		1'200.00		1'184.70	
313006	Dienstleistungen Dritter ICT	7'350.00		7'350.00		5'331.15	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'350.00		79'350.00		71'284.45	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'850.00		3'350.00		4'801.30	
317000	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'200.00		66.90	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	13'000.00		13'000.00		9'699.25	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	19'900.00		19'550.00		18'587.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	55'500.00		55'000.00		55'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		5'137.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						1'310.00
2192	Volksschule, Sonstiges	1'644'800.00		1'567'850.00		1'419'195.19	72.00
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-1'791.35	
302000	Löhne der Lehrpersonen	450'000.00		385'000.00		387'639.85	
302010	Löhne der Lehrpersonen Projekt LIFT	399'000.00		397'500.00		348'561.25	
304200	Verpflegungszulagen	4'300.00		2'000.00		3'819.10	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'000.00		47'000.00		46'759.45	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000.00		37'000.00		24'147.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	40'100.00		40'000.00		40'037.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'400.00		8'900.00		8'799.25	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'800.00		3'700.00		1'583.15	
309100	Personalwerbung					140.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	27'750.00		28'750.00		24'407.12	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310400	Lehrmittel	3'300.00		3'200.00		234.75	
310402	Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe	60'000.00		56'500.00		23'047.20	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'100.00		800.00		2'987.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	334'900.00		346'100.00		340'921.22	
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinschaftliche Anlässe	97'300.00		90'600.00		77'021.15	
313011	Jahresschluss	30'000.00		38'200.00		9'836.70	
317000	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		287.70	
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	75'000.00		75'000.00		75'150.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	8'350.00		7'100.00		5'607.35	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						72.00
22	Sonderschulen	2'733'200.00	42'000.00	2'677'000.00	190'000.00	3'159'289.25	245'599.33
220	Sonderschulen	2'733'200.00	42'000.00	2'677'000.00	190'000.00	3'159'289.25	245'599.33
2200	Sonderschulen	2'733'200.00	42'000.00	2'677'000.00	190'000.00	3'159'289.25	245'599.33
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	230'000.00		125'000.00		180'990.95	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		2'000.00		3'098.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (BVK Sanierung)	600'200.00		500'000.00		502'870.00	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	1'900'000.00		2'050'000.00		2'472'330.20	
423000	Schulgelder		42'000.00		50'000.00		63'562.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'640.80
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)				140'000.00		180'396.53
29	Übriges Bildungswesen	82'250.00		104'500.00		35'085.30	
299	Bildung, Übriges	82'250.00		104'500.00		35'085.30	
2990	Bildung, Übriges	82'250.00		104'500.00		35'085.30	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'750.00		75'000.00		11'785.30	
313000	Dienstleistungen Dritter	26'500.00		29'500.00		23'300.00	
4	GESUNDHEIT	53'000.00		58'600.00		38'114.70	
43	Gesundheitsprävention	53'000.00		58'600.00		38'114.70	
433	Schulgesundheitsdienst	53'000.00		58'600.00		38'114.70	
4330	Schulgesundheitsdienst	53'000.00		58'600.00		38'114.70	
313000	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'600.00		7'375.00	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	45'000.00		50'000.00		30'739.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	16'600.00		10'000.00		710.50	
53	Alter und Hinterlassene	16'600.00		10'000.00		710.50	
533	Leistungen an Pensionierte	16'600.00		10'000.00		710.50	
5330	Leistungen an Pensionierte	16'600.00		10'000.00		710.50	
306400	Überbrückungsrenten	16'600.00		10'000.00		710.50	
9	FINANZEN UND STEUERN	652'300.00	25'126'300.00	944'500.00	24'616'800.00	2'375'925.91	25'034'632.71
91	Steuern	117'400.00	22'536'600.00	94'800.00	21'282'100.00	69'988.38	21'973'662.26
910	Steuern	117'400.00	22'536'600.00	94'800.00	21'282'100.00	69'988.38	21'973'662.26
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	117'400.00	22'536'600.00	94'800.00	21'282'100.00	69'988.38	21'973'662.26
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					-13'000.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	117'400.00		94'800.00		82'988.38	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'331'400.00		11'995'400.00		12'249'711.80
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'116'800.00		2'900'400.00		3'048'661.06
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		33'400.00		47'800.00		43'231.55
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		827'200.00		603'200.00		843'828.25

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-468'400.00		-277'600.00		-510'356.35
400060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-25'400.00		-25'400.00		-18'844.55
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'388'200.00		1'326'200.00		1'310'471.85
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		589'200.00		732'200.00		558'822.74
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		13'800.00		25'200.00		19'845.26
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		227'400.00		167'400.00		237'560.75
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-119'800.00		-88'800.00		-128'504.45
400200	Quellensteuern natürliche Personen		827'400.00		687'400.00		1'127'559.80
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'261'800.00		1'869'000.00		1'918'916.94
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		801'600.00		492'000.00		498'883.15
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		4'000.00				5'271.10
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		355'600.00		377'600.00		416'385.40
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-151'400.00		-181'400.00		-162'910.65

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-7'493.05
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		452'600.00		420'800.00		419'781.51
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		22'400.00		139'400.00		63'419.35
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						10.30
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		64'800.00		82'800.00		57'944.50
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-16'000.00		-11'500.00		-18'534.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'198'000.00		2'928'000.00		2'667'397.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'198'000.00		2'928'000.00		2'667'397.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'198'000.00		2'928'000.00		2'667'397.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'701'100.00		2'759'400.00		2'656'036.00
461201	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		487'900.00		168'600.00		
463201	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Schwerzenbach)		9'000.00				11'361.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	503'500.00	391'700.00	786'500.00	406'700.00	388'966.69	392'960.30
961	Zinsen	157'200.00	391'700.00	440'200.00	406'700.00	42'666.69	392'960.30
9610	Zinsen	157'200.00	391'700.00	440'200.00	406'700.00	42'666.69	392'960.30

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	120'000.00		400'000.00		
349900	Übriger Finanzaufwand	37'200.00		40'200.00	24'031.42	
349910	Vergütungszinsen auf Steuern				18'635.27	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					187.00
440000	Zinsen flüssige Mittel					50.00
440110	Zinsen auf Steuerforderungen		45'400.00		60'400.00	46'423.30
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		346'300.00		346'300.00	346'300.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	346'300.00		346'300.00	346'300.00	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	346'300.00		346'300.00	346'300.00	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	346'300.00		346'300.00	346'300.00	
97	Rückverteilungen					613.15
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe					613.15
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe					613.15
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe					613.15
99	Nicht aufgeteilte Posten	31'400.00		63'200.00	1'916'970.84	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss	31'400.00		63'200.00		1'916'970.84	
9999	Abschluss	31'400.00		63'200.00		1'916'970.84	
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	31'400.00		63'200.00		1'916'970.84	
		25'626'400.00	25'626'400.00	25'221'600.00	25'221'600.00	25'540'443.49	25'540'443.49
Gesamtergebnis							
		25'626'400.00	25'626'400.00	25'221'600.00	25'221'600.00	25'540'443.49	25'540'443.49

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		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	12'355'000.00	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
Total Ausgaben / Einnahmen		12'355'000.00	0.00	14'200'000.00	0.00	4'270'831.41	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-12'355'000.00		-14'200'000.00		-4'270'831.41
Total		12'355'000.00	12'355'000.00	14'200'000.00	14'200'000.00	4'270'831.41	4'270'831.41

Investitionen Verwaltungsvermögen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	12'355'000.00		14'200'000.00		4'270'831.41	
32	Bildung	12'355'000.00		14'200'000.00		4'270'831.41	
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	12'355'000.00		14'200'000.00		4'270'831.41	
504000	Hochbauten	12'010'000.00		13'790'000.00		4'173'535.21	
IR00002	Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen	300'000.00		300'000.00			
IR00003	Schulanlage Grüze 1, Naturkunde- / Chemie-Zimmer Sanierung	500'000.00		500'000.00			
IR00022	Schulanlage Grüze 1, Sanierung/Aufstockung					768.75	
IR01000	Schulanlage Stägenbuck. Grosssanierung	100'000.00					
IR01006	Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppelturnhalle	10'800'000.00		12'800'000.00		4'172'766.46	
IR01010	Grüze 4 - Machbarkeit / Projekt. "Ersatzneubau Verwaltung/Spez.räume"	90'000.00		90'000.00			
IR01012	Grüze 1-7 - bauliche Anpassungen Sicherheit			50'000.00			
IR01019	Grüze 1 - Sonnenschutz (Oblichter abdecken-> Hochbauten)	65'000.00		50'000.00			
IR01026	Grüze 1-7 - Anpassung Amokschiessung	75'000.00					
IR01027	Personenaufzug sanieren	80'000.00					
506000	Mobilien	255'000.00		320'000.00		97'296.20	
IR01009	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2021					97'296.20	
IR01017	ICT- Anpassung (alle Anlagen) 2022 - ND 4 Jahre			100'000.00			
IR01018	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2022 ND 3 Jahre iPads			120'000.00			

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01020	Grüze 1-7 - Elektromobilität (ND 8 Jahre)			50'000.00			
IR01021	Grüze und Stägenbuck - Videoüberwachung (ND 4 Jahre)			50'000.00			
IR01024	ICT- Anpassung (alle Anlagen) 2023 (Abschr. 4 Jahre)	100'000.00					
IR01025	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2023 (Abschr. 3 Jahre)	110'000.00					
IR01028	Videoüberwachung (Analog PS)	45'000.00					
529000	Übrige immaterielle Anlagen	90'000.00		90'000.00			
IR01013	Wasserfurren - Machbarkeit	90'000.00		90'000.00			
		12'355'000.00		14'200'000.00		4'270'831.41	
	Nettoinvestition		12'355'000.00		14'200'000.00		4'270'831.41
		12'355'000.00	12'355'000.00	14'200'000.00	14'200'000.00	4'270'831.41	4'270'831.41

Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	12'355'000.00		14'200'000.00		4'270'831.41	
21	Obligatorische Schule	12'355'000.00		14'200'000.00		4'270'831.41	
217	Schulliegenschaften	12'355'000.00		14'200'000.00		4'270'831.41	
2170	Schulliegenschaften	12'355'000.00		14'200'000.00		4'270'831.41	
504000	Hochbauten	12'010'000.00		13'790'000.00		4'173'535.21	
IR00002	Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen	300'000.00		300'000.00			
IR00003	Schulanlage Grüze 1, Naturkunde- / Chemie-Zimmer Sanierung	500'000.00		500'000.00			
IR00022	Schulanlage Grüze 1, Sanierung/Aufstockung					768.75	
IR01000	Schulanlage Stägenbuck. Grosssanierung	100'000.00					
IR01006	Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppelturnhalle	10'800'000.00		12'800'000.00		4'172'766.46	
IR01010	Grüze 4 - Machbarkeit / Projekt. "Ersatzneubau	90'000.00		90'000.00			
IR01012	Grüze 1-7 - bauliche Anpassungen Sicherheit			50'000.00			
IR01019	Grüze 1 - Sonnenschutz (Oblichter abdecken-> Hochbauten)	65'000.00		50'000.00			
IR01026	Grüze 1-7 - Anpassung Amokschliessung	75'000.00					
IR01027	Personenaufzug sanieren	80'000.00					
506000	Mobilien	255'000.00		320'000.00		97'296.20	
IR01009	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2021					97'296.20	
IR01017	ICT- Anpassung (alle Anlagen) 2022 - ND 4 Jahre			100'000.00			
IR01018	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2022 ND 3 Jahre iPads			120'000.00			
IR01020	Grüze 1-7 - Elektromobilität (ND 8 Jahre)			50'000.00			
IR01021	Grüze und Stägenbuck - Videoüberwachung (ND 4 Jahre)			50'000.00			
IR01024	ICT- Anpassung (alle Anlagen) 2023 (Abschr. 4 Jahre)	100'000.00					
IR01025	ICT neues Konzept Schule LP 21, Ausführung 2023 (Abschr. 3 Jahre)	110'000.00					
IR01028	Videoüberwachung (Analog PS)	45'000.00					
529000	Übrige immaterielle Anlagen	90'000.00		90'000.00			
IR01013	Wasserfurren - Machbarkeit	90'000.00		90'000.00			
		12'355'000.00		14'200'000.00		4'270'831.41	
	Nettoinvestition		12'355'000.00		14'200'000.00		4'270'831.41
		12'355'000.00	12'355'000.00	14'200'000.00	14'200'000.00	4'270'831.41	4'270'831.41

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	keine Wertberichtigungen		0.00	0.00	0.00
Total			0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'517'000.00	1'682'400.00	1'639'006.68
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	16'200.00	16'200.00	16'178.30
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			1'533'200.00	1'698'600.00	1'655'184.98

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	37'000	35'500	35'617		
Steuerfuss	18%	18%	18%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad					
	20%	21%	107%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil					
	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient					
	-94%	-99%	-97%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner					
	-599	-593	-597	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung