



Sekundarschule Dübendorf - Schwerzenbach

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an Schulpflege	26. März 2021
Abnahmebeschluss Schulpflege	30. März 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	31. März 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	20. Mai 2021
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	29. Juni 2021
Veröffentlichung	9. Juli 2021

Inhaltsverzeichnis

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

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	41-44
12	Erfolgsrechnung	45-60
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	61-62
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	63-66
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	67-68
16	Bilanz	69-73

Kontakt

Sekundarschulgemeinde Dübendorf - Schwerzenbach
 Neuhausstrasse 23
 8600 Dübendorf

Finanzvorstand: Andreas Sturzenegger

Rechnungsführer: Stadt Dübendorf, Finanz- und Controllingdienste

Telefon +41 44 801 67 34

E-Mail finanzen@duebendorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege



SEKUNDARSCHULE DÜBENDORF-SCHWERZENBACH

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

R1.10

2021-0022

Jahresrechnung 2020 - Abschied

Bericht

Die Jahresrechnung 2020 weist bei einem Gesamtaufwand von Fr. 22'742'646.25 und einem Gesamtertrag von Fr. 22'221'256.40 einen Aufwandüberschuss von Fr. 521'389.85 aus. Im Budget 2020 war ein Aufwandüberschuss von Fr. 202'200.-- budgetiert.

Das Jahr 2020 mit den Covid-19 Massnahmen hat auch die Jahresrechnung der Sekundarschule Dübendorf gezeichnet. Infolge des Lockdowns und mit den Einschränkungen mussten leider viele Aktivitäten wie Klassenlager, Schulreisen, Grossanlass (von einer Schulanlage) abgesagt werden.

Im Bereich Sekundarschule 3211 ist der Aufwand (Fr. 11'472'7047.12) gegenüber dem Voranschlag (Fr. 12'247'400.--) um Fr. 774'692.88 gesunken, dies infolge der Einsparungen durch die Einschränkungen durch Covid-19. Zudem ist die prognostizierte Schülerzahl weniger stark gestiegen als erwartet.

Im Bereich Liegenschaften 3217 wurden aufgrund der erstmalig durchgeführten Anlagen-Inventur im Herbst 2020, mehrere Anlagen identifiziert, welche nicht mehr in Nutzung sind, jedoch noch in den Büchern aufgeführt waren. Daraus resultiert eine ausserordentliche Abschreibung im Wert von Fr. 490'995.59. Somit wurden diese Buchwerte der Anlagen ausgebucht. Gleichzeitig konnte in der Anlagebuchhaltung einmalige Anpassungen der Laufzeiten vorgenommen werden, welche sich in den Abschreibungen niederschlugen. Zudem sind Mehrkosten für zusätzliche Reinigung und Schutzmaterial infolge Covid-19 zu verzeichnen.

Im Bereich der Sonderschulen 3230 mussten Mehrausgaben gegenüber dem Budget und dem Vorjahr getätigt werden, da wesentlich mehr Schüler und Schülerinnen für längere Zeit in eine Klinik eintreten mussten. Die Tagespauschale beträgt Fr. 200.-- für die Spitalschule. Auch wurden mehr Timeout-Platzierungen und Platzierungen in externen Tagesschulen und Schulheimen ab der Sekundarstufe gesprochen gegenüber früheren Jahren, allenfalls geprägt durch die schwierige Situation der Pandemie.

Gegenüber dem Budget sind Fr. 892'850.00 Mindereinnahmen bei den Steuern zu verzeichnen. Dies ist zurückzuführen auf Mindereinnahmen der Gewinnsteuern juristischer Personen im Rechnungsjahr und in früherer Jahren. Der Rückgang resultiert aufgrund von weniger Höhereinschätzungen der Vorjahre durch die Steuerkommissäre des Kantons und andererseits aufgrund von tieferen Anträgen (Schätzungen durch die Steuerpflichtigen selber) für das laufende Jahr. Kompensiert wurde der Rückgang zum Teil mit den Erträgen der natürlichen Personen.

Durch den Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung von Fr. 521'389.85 vermindert sich das Eigenkapital von Fr. 40'456'279.95 auf Fr. 39'934'890.10.

Der Stand des Verwaltungsvermögens beträgt per Ende 2020 Fr. 18'982'062.26.

DIE SEKUNDARSCHULPFLEGE BESCHLIESST: auf Antrag des Finanzvorstandes

1. Die Sekundarschulpflege hat die Jahresrechnung 2020 geprüft und gutgeheissen.
2. Die Laufende Rechnung schliesst bei einem Gesamtaufwand von Fr. 22'742'646.25 und einem Gesamtertrag von Fr. 22'221'256.40 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 521'389.85 ab.
3. Die Bilanzsumme beträgt Fr. 44'425'823.71.
4. Das Eigenkapital beläuft sich per Ende Rechnungsjahr 2020 auf Fr. 39'934'890.10.
5. Die Sekundarschulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung vom 29. Juni 2021 die Jahresrechnung 2020 zu genehmigen.
6. Mitteilung an:
 - Finanzverwaltung der Stadt Dübendorf
 - Steueramt der Stadt Dübendorf
 - Steueramt der Gemeinde Schwerzenbach
 - Rechnungsprüfungskommission Schwerzenbach
 - Finanzvorstand

Dübendorf, 30. März 2021

SEKUNDARSCHULPFLEGE
DÜBENDORF-SCHWERZENBACH
Präsident Leiterin Schulverwaltung
Andreas Sturzenegger Beate Raaflaub

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die Jahresrechnung 2020 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2020 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach weist folgende Eckdaten aus:

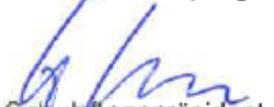
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	22'742'646.25
	Gesamtertrag	Fr.	22'221'256.40
	Aufwandüberschuss	Fr.	-521'389.85
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-4'333'852.55
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-4'333'852.55
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	44'425'823.71

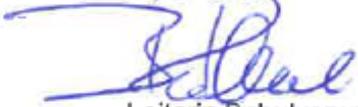
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 36'934'890.10.**

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

8600 Dübendorf, 30.03.2021

Sekundarschulpflege Dübendorf - Schwerzenbach


Schulpflegepräsident
Andreas Sturzenegger


Leiterin Schulverwaltung
Bea Raaflaub

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2020 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 30.03.2021 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	22'742'646.25
	Gesamtertrag	Fr.	22'221'256.40
	Aufwandüberschuss	Fr.	-521'389.85
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-4'333'852.55
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-4'333'852.55
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	44'425'823.71

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 36'934'890.10.

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

8600 Dübendorf, 20.05.2021

Rechnungsprüfungskommission Dübendorf - Schwerzenbach



Präsident
Reto Portmann



Aktuar
Antonio Spitale

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2020 der Schulgemeinde Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach am 29.06.2021 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	22'742'646.25
	Gesamtertrag	Fr.	22'221'256.40
	Aufwandüberschuss	Fr.	-521'389.85
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-4'333'852.55
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-4'333'852.55
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	44'425'823.71

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 36'934'890.10.

8600 Dübendorf, 29.06.2021

Namens der Sekundarschul-Gemeindeversammlung Dübendorf - Schwerzenbach

Schulpflegepräsident
Andreas Sturzenegger

Leiterin Schulverwaltung
Bea Raaflaub

Kurzbericht der Revisionsstelle

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2020

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 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

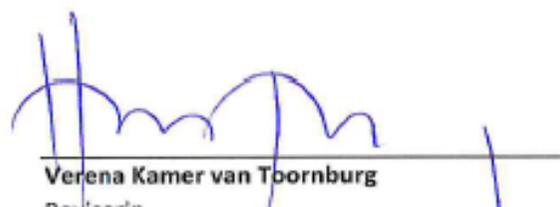
Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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,
27.04.2021

Revipro AG

Andreas Hottinger
Leitender Revisor
Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2020:

Bilanzsumme:	CHF	44'425'823.71
Bilanzüberschuss:	CHF	36'934'890.10
Jahresergebnis:	CHF	-521'389.85

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



Vollständigkeitserklärung

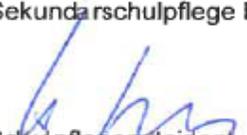
Der Schulpflegepräsident und die Leiterin Schulverwaltung bestätigen, dass

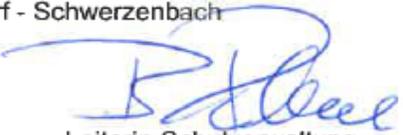
- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen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

Siehe auch Vollständigkeitserklärung an die Revisionsstelle Revipro AG vom 27.04.2021.

8600 Dübendorf, 27.04.2021

Sekundarschulpflege Dübendorf - Schwerzenbach


Schulpflegepräsident
Andreas Sturzenegger


Leiterin Schulverwaltung
Bea Raaflaub

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung 2020	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	521'389.85	202'200.00	521'389.85	202'200.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'188'619.94	1'709'000.00	2'188'619.94	1'709'000.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	1'667'230.09	1'506'800.00	1'667'230.09	1'506'800.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'333'852.55	7'420'000.00	4'333'852.55	7'420'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'666'622.46	-5'913'200.00	-2'666'622.46	-5'913'200.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	38%	20%	38%	20%	#DIV/0!	#DIV/0!

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	3'029'901.45	3'363'200.00	3'069'501.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'959'763.44	3'583'350.00	3'179'863.42
33&366	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'188'619.94	1'712'000.00	1'424'355.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36./366	Transferaufwand	14'146'247.30	14'292'200.00	13'325'609.90
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>22'324'532.13</i>	<i>22'950'750.00</i>	<i>20'999'329.87</i>
40	Fiskalertrag	19'923'145.17	20'816'000.00	20'206'485.83
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	564'105.70	510'300.00	529'642.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'237'330.70	1'317'400.00	70'168.80
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>21'724'581.57</i>	<i>22'643'700.00</i>	<i>20'806'296.63</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-599'950.56	-307'050.00	-193'033.24
34	Finanzaufwand	71'814.12	63'800.00	40'493.33
44	Finanzertrag	150'374.83	168'650.00	167'198.94
	Ergebnis aus Finanzierung	78'560.71	104'850.00	126'705.61
	Operatives Ergebnis	-521'389.85	-202'200.00	-66'327.63
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-521'389.85	-202'200.00	-66'327.63
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	346'300.00	346'200.00	346'300.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	346'300.00	346'200.00	346'300.00
	Total Aufwand	22'742'646.25	23'360'750.00	21'386'123.20
	Total Ertrag	22'221'256.40	23'158'550.00	21'319'795.57

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	4'333'852.55	7'420'000.00	981'527.40
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		4'333'852.55	7'420'000.00	981'527.40
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		4'333'852.55	7'420'000.00	981'527.40
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-4'333'852.55	-7'420'000.00	-981'527.40
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
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	31.12.2020	01.01.2020
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'982'442.82	8'869'282.17
101 Forderungen	4'605'215.98	4'550'607.30
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'087.65	4'363.10
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	11'592'746.45	13'424'252.57
107 Langfristige Finanzanlagen	1'000.00	1'000.00
108 Sachanlagen FV	13'850'015.00	13'850'015.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	13'851'015.00	13'851'015.00
Total Finanzvermögen	25'443'761.45	27'275'267.57
140 Sachanlagen VV	18'795'325.01	16'633'914.10
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	5'550.00	5'550.00
146 Investitionsbeiträge	181'187.25	197'365.55
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	18'982'062.26	16'836'829.65
Total Verwaltungsvermögen	18'982'062.26	16'836'829.65
Total Aktiven	44'425'823.71	44'112'097.22
* Total Anlagevermögen	32'833'077.26	30'687'844.65

Bilanz

Passiven	31.12.2020	01.01.2020
200 Laufende Verbindlichkeiten	4'429'220.51	3'520'901.47
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	7'000.00
205 Kurzfristige Rückstellungen	51'713.10	107'915.80
Kurzfristiges Fremdkapital	4'480'933.61	3'635'817.27
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208 Langfristige Rückstellungen	10'000.00	20'000.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital	10'000.00	20'000.00
Total Fremdkapital	4'490'933.61	3'655'817.27
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	3'000'000.00	3'000'000.00
Zweckgebundenes Eigenkapital	3'000'000.00	3'000'000.00
294 Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	36'934'890.10	37'456'279.95
Zweckfreies Eigenkapital	36'934'890.10	37'456'279.95
Total Eigenkapital	39'934'890.10	40'456'279.95
Total Passiven	44'425'823.71	44'112'097.22

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-521'389.85	-66'327.63
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'188'619.94	1'424'355.50
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	70'369.22	307'993.88
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-724.55	-4'363.10
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	913'356.09	-1'494'561.75
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-7'000.00	-114'732.75
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-66'202.70	65'915.80
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'577'028.15	118'279.95
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-4'333'852.55	-981'527.40
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-4'333'852.55	-981'527.40
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-4'333'852.55	-981'527.40

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2020	Rechnung 2019
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-4'333'852.55	-981'527.40
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-2'000'000.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-124'977.90	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-5'037.05	-12'398.90
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-130'014.95	-2'012'398.90
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-1'886'839.35	-2'875'646.35
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	8'869'282.17	11'744'928.52
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	6'982'442.82	8'869'282.17
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-1'886'839.35	-2'875'646.35

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

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.

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 aus 2012 2.5%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	44'007.80	19'402.70	63'410.50
	- aus laufendem Rechnungsjahr	21'086.00	28'274.00	49'360.00
	- aus früheren Jahren	22'921.80	-8'871.30	14'050.50
1012	Steuerforderungen	1'969'347.63	198'771.78	2'168'119.41
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	1'988'225.46	116'992.93	2'105'218.39
	- Steuern aus früheren Jahren	-18'877.83	81'778.85	62'901.02
102x	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	1'000.00	0.00	1'000.00
	Genossenschaftsanteilsschein Wasserversorgung Dübendorf	1'000.00	0.00	1'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00

Anhang

Eventualforderungen

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

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2020	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2020
1080.0	Grundstücke	13'850'015.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'850'015.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		13'850'015.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'850'015.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2020	
	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2020		
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	-24'271.23	-9'369.74	0.00	0.00	0.00	-33'640.97	32'695.83
1404	Hochbauten	40'209'238.65	-5'943'641.65	511'650.50	34'777'247.50	-24'713'176.48	-1'417'234.14	-490'995.59	5'943'641.65	0.00	-20'677'764.56	14'099'482.94
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	1'929'601.55	-1'351'580.50	636'170.30	1'214'191.35	-1'808'460.04	-230'191.17	0.00	1'351'580.50	0.00	-687'070.71	527'120.64
1407	Anlagen im Bau VV	974'644.85	4'333'852.55	-1'246'424.80	4'062'072.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'062'072.60
1409	Übrige Sachanlagen	60'793.00	-11'916.00	0.00	48'877.00	-60'793.00	0.00	0.00	11'916.00	0.00	-48'877.00	0.00
1419	Informatik- und Kommunikationsanlagen	0.00	0.00	98'604.00	98'604.00	0.00	-24'651.00	0.00	0.00	0.00	-24'651.00	73'953.00
Total Sachanlagen		43'240'614.85	-2'973'285.60	0.00	40'267'329.25	-26'606'700.75	-1'681'446.05	-490'995.59	7'307'138.15	0.00	-21'472'004.24	18'795'325.01
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2020	
	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2020		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	5'550.00	0.00	0.00	5'550.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'550.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		5'550.00	0.00	0.00	5'550.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'550.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	1'094'396.00	-748'059.00	0.00	346'337.00	-897'030.45	-16'178.30	0.00	748'059.00	0.00	-165'149.75	181'187.25
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		1'094'396.00	-748'059.00	0.00	346'337.00	-897'030.45	-16'178.30	0.00	748'059.00	0.00	-165'149.75	181'187.25
Total Verwaltungsvermögen		44'340'560.85	-3'721'344.60	0.00	40'619'216.25	-27'503'731.20	-1'697'624.35	-490'995.59	8'055'197.15	0.00	-21'637'153.99	18'982'062.26

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2020
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen									
Sport- & Freizeitanlagen Dübendorf AG	AG	OR	Betrieb von Sport- & Freizeitanlagen	Sport- & Freizeitanlagen Dübendorf	1'000'000.00	0.60%		6'000.00	5'550.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen									5'550.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Keine

-

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
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 31.12.2019:108.5% Daten per 31.12.2020 noch nicht bekannt	209'464.85
BVK-Stiftung	Privatrechtliche Stiftung Vorsorgeeinrichtung für die Angestellten des Kantons Zürich	Nachschusspflicht im Falle der Auflösung des Anschlussvertrages an die BVK					Deckungsgrad per 31.12.2020: 105.2%	84'232.85
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 01.01.2020	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	93'915.80	0.00	0.00	-52'202.70	0.00	41'713.10	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	14'000.00	0.00	0.00	-4'000.00	0.00	10'000.00	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		107'915.80	0.00	0.00	-56'202.70	0.00	51'713.10	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2020
A	Veränderung der Rückstellung für Ferien, DAG, Überzeit-Saldi des Personals aufgrund Saldi per 31.12.2019	301020	41'713.10
B	Veränderung der kfr. Rückstellung für Überbrückungsrenten von Lehrpersonen des Kantons Zürich	306400	10'000.00
Total kurzfristige Rückstellungen			51'713.10

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2020	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	20'000.00	0.00	0.00	-10'000.00	0.00	10'000.00	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		20'000.00	0.00	0.00	-10'000.00	0.00	10'000.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2020
C	Veränderung der lfr. Rückstellung für Überbrückungsrenten von Lehrpersonen des Kantons Zürich	306400	10'000.00
Total langfristige Rückstellungen			10'000.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2020	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2020
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital															0.00
xxx	0.00	0.00	0.00												0.00
...	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital															0.00
xxx	0.00			0.00	0.00										0.00
...	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															3'000'000.00
Vorfinanzierung Schulhaus Stägenbuck	3'000'000.00							0.00	0.00						3'000'000.00
...	0.00							0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve										0.00	0.00				0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten												0.00			0.00
2990 Jahresergebnis													0.00	-521'389.85	-521'389.85
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	37'456'279.95														37'456'279.95
Total	40'456'279.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-521'389.85	39'934'890.10

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	-202'200.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	-521'389.85

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%

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%

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%									12%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Richtwerte
Gemeinde-Kennzahlen				
Anzahl Einwohner	34'868.00	34'500	34'397	
Steuerfuss	18%	18%	18%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	
Schul-Kennzahlen				
Schüler-Zahl (Ohne ext. Schüler an Tages- und Sonderschulen, Berufsvorbereitungsjahr, Gymnasium)	674		677	
Lehrer-Stellen (Anzahl festangestellte Lehrpersonen / Stellen-Prozente)	85 / 6521%		85 / 6577%	
Schulleitung (Anzahl Schulleitungspersonen / Stellen-Prozente)	4 / 316%		4 / 310%	
Schulverwaltung (Anzahl Personen / Stellen-Prozente)	3 / 235%		3 / 235%	
Schulsozialarbeit/Sonderpädagogische Leitung/Berufswahl-Coach (Anzahl Personen / Stellen-Prozente)	4 / 275%		4 / 275%	
Selbstfinanzierungsgrad				
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	38%	20%	138%	> 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.	-105%	-113%	-117%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner				
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	-601	-685	-687	< 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 2020						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	IR-NR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
15.01.2019	SP	Brutto	100'000.00	506000	IR00006	Anpassung WLAN / ICT / Telefonie Umstellung	111'753.75	0.00	0.00	0.00	111'753.75	0.00	11'753.75	01.09.2020	SP
03.03.2020	SP	Brutto	139'000.00	504000	IR00010	Schulanlagen Grüze 6-7, Schallschutzmassnahmen	0.00	0.00	110'915.55	0.00	110'915.55	0.00	-28'084.45		
29.11.2016	SP	Brutto	330'000.00	504000	IR00021	Schulanlage Grüze 1, Planung Sanierung und Aufstockung	29'068.80	0.00	0.00	0.00	29'068.80	0.00	-300'931.20		
27.11.2016	SP	Brutto	5'020'000.00	504000	IR00022	Schulanlage Grüze 1, Sanierung/Aufstockung	212'171.65	0.00	0.00	0.00	212'171.65	0.00	-4'807'828.35		
01.09.2020	SP	Brutto	94'600.00	506000	IR00024	ICT, Anschaffungen alle Anlagen	0.00	0.00	98'604.00	0.00	98'604.00	0.00	4'004.00		
01.02.2019	SP	Brutto	142'500.00	506000	IR00031	Schulanlage Stägenbuck, Anpassung WLAN / ICT / Telefonie	114'700.45	0.00	21'949.10	0.00	136'649.55	0.00	-5'850.45	07.07.2020	SP
25.06.2019	SP	Brutto	330'000.00	506000	IR00032	ICT neues Konzept Schule Lehrplan 21	239'403.00	0.00	22'787.50	0.00	262'190.50	0.00	-67'809.50		
09.10.2018	SP	Brutto	360'000.00	504000	IR00033	Schulanlage Grüze 5, Projektierungskredit	351'143.50	0.00	0.00	0.00	351'143.50	0.00	-8'856.50	01.09.2020	SP
28.12.2018	SP	Brutto	270'000.00	504000	IR01000	Schulanlage Stägenbuck, Grosssanierung	146'895.75	0.00	2'749.70	0.00	149'645.45	0.00	-120'354.55		
03.09.2019	SP	Brutto	107'000.00	504000	IR01002	Schulanlage Grüze 3, Untersicht Instandsetzung	39'338.55	0.00	43'510.50	0.00	82'849.05	0.00	-24'150.95	07.07.2020	SP
17.11.2019	U	Brutto	25'800'000.00	504000	IR01006	Schulanlage Grüze 5 - Ersatzneubau mit Doppelturmhalle	4'667.45	0.00	3'907'759.70	0.00	3'912'427.15	0.00	-21'887'572.85		
09.06.2020	SP	Brutto	131'146.50	506000	IR01007	ICT neues Konzept Schule Lehrplan 21 Ausführung 2020	0.00	0.00	125'576.50	0.00	125'576.50	0.00	-5'570.00	15.12.2020	SP
TOTAL			32'824'246.50				1'249'142.90	0.00	4'333'852.55	0.00	5'582'995.45	0.00	-27'241'251.05		

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2020						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Keine					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

0

Allgemeine Verwaltung
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
3211.302000	48'098.80	65'000.00	-16'901.20	Covid-19: geringere Anzahl Mehrlektionen , da keine Stützlektionen etc. erteilt wurden.
3211.302007	8'653.30	20'000.00	-11'346.70	Covid-19 Wegfall von Schulreisen/-lager und weniger Mehrlektionen von Lehrpersonen.
3211.305000	9'121.05	21'000.00	-11'878.95	Wurde zu tief budgetiert, da die Erfahrungswerte fehlten infolge der Aufteilung HRM2.
3211.309000	19'486.20	60'000.00	-40'513.80	Absagen/zeitliche Verschiebungen von Weiterbildung infolge Covic-19.
3211.310300	16'100.95	26'500.00	-10'399.05	Auf diesem Konto wird auch die sogenannte Sammlung Physik verbucht. Bedarf an Anschaffung von Unterrichtsmaterialien geringer (Covid-19).
3211.311000	119'637.60	131'000.00	-11'362.40	Die Ersatzbeschaffungen bei den Schuleinrichtungen waren tiefer als erwartet.
3211.311300	37'087.48	13'500.00	23'587.48	Nachtragskredit 2020-0093: Nachrüstung für die Erhöhung der Kapazität des WLAN Grüze 1-7. Es mussten zusätzliche Controller und Outdoor Access Point installiert werden.
3211.313000	4'816.55	22'700.00	-17'883.45	Für externe Rechtsberatung für "Schülerfälle" fielen keine Kosten an. Keine Casemanagement-Fälle (Kanton).
3211.313001	0.00	2'400.00	-2'400.00	Coronabedingt fanden keine TiL-Kurse (Training in Lebenskompetenzen) statt. TiL-Kurse gelten als Therapie.
3211.315800	63'825.85	55'700.00	8'125.85	Nachtragskredit 2020-0093: Nachrüstung aufgrund fehlender Kapazität, Netzwerkanpassung und Serviceleistungen durch ext. Firma.
3211.317100	80'333.15	180'000.00	-99'666.85	Covid-19: Nur wenige Klassenlager und Schulreisen konnten durchgeführt werden.
3211.317101	61'168.05	74'000.00	-12'831.95	Ein Skilager günstiger ausgefallen (Skigebiet Pizol günstigere Tickets). Bei Budgetphase war Skigebiet noch nicht bekannt.
3211.361101	92'069.25	210'000.00	-117'930.75	Generell weniger Ausfälle bei den Lehrpersonen sowie Schulschiessung infolge Covid-19 während mehreren Wochen.
3211.361200	964'292.00	1'034'600.00	-70'308.00	Das Schulgeld für die Gymischüler richtet sich nach der Schülerzahl welche im 1. + 2. Lanzeitgymi sind. Diese Schülerzahl ist leicht gesunken. Zudem sind weniger Schüler/innen aus dem Ausland zugezogen, welche zuerst in der Sprachschule Academia geschult werden.
3211.363700	773'476.10	700'000.00	73'476.10	Die Lehrstellensuche während des Lockdowns erwies sich als sehr schwierig, daher besuchten mehr Schüler das Berufsvorbereitungsjahr.
3211.426000	-5'690.00	-300.00	-5'390.00	Durch den Verkauf von alten iPads und Beamern an Schüler/innen und Personal, wurde ein nichtbudgetierter Erlös erzielt.
3211.426001	-16'082.00	-33'500.00	17'418.00	Da weniger Klassenlager durchgeführt wurden (Covid-19), konnten auch weniger Elternbeiträge in Rechnung gestellt werden.
3211.461200	0.00	-15'800.00	15'800.00	Es wurde kein/e Schüler/in, welche ausserhalb des Bezirks Uster wohnt (Abkommen), aufgenommen.
3213.310500	22'237.15	33'000.00	-10'762.85	Kein Tagesstrukturangebot während Lockdown; somit geringere Einkaufskosten Lebensmittel Mittagstisch.
3215.310100	16'270.01	30'200.00	-13'929.99	Geringere Materialkosten infolge Lockdown (Ausfall Unterricht).
3215.310500	70'074.85	120'000.00	-49'925.15	Geringere Materialkosten infolge Lockdown (Ausfall Unterricht).
3217.301000	533'517.15	595'000.00	-61'482.85	In Planung: Schaffung Stelle Lehrling oder Praktikant. Planung/Umsetzung noch nicht abgeschlossen.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
3217.301002	64'389.15	6'000.00	58'389.15	Auswirkung Covid-19. Starke Erhöhung des Reinigungsrhythmus.
3217.303000	0.00	10'000.00	-10'000.00	Die budgetierten Kosten für temporäre Arbeitskräfte mussten nicht ausgegeben werden da nicht notwendig.
3217.303002	27'809.00	50'000.00	-22'191.00	Covid-19: Schliessung von Sporthallen/Schulräumen für externe Nutzer/innen. Somit keine Kosten für die Vereinswartung.
3217.310100	122'456.90	70'000.00	52'456.90	Covid-19: Einkauf von Schutzmasken, Plexiglas-Wände, mehr Reinigungs- und Desinfektionsmaterial.
3217.312000	166'724.50	0.00	166'724.50	Die Kosten wurden fälschlicherweise auf dem Konto 3217.313000 budgetiert.
3217.313000	0.00	199'000.00	-199'000.00	Die Kosten müssen auf dem Konto 312000 gebucht werden budgetiert wurde es jedoch auf 313000. Durch die Schulschliessung während des Lockdowns wurde weniger Energie benötigt.
3217.313200	65'500.60	127'000.00	-61'499.40	Machbarkeitsstudien wurden verschoben. Bei der Erarbeitung des Evakuationskonzepts sind Verzögerungen entstanden.
3217.315100	39'296.71	52'500.00	-13'203.29	Infolge der Beschaffung von neuen Stühlen, Tische und Geräte sind weniger Reparaturen angefallen.
3217.330040	1'417'234.14	1'300'000.00	117'234.14	Höhere Abschreibungen infolge Anpassungen von Laufzeiten in der Anlagebuchhaltung.
3217.330060	230'191.17	340'000.00	-109'808.83	Tiefere Abschreibungen da sich einige Investitionsvorhaben auf die Folgejahr verschoben haben.
3217.330140	490'995.59	0.00	490'995.59	Aufgrund der erstmalig durchgeführten Anlagen-Inventur im Herbst 2020, wurden mehrere Anlagen identifiziert, die nicht mehr in Nutzung, jedoch noch in den Büchern waren. Somit Ausbuchungen der Buchwerte dieser Anlagen.
3217.332090	0.00	47'000.00	-47'000.00	Tiefere Abschreibungen da sich einige Investitionsvorhaben auf die Folgejahr verschoben haben.
3217.361200	243'280.93	215'000.00	28'280.93	Die Abschreibungen wurden beim Budgetieren in der Liegenschaftsbuchhaltung nicht berücksichtigt, da die Abschreibungen erst seit HRM2 direkt verbucht werden.
3217.361201	208'947.97	235'000.00	-26'052.03	Da das Hallenbad infolge des Lockdowns geschlossen war, verminderte Personalkosten, resp. andere Verteilung der Gesamtaufgaben auf Personal und dadurch geringere Springerkosten.
3217.424000	-17'567.00	-5'000.00	-12'567.00	Ausserordentliche Entschädigung von Swissgrid für die Starkstromleitung, welche über das Land Wasserfuren verläuft.
3218.310402	225.00	8'500.00	-8'275.00	Covid-19: weniger klassenübergreifende Anlässe durchgeführt.
3218.302000	403'116.65	380'000.00	23'116.65	Leicht höhere Löhne der Lehrpersonen als budgetiert.
3218.305200	37'114.80	26'700.00	10'414.80	Wurde zu tief budgetiert, da die Erfahrungswerte fehlten infolge der Aufteilung HRM2.
3218.313000	333'422.80	311'000.00	22'422.80	Grössere Anzahl Abklärungen durch den Schulpsychologischen Dienst Dübendorf sowie Mehrkosten (Personal) beim Schulpsychologischen Dienst infolge Krankheitsausfall.
3218.313002	35'110.30	74'200.00	-39'089.70	Weniger Ausgaben für gemeinsame Anlässe aufgrund der allgemeinen Situation mit Covid-19.
3218.313011	15'528.50	36'000.00	-20'471.50	Covid-19: geänderte/verminderte Jahresabschlussanlässe.
3219.301000	256'150.70	270'000.00	-13'849.30	Leicht tiefere Löhne der Lehrpersonen als budgetiert.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

O

Allgemeine Verwaltung
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
3219.305000	30'128.50	18'600.00	11'528.50	Wurde zu tief budgetiert, da die Erfahrungswerte fehlten infolge der Aufteilung HRM2.
3219.305200	47'517.25	73'500.00	-25'982.75	Wurde zu hoch budgetiert, da die Erfahrungswerte fehlten infolge der Aufteilung HRM2.
3219.313200	28'131.15	65'400.00	-37'268.85	Externe Dienstleistungen für Projekte gingen langsamer voran (Covid-19). Buchprüfung muss neu auf dem Konto 3219.313201 verbucht werden.
3219.313201	7'855.60	0.00	7'855.60	Die Buchprüfung wurde auf dem Konto 3219.313200 budgetiert.
3220.301000	506'564.00	600'000.00	-93'436.00	Einführungs Assistenzstelle SL unklar/pendent.
3220.301020	-41'472.20	0.00	-41'472.20	Auflösung der Abrenzung der Mehrleistungen der Schulleitungen. Die Mehrleistungen müssen dem Kanton gemeldet werden, da Anstellung über den Kanton abgewickelt wird.
3230.317102	128'905.70	207'000.00	-78'094.30	Mehr Schüler/innen von externen Sonderschulen, waren in der Lage, den Schulweg mit den ÖV zu bewältigen. Weniger Taxi-Dienste notwendig.
3230.363400	573'071.05	510'000.00	63'071.05	Höhere Anzahl Schüler/innen, welche für längere Zeit in einer Klinik eingewiesen waren. Die Tageskosten von Fr. 200.-- für die Spitalschulen werden den Schulgemeinden aufgrund gesetzlicher Bestimmungen verrechnet.
3230.363500	2'218'967.00	1'850'000.00	368'967.00	Mehr Timeout-Platzierungen und Platzierungen von Schüler/innen in externen Tagesschulen und Schulheimen. Eine Platzierung (Durchschnittswert der Schulungsarten) verursacht Kosten von Fr. 70'000.00. Insbesondere die Anzahl von Timeout-Platzierungen ist gestiegen.
3230.426000	-21'466.00	0.00	-21'466.00	Kostenbeteiligung der Gemeinde Schwerzenbach an extere Platzierung wurde irrtümlich auf diesem Konto verbucht. Korrekt 3230.426001.
3230.426001	-239'243.20	-215'000.00	-24'243.20	Rückwirkend (für Kalenderjahr 2019) konnten mehr Platzierungskosten für sozialindizierte Massnahmen (externe Platzierungen) den Sozialbehörden in Rechnung gestellt werden (Kostenteiler 1:1).
3230.463500	-13'200.00	0.00	-13'200.00	Rückzahlung von Platzierungskosten infolge Abbruch einer Massnahme.
3291.310100	20'171.60	61'000.00	-40'828.40	Der jährliche Grossanlass wurde infolge Covid-19 abgesagt. Im Kalenderjahr 2021 ist diese Budgetposition erhöht.
3900.318100	111'818.87	146'800.00	-34'981.13	Die Forderungsverluste bei den Steuern sind tiefer als im Budget erwartet ausgefallen. Es musste weniger als erwartet abgeschrieben werden.
3900.349900	5'234.05	63'800.00	-58'565.95	Die Zinsausgaben bei den Steuern sind tiefer als im Budget erwartet ausgefallen.
3900.361100	14'095.15	54'000.00	-39'904.85	Die Bezugsentschädigungen für die Quellensteuer 1 sind tiefer als im Budget erwartet ausgefallen.
3900.361200	578'891.60	664'000.00	-85'108.40	Die Bezugsentschädigungen für die Steuern inklusive Rechnungsjahr 2020, Steuerauscheidung, Nachsteuern, Quellensteuer sind tiefer als im Budget erwartet ausgefallen.
3900.400010	-2'578'791.43	-2'152'400.00	-426'391.43	Die Einkommenssteuern für frühere Jahre von natürlichen Personen sind höher ausgefallen als budgetiert. Treiber hierfür war Dübendorf.
3900.400020	-37'851.06	-56'800.00	18'948.94	Die Nachsteuern von natürlichen Personen sind tiefer ausgefallen als budgetiert.
3900.400040	-761'098.40	-500'200.00	-260'898.40	Die Aktiven Steuerauscheidungen von natürlichen Personen sind höher ausgefallen als budgetiert.
3900.400050	458'710.65	270'800.00	187'910.65	Die Passiven Steuerauscheidungen von natürlichen Personen sind höher ausgefallen als budgetiert.
3900.400110	-650'001.07	-490'200.00	-159'801.07	Die Vermögenssteuern für frühere Jahre von natürlichen Personen sind höher ausgefallen als budgetiert.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
3900.400120	-22'677.11	-55'000.00	32'322.89	Die Nachsteuern für Vermögenssteuern von natürlichen Personen sind tiefer ausgefallen als budgetiert.
3900.400140	-199'667.50	-215'200.00	15'532.50	Die aktiven Steuerauscheidungen von Kapitalsteuern für juristische Personen sind tiefer ausgefallen als budgetiert.
3900.400150	162'070.40	57'000.00	105'070.40	Die passiven Steuerauscheidungen von Kapitalsteuern für juristische Personen sind höher ausgefallen als budgetiert.
3900.400200	-327'124.20	-909'000.00	581'875.80	Weniger Quellensteuereinnahmen infolge Grenzschiessungen und Lockdown.
3900.401000	-1'974'817.57	-2'397'800.00	422'982.43	Es wurden vermehrt Anträge auf voraussichtliche tiefere Verdienste (Schätzungen durch die Steuerpflichtigen selber) für das laufende Jahr eingereicht.
3900.401010	-485'464.63	-1'309'600.00	824'135.37	Die Vorjahressteuern schwanken sehr stark. Es geht dabei um Steuersolländerungen, die durch definitive Veranlagungen in Rechnung gestellt werden und die provisorischen bisherigen Zahlen ersetzen.
3900.401040	-545'233.35	-657'600.00	112'366.65	Die aktiven Steuerauscheidungen von Gewinnsteuern für juristische Personen sind tiefer ausgefallen als budgetiert.
3900.401050	318'721.55	298'600.00	20'121.55	Die passiven Steuerauscheidungen von Gewinnsteuern für juristische Personen sind höher ausgefallen als budgetiert.
3900.401100	-381'912.08	-339'400.00	-42'512.08	Die Kapitalsteuern von juristischen Personen für das Rechnungsjahr sind höher ausgefallen als budgetiert.
3900.401110	-53'620.52	-82'600.00	28'979.48	Die Kapitalsteuern von juristischen Personen für frühere Jahre sind tiefer ausgefallen als budgetiert. Bei Schwerzenbach wurde hier ein negativer Betrag gebucht, der so nicht budgetiert war.
3900.401140	-93'365.55	-32'400.00	-60'965.55	Die aktiven Steuerauscheidungen von Kapitalsteuern für juristische Personen sind höher ausgefallen als budgetiert.
3900.401150	19'597.85	9'200.00	10'397.85	Die passiven Steuerauscheidungen von Kapitalsteuern für juristische Personen sind höher ausgefallen als budgetiert.
3900.401200	0.00	-10'800.00	10'800.00	Dieser Posten im Budget ist für Quellensteuer II Ausgaben von juristischen Personen. Dies kann VR-Mandate, Künstler, etc. aus dem Ausland betreffen. Im Rechnungsjahr ist kein solcher QST-II-Fall eingetroffen.
3900.440110	-55'497.13	-82'400.00	26'902.87	Aufgrund des tiefen Zins-Niveaus sind hier weniger Zinserträge entstanden.
3999.900100	-521'389.85	-202'200.00	-319'189.85	Der Aufwandüberschuss im 2020 ist höher als im Budget erwartet.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	601'998.38	-79'121.10	718'750.00	0.00	654'322.59	-450.11
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	21'584'013.68	739'476.15	22'033'200.00	678'900.00	20'199'962.11	691'991.61
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	48'701.20	0.00	52'000.00	0.00	64'479.30	0.00
5 Soziale Sicherheit	-14'000.00	0.00	0.00	0.00	-11'000.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	521'932.99	21'560'901.35	556'800.00	22'479'650.00	478'359.20	20'628'254.07
Total Aufwand / Ertrag	22'742'646.25	22'221'256.40	23'360'750.00	23'158'550.00	21'386'123.20	21'319'795.57
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	521'389.85	0.00	202'200.00	0.00	66'327.63
Total	22'742'646.25	22'742'646.25	23'360'750.00	23'360'750.00	21'386'123.20	21'386'123.20

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	22'742'646.25	22'742'646.25	23'360'750.00	23'158'550.00	21'386'123.20	21'386'123.20
32	Bildung	21'578'419.28	739'476.15	22'033'200.00	678'900.00	20'188'962.11	691'991.61
3211	Sekundarschule	11'472'707.12	193'422.75	12'247'400.00	218'100.00	11'199'651.75	228'810.15
3212	Quims	63'322.00	68'000.00	66'800.00	66'800.00	65'109.35	66'800.00
3213	Tagesstrukturen	74'829.15	31'639.00	87'600.00	38'000.00	74'982.90	28'964.00
3215	Textile und nichttextile Handarbeit und Hauswirtschaft	121'047.66	0.00	187'600.00	0.00	137'216.30	0.00
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	4'267'832.72	119'174.20	3'924'200.00	91'000.00	3'271'129.82	99'194.00
3218	Volksschule, Sonstiges	1'360'560.01	0.00	1'369'700.00	0.00	1'436'605.21	0.00
3219	Schulverwaltung	755'529.57	5'171.00	849'600.00	10'000.00	823'984.83	9'498.36
3220	Schulleitung	483'606.80	0.00	623'100.00	0.00	591'448.75	0.00
3230	Sonderschulung	2'921'803.75	322'069.20	2'569'000.00	255'000.00	2'499'706.85	258'725.10
3290	Übriges Bildungswesen	25'726.20	0.00	28'200.00	0.00	23'946.80	0.00
3291	Projekte Schulentwicklung	31'454.30	0.00	80'000.00	0.00	65'179.55	0.00
34	Gesundheit	48'701.20	0.00	52'000.00	0.00	64'479.30	0.00
3460	Schulgesundheitsdienst	48'701.20	0.00	52'000.00	0.00	64'479.30	0.00
39	Finanzen und Steuern	1'115'525.77	21'481'780.25	1'275'550.00	22'479'650.00	1'132'681.79	20'627'803.96
3900	Gemeindesteuern	736'398.42	19'898'896.65	928'600.00	20'898'400.00	780'666.04	20'278'509.37
3920	Finanzausgleich	0.00	1'234'835.00	0.00	1'234'800.00	0.00	0.00
3930	Einnahmenanteile	0.00	1'041.35	0.00	0.00	0.00	2'486.30
3940	Kapitaldienst	32'827.35	347'007.25	750.00	346'450.00	5'715.75	346'808.29
3942	Grundeigentum Finanzvermögen	346'300.00	0.00	346'200.00	0.00	346'300.00	0.00
3990	Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		22'742'646.25	22'221'256.40	23'360'750.00	23'158'550.00	21'386'123.20	21'319'795.57
3999	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (Abschluss)	0.00	521'389.85	0.00	202'200.00	0.00	66'327.63
Total		22'742'646.25	22'742'646.25	23'360'750.00	23'360'750.00	21'386'123.20	21'386'123.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	601'998.38	-79'121.10	718'750.00		654'322.59	-450.11
1	Legislative und Exekutive	8'405.60					
11	Legislative	8'405.60					
110	Legislative	8'405.60					
313012	Rechnungsprüfungskosten durch den Bezirksrat	550.00					
313201	Buchprüfungskosten der Prüfstelle (Revipro)	7'855.60					
2	Allgemeine Dienste	593'592.78	-79'121.10	718'750.00		654'322.59	-450.11
21	Finanz- und Steuerverwaltung	593'592.78	-79'121.10	718'750.00		654'322.59	-450.11
210	Finanz- und Steuerverwaltung	593'592.78	-79'121.10	718'750.00		654'322.59	-450.11
313000	Dienstleistungen Dritter	606.03		750.00		480.19	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	14'095.15		54'000.00		7'727.20	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	578'891.60		664'000.00		646'115.20	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		624.55				151.99
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-79'745.65				-602.10
2	BILDUNG	21'584'013.68	739'476.15	22'033'200.00	678'900.00	20'199'962.11	691'991.61
21	Obligatorische Schule	18'605'029.43	417'406.95	19'356'000.00	423'900.00	17'611'128.91	433'266.51
213	Sekundarstufe	11'671'076.78	261'422.75	12'501'800.00	284'900.00	11'412'977.40	295'610.15
2130	Sekundarstufe	11'671'076.78	261'422.75	12'501'800.00	284'900.00	11'412'977.40	295'610.15
302000	Löhne der Lehrpersonen	96'169.95		118'300.00		116'120.75	
302001	Löhne der Lehrpersonen Peacemaker	11'360.00		15'000.00		12'480.00	
302002	Löhne der Lehrpersonen Gymivorbereitung	10'480.00		10'000.00		8'214.50	
302004	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	5'086.45		10'000.00		7'418.10	
302005	Löhne der Lehrpersonen Kurswesen	12'944.75		20'000.00		21'428.75	
302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	71'335.00		80'000.00		73'857.55	
302007	Löhne der Lehrpersonen fixe Mehr- und Lagerlektionen	8'653.30		20'000.00		10'879.25	
302008	Löhne der Lehrpersonen Schülerrat	6'276.35		9'000.00		10'880.00	
302009	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-605.35					
304200	Verpflegungszulagen	1'498.40		6'300.00		4'312.75	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'382.05		21'000.00		13'074.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	65'922.40		74'000.00		60'937.30	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'971.70		5'700.00		3'281.20	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	24'436.20		64'700.00		45'336.35	
309100 Personalwerbung	150.00				2'000.00	
309900 Übriger Personalaufwand	202.40				38.15	
310000 Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	10'755.25		13'000.00		12'170.76	
310100 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'289.86		41'800.00		17'614.12	
310300 Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	16'100.95		26'500.00		16'549.62	
310400 Lehrmittel	411'942.30		430'700.00		430'938.07	
310401 Material Handarbeit (Metall/Holz)	34'458.85		43'000.00		33'228.07	
310500 Lebensmittel	70'074.85		120'000.00		84'994.50	
310600 Medizinisches Material	3'323.55		4'000.00		2'641.00	
311000 Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	119'637.60		131'000.00		111'167.90	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'380.75		42'800.00		54'987.00	
311300 Anschaffung Hardware	37'087.48		13'500.00		15'664.50	
311800 Anschaffung immaterielle Anlagen	33'790.84		40'500.00		32'418.30	
313000 Dienstleistungen Dritter	12'816.55		29'700.00		15'545.35	
313001 Dienstleistungen Dritter Therapie			2'400.00			
313002 Dienstleistungen Dritter für gemeinschaftliche Anlässe	7'209.40		7'500.00		6'641.50	
313005 Dienstleistungen Dritter Internet	4'945.70		4'500.00		4'991.25	
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'266.90		18'000.00		15'337.05	
313300 Informatik-Nutzungsaufwand					15.50	
315000 Unterhalt Einrichtungen Schulzimmer	7'049.25		16'500.00		1'003.70	
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'838.85		29'600.00		24'714.06	
315300 Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'863.70		19'000.00		19'284.90	
315800 Unterhalt immaterielle Anlagen	63'825.85		55'700.00		32'338.40	
316100 Mieten, Benützungskosten Mobilien	61'897.30		56'000.00		65'429.00	
317000 Reisekosten und Spesen			500.00		167.00	
317100 Exkursionen, Schulreisen und Lager	80'333.15		180'000.00		197'590.50	
317101 Skilager, Ferienanlässe	61'168.05		74'000.00		48'112.40	
318100 Tatsächliche Forderungsverluste			3'000.00		11'732.55	
361100 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'364'918.85		8'700'000.00		8'162'471.80	
361101 Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	92'069.25		210'000.00		244'658.45	
361200 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	964'292.00		1'034'600.00		789'204.35	
363700 Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	773'476.10		700'000.00		571'107.00	
423000 Schulgelder		128'339.75		130'000.00		154'713.40
426000 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'690.00		300.00		-2'094.35
426001 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)		16'082.00		33'500.00		40'472.00
426002 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Skilager, Ferienanlässe)		43'311.00		38'500.00		34'802.00
461100 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		68'000.00		66'800.00		67'789.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				15'800.00		-72.00
217	Schulliegenschaften	4'267'832.72	119'174.20	3'924'200.00	91'000.00	3'271'129.82	99'194.00
2170	Schulliegenschaften	4'267'832.72	119'174.20	3'924'200.00	91'000.00	3'271'129.82	99'194.00
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	533'517.15		595'000.00		530'296.30	
301001	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Hauptreinigung	39'215.90		42'000.00		42'874.05	
301002	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals zusätzliche Reinigungsstunden	64'389.15		6'000.00		4'861.50	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-1'012.00				17'810.10	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			10'000.00			
303002	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte Vereinswartung	27'809.00		50'000.00		46'837.75	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'028.30		47'000.00		38'263.55	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'077.40		46'500.00		40'437.65	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'885.40		8'600.00		7'353.85	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	343.10		3'000.00		4'550.80	
309900	Übriger Personalaufwand	182.90				27.20	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	122'456.90		70'000.00		59'854.20	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49'812.05		55'600.00		73'229.30	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	166'724.50				190'763.80	
313000	Dienstleistungen Dritter			199'000.00			
313011	Jahresschluss	2'376.00		2'000.00		1'528.30	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	65'500.60		127'000.00		101'298.30	
313400	Sachversicherungsprämien	28'807.50		32'500.00		28'807.65	
314000	Unterhalt an Grundstücken	6'977.35		12'000.00		33'019.30	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	387'795.97		402'500.00		295'382.92	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39'296.71		52'500.00		21'904.39	
317000	Reisekosten und Spesen	800.00		1'000.00		999.90	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'369.74		3'000.00		2'758.68	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'417'234.14		1'300'000.00		1'288'589.22	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	230'191.17		340'000.00		25'955.31	
330092	Planmässige Abschreibungen Informatik- und Kommunikationsanlagen	24'651.00					
330140	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	490'995.59					
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen			47'000.00			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	243'280.93		215'000.00		191'915.70	
361201	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände Hallenbad, Sporthalle	208'947.97		235'000.00		205'631.80	
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'178.30		22'000.00		16'178.30	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'567.00		5'000.00		4'960.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'778.20				
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		94'829.00		86'000.00		94'234.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	74'829.15	31'639.00	87'600.00	38'000.00	74'982.90	28'964.00
2180	Tagesbetreuung	74'829.15	31'639.00	87'600.00	38'000.00	74'982.90	28'964.00
302000	Löhne der Lehrpersonen	44'907.40		45'000.00		43'297.80	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'872.20		3'200.00		2'703.90	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'315.60		3'800.00		3'267.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	538.80		600.00		519.40	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.15		1'000.00		523.40	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	57.85		1'000.00		847.25	
422000	Steuern und Kostgelder		31'639.00		38'000.00		28'964.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	2'591'290.78	5'171.00	2'842'400.00	10'000.00	2'852'038.79	9'498.36
2190	Schulleitung	483'606.80		623'100.00		591'448.75	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	506'564.00		600'000.00		435'375.90	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-41'472.20				36'211.45	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'282.00		3'800.00		3'166.60	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	878.40		1'500.00		390.05	
310200	Drucksachen, Publikationen	6'873.95		7'500.00			
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	981.60				6'282.10	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200.95		2'100.00		600.00	
313000	Dienstleistungen Dritter					104'861.50	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	323.10		2'200.00		600.95	
317000	Reisekosten und Spesen	26.60					
319000	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	3'948.40		6'000.00		3'960.20	
2191	Schulverwaltung	747'123.97	5'171.00	849'600.00	10'000.00	823'984.83	9'498.36
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	233'999.05		240'000.00		245'723.50	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'150.70		270'000.00		259'510.65	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-8'667.45				15'065.60	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'128.50		18'600.00		30'821.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'517.25		73'500.00		48'826.15	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'680.35		3'600.00		5'956.75	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	720.00		4'400.00		2'111.60	
309100	Personalwerbung			2'000.00			
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	7'138.92		7'500.00		3'913.53	
310200	Drucksachen, Publikationen	2'051.70		8'000.00		5'009.65	
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer					2'003.65	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	649.95		3'300.00		5'073.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313000	Dienstleistungen Dritter	39'329.85		43'300.00		38'983.60	
313003	Dienstleistungen Dritter Telefon	18'364.75		13'000.00		14'609.15	
313004	Dienstleistungen Dritter Porto	5'224.60		5'000.00		13'855.65	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet			1'200.00			
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'131.15		65'400.00		46'383.25	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	156.75		200.00		201.95	
317000	Reisekosten und Spesen			1'500.00		197.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	6'761.70		14'000.00		11'361.65	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'786.20		19'600.00		18'873.00	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	55'000.00		55'000.00		55'504.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'171.00		10'000.00		8'930.86
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						567.50
2192	Volksschule, Sonstiges	1'360'560.01		1'369'700.00		1'436'605.21	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-1'051.05				7'828.65	
302000	Löhne der Lehrpersonen	403'116.65		380'000.00		368'172.80	
302009	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-1'500.00			
302010	Löhne der Lehrpersonen Projekt LIFT	330'808.60		329'500.00		318'387.35	
304200	Verpflegungszulagen	3'860.00				1'245.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'188.80		43'000.00		43'124.35	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'114.80		26'700.00		35'845.55	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	41'873.30		41'000.00		37'445.95	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'853.25		8'200.00		8'286.15	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'901.00		3'700.00		2'381.75	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	24'761.76		28'600.00		26'443.60	
310400	Lehrmittel	457.20		3'000.00		2'266.70	
310402	Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe	225.00		8'500.00		5'339.11	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		1'000.00		739.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	333'422.80		311'000.00		343'014.76	
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinschaftliche Anlässe	35'110.30		74'200.00		60'194.00	
313011	Jahresschluss	15'528.50		36'000.00		10'500.00	
317000	Reisekosten und Spesen	434.30		500.00		136.40	
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	71'351.30		70'000.00		67'349.15	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	4'003.50		6'300.00		7'030.95	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					90'873.99	
22	Sonderschulen	2'921'803.75	322'069.20	2'569'000.00	255'000.00	2'499'706.85	258'725.10
220	Sonderschulen	2'921'803.75	322'069.20	2'569'000.00	255'000.00	2'499'706.85	258'725.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen	2'921'803.75	322'069.20	2'569'000.00	255'000.00	2'499'706.85	258'725.10
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	128'905.70		207'000.00		119'530.75	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	860.00		2'000.00		2'879.00	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (BVK Sanierung)	573'071.05		510'000.00		381'595.00	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	2'218'967.00		1'850'000.00		1'995'702.10	
423000	Schulgelder		48'160.00		40'000.00		58'664.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'466.00				
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)		239'243.20		215'000.00		200'061.10
463500	Beiträge von privaten Unternehmungen		13'200.00				
29	Übriges Bildungswesen	57'180.50		108'200.00		89'126.35	
299	Bildung, Übriges	57'180.50		108'200.00		89'126.35	
2990	Bildung, Übriges	57'180.50		108'200.00		89'126.35	
302000	Löhne der Lehrpersonen			2'000.00		1'540.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					96.15	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					18.45	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'171.60		61'000.00		11'701.90	
310500	Lebensmittel					264.15	
313000	Dienstleistungen Dritter	37'008.90		45'200.00		75'505.70	
4	GESUNDHEIT	48'701.20		52'000.00		64'479.30	
43	Gesundheitsprävention	48'701.20		52'000.00		64'479.30	
433	Schulgesundheitsdienst	48'701.20		52'000.00		64'479.30	
4330	Schulgesundheitsdienst	48'701.20		52'000.00		64'479.30	
313000	Dienstleistungen Dritter	8'250.00		7'000.00		9'375.00	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	40'451.20		45'000.00		55'104.30	
5	SOZIALE SICHERHEIT	-14'000.00				-11'000.00	
53	Alter und Hinterlassene	-14'000.00				-11'000.00	
533	Leistungen an Pensionierte	-14'000.00				-11'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5330	Leistungen an Pensionierte	-14'000.00				-11'000.00	
306400	Überbrückungsrenten	-14'000.00				-11'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	521'932.99	22'082'291.20	556'800.00	22'681'850.00	478'359.20	20'694'581.70
91	Steuern	103'818.87	19'923'145.17	146'800.00	20'816'000.00	91'565.87	20'206'485.83
910	Steuern	103'818.87	19'923'145.17	146'800.00	20'816'000.00	91'565.87	20'206'485.83
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	103'818.87	19'923'145.17	146'800.00	20'816'000.00	91'565.87	20'206'485.83
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-8'000.00				-7'000.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	111'818.87		146'800.00		98'565.87	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		11'613'963.69		11'097'600.00		11'134'758.93
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'578'791.43		2'152'400.00		2'519'474.02
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		37'851.06		56'800.00		105'438.14
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		761'098.40		500'200.00		616'539.25
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-458'710.65		-270'800.00		-300'672.90
400060	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-27'525.60		-26'800.00		-21'934.95
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'193'440.31		1'177'200.00		1'168'555.42
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		650'001.07		490'200.00		565'740.08
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		22'677.11		55'000.00		130'204.94
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		199'667.50		215'200.00		214'692.00
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-162'070.40		-57'000.00		-63'146.10
400200	Quellensteuern natürliche Personen		327'124.20		909'000.00		71'732.40
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'974'817.57		2'397'800.00		2'288'368.17
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		485'464.63		1'309'600.00		908'206.82
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		545'233.35		657'600.00		832'400.85
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-318'721.55		-298'600.00		-257'205.20
401060	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-9'257.25		-5'400.00		-101.70
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		381'912.08		339'400.00		348'279.73
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		53'620.52		82'600.00		-82'724.97
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		93'365.55		32'400.00		41'870.95
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-19'597.85		-9'200.00		-13'990.05
401200	Quellensteuern juristische Personen				10'800.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'234'835.00		1'234'800.00		
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'234'835.00		1'234'800.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'234'835.00		1'234'800.00		
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'210'621.00		1'210'600.00		
461201	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		24'214.00		24'200.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	418'114.12	401'879.83	410'000.00	428'850.00	386'793.33	419'281.94
961	Zinsen	71'814.12	401'879.83	63'800.00	428'850.00	40'493.33	419'281.94
9610	Zinsen	71'814.12	401'879.83	63'800.00	428'850.00	40'493.33	419'281.94
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten					5'235.56	
349900	Übriger Finanzaufwand	37'455.37		63'800.00			
349910	Vergütungszinsen auf Steuern	34'358.75				35'257.77	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		34.00				17.00
440000	Zinsen flüssige Mittel		48.70				166.70
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						102.60
440110	Zinsen auf Steuerforderungen		55'497.13		82'400.00		72'695.64
440200	Zinsen Finanzanlagen				250.00		
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		346'300.00		346'200.00		346'300.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	346'300.00		346'200.00		346'300.00	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	346'300.00		346'200.00		346'300.00	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	346'300.00		346'200.00		346'300.00	
97	Rückverteilungen		1'041.35				2'486.30
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'041.35				2'486.30
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'041.35				2'486.30
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'041.35				2'486.30
99	Nicht aufgeteilte Posten		521'389.85		202'200.00		66'327.63
999	Abschluss		521'389.85		202'200.00		66'327.63
9999	Abschluss		521'389.85		202'200.00		66'327.63
900100	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		521'389.85		202'200.00		66'327.63
	Gesamtergebnis	22'742'646.25	22'742'646.25	23'360'750.00	23'360'750.00	21'386'123.20	21'386'123.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	22'742'646.25	22'742'646.25	23'360'750.00	23'360'750.00	21'386'123.20	21'386'123.20
32	Bildung	21'578'419.28	739'476.15	22'033'200.00	678'900.00	20'188'962.11	691'991.61
3211	Sekundarschule	11'472'707.12	193'422.75	12'247'400.00	218'100.00	11'199'651.75	228'810.15
302000	Löhne der Lehrpersonen	48'098.80		65'000.00		65'608.25	
302001	Löhne der Lehrpersonen Peacemaker	11'360.00		15'000.00		12'480.00	
302002	Löhne der Lehrpersonen Gymivorbereitung	10'480.00		10'000.00		8'214.50	
302004	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	5'086.45		10'000.00		7'418.10	
302005	Löhne der Lehrpersonen Kurswesen	12'944.75		20'000.00		21'428.75	
302006	Löhne der Lehrpersonen gemeindeeigene Dauer- und Kurzvikariate	71'335.00		80'000.00		73'857.55	
302007	Löhne der Lehrpersonen fixe Mehr- und Lagerlektionen	8'653.30		20'000.00		10'879.25	
302008	Löhne der Lehrpersonen Schülerrat	6'276.35		9'000.00		10'880.00	
302009	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-605.35					
304200	Verpflegungszulagen	1'304.35		6'000.00		4'055.75	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'121.05		21'000.00		11'808.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'922.40		74'000.00		60'937.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'735.10		5'600.00		3'035.35	
306400	Überbrückungsrenten	-14'000.00				-11'000.00	
309000	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	19'486.20		60'000.00		45'236.35	
309100	Personalwerbung	150.00				2'000.00	
309900	Übriger Personalaufwand	202.40				38.15	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	10'755.25		13'000.00		12'170.76	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'019.85		11'600.00		7'887.02	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	16'100.95		26'500.00		16'549.62	
310400	Lehrmittel	400'466.10		417'800.00		398'741.62	
310401	Material Handarbeit (Metall/Holz)	34'458.85		43'000.00		33'228.07	
310600	Medizinisches Material	3'323.55		4'000.00		2'641.00	
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	119'637.60		131'000.00		111'167.90	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'249.65		31'800.00		50'209.30	
311300	Anschaffung Hardware	37'087.48		13'500.00		15'664.50	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	33'790.84		40'500.00		32'418.30	
313000	Dienstleistungen Dritter	4'816.55		22'700.00		5'245.35	
313001	Dienstleistungen Dritter Therapie			2'400.00			
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinsame Anlässe	7'209.40		7'500.00		6'641.50	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet	4'945.70		4'500.00		4'991.25	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Übersetzer	14'266.90		18'000.00		15'337.05	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand					15.50	
315000	Unterhalt Einrichtungen Schulzimmer	7'049.25		16'500.00		1'003.70	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'134.15		15'200.00		16'931.81	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'863.70		19'000.00		19'284.90	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	63'825.85		55'700.00		32'338.40	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien (Kopierer)	61'897.30		56'000.00		65'429.00	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	80'333.15		180'000.00		197'590.50	
317101	Skilager, Ferienanlässe	61'168.05		74'000.00		48'112.40	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste			3'000.00		11'732.55	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'364'918.85		8'700'000.00		8'162'471.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361101	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	92'069.25		210'000.00		244'658.45	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	964'292.00		1'034'600.00		789'204.35	
363700	Beiträge an private Haushalte (Werkjahr, 10. Schuljahr, Stipendien)	773'476.10		700'000.00		571'107.00	
423000	Schulgelder		128'339.75		130'000.00		154'713.40
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'690.00		300.00		-2'094.35
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager)		16'082.00		33'500.00		40'472.00
426002	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Skilager, Ferienanlässe)		43'311.00		38'500.00		34'802.00
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						989.10
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				15'800.00		-72.00
3212	Quims	63'322.00	68'000.00	66'800.00	66'800.00	65'109.35	66'800.00
302000	Lehrerbesoldungen QUIMS	48'071.15		53'300.00		50'512.50	
304200	Verpflegungszulagen QUIMS	194.05		300.00		257.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'261.00				1'265.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	236.60		100.00		245.85	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'950.00		4'700.00		100.00	
310400	Lehrmittel QUIMS	609.20		900.00		2'261.70	
313000	Dienstleistungen Dritter QUIMS	8'000.00		7'000.00		10'300.00	
317000	Exkursionen, Schulreisen und Lager QUIMS			500.00		167.00	
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten QUIMS		68'000.00		66'800.00		66'800.00
3213	Tagesstrukturen	74'829.15	31'639.00	87'600.00	38'000.00	74'982.90	28'964.00
302000	Löhne der Lehrpersonen	44'907.40		45'000.00		43'297.80	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'872.20		3'200.00		2'703.90	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'315.60		3'800.00		3'267.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	538.80		600.00		519.40	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.15		1'000.00		523.40	
310500	Lebensmittel	22'237.15		33'000.00		23'824.15	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	57.85		1'000.00		847.25	
422000	Steuer- und Kostgelder		31'639.00		38'000.00		28'964.00
3215	Textile und nichttextile Handarbeit und Hauswirtschaft	121'047.66		187'600.00		137'216.30	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'270.01		30'200.00		9'727.10	
310400	Lehrmittel	10'867.00		12'000.00		29'934.75	
310500	Lebensmittel	70'074.85		120'000.00		84'994.50	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'131.10		11'000.00		4'777.70	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'704.70		14'400.00		7'782.25	
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	4'267'832.72	119'174.20	3'924'200.00	91'000.00	3'271'129.82	99'194.00
301000	Löhne Hauswarte und festangestelltes Reinigungspersonal	533'517.15		595'000.00		530'296.30	
301001	Löhne Betriebspersonals Hauptreinigung	39'215.90		42'000.00		42'874.05	
301002	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals zusätzliche Reinigungsstunden	64'389.15		6'000.00		4'861.50	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-1'012.00				17'810.10	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			10'000.00			
303002	Entschädigungen für Vereinswartung	27'809.00		50'000.00		46'837.75	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'028.30		47'000.00		38'263.55	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'077.40		46'500.00		40'437.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'885.40		8'600.00		7'353.85	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	343.10		3'000.00		4'550.80	
309900	Übriger Personalaufwand	182.90				27.20	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	122'456.90		70'000.00		59'854.20	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge * NK 13'000 Schulküchengeräte 12.02.2019	49'812.05		55'600.00		73'229.30	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	166'724.50				190'763.80	
313000	Dienstleistungen Dritter			199'000.00			
313011	Jahresschlussanlass	2'376.00		2'000.00		1'528.30	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	65'500.60		127'000.00		101'298.30	
313400	Sachversicherungsprämien	28'807.50		32'500.00		28'807.65	
314000	Unterhalt an Grundstücken	6'977.35		12'000.00		33'019.30	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	387'795.97		402'500.00		295'382.92	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39'296.71		52'500.00		21'904.39	
317000	Reisekosten und Spesen	800.00		1'000.00		999.90	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'369.74		3'000.00		2'758.68	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'417'234.14		1'300'000.00		1'288'589.22	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	230'191.17		340'000.00		25'955.31	
330092	Planmässige Abschreibungen Informatik- und Kommunikationsanlagen	24'651.00					
330140	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	490'995.59					
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen			47'000.00			
361200	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Boko Stägenbuck	243'280.93		215'000.00		191'915.70	
361201	Entschädigungen an Gemeinden Primarschule Hallenbad, Sporthalle	208'947.97		235'000.00		205'631.80	
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'178.30		22'000.00		16'178.30	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'567.00		5'000.00		4'960.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'778.20				
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		94'829.00		86'000.00		94'234.00
3218	Volksschule, Sonstiges	1'360'560.01		1'369'700.00		1'436'605.21	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-1'051.05				7'828.65	
302000	Löhne der Lehrpersonen (DAZ, Aufnahmeunterricht)	403'116.65		380'000.00		368'172.80	
302009	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-1'500.00			
302010	Löhne der Lehrpersonen (Sozialdienst, Lift, Sonderpädagogische Leitung)	330'808.60		329'500.00		318'387.35	
304200	Verpflegungszulagen	3'860.00				1'245.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'188.80		43'000.00		43'124.35	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'114.80		26'700.00		35'845.55	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	41'873.30		41'000.00		37'445.95	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'853.25		8'200.00		8'286.15	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'901.00		3'700.00		2'381.75	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, DVD	24'761.76		28'600.00		26'443.60	
310400	Lehrmittel Sozialdienst	457.20		3'000.00		2'266.70	
310402	Lehrmittel Material für gemeinsame Anlässe	225.00		8'500.00		5'339.11	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Sozialdienst	600.00		1'000.00		739.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	333'422.80		311'000.00		343'014.76	
313002	Dienstleistungen Dritter für gemeinsame Anlässe	35'110.30		74'200.00		60'194.00	
313011	Jahresschlussanlass	15'528.50		36'000.00		10'500.00	
317000	Reisekosten und Spesen Lehrpersonen	434.30		500.00		136.40	
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	71'351.30		70'000.00		67'349.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	4'003.50		6'300.00		7'030.95	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					90'873.99	
3219	Schulverwaltung	755'529.57	5'171.00	849'600.00	10'000.00	823'984.83	9'498.36
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	233'999.05		240'000.00		245'723.50	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'150.70		270'000.00		259'510.65	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-8'667.45				15'065.60	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'128.50		18'600.00		30'821.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'517.25		73'500.00		48'826.15	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'680.35		3'600.00		5'956.75	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	720.00		4'400.00		2'111.60	
309100	Personalwerbung			2'000.00			
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	7'138.92		7'500.00		3'913.53	
310200	Drucksachen, Publikationen	2'051.70		8'000.00		5'009.65	
311000	Anschaffung Büromobilien und -geräte					2'003.65	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	649.95		3'300.00		5'073.45	
313000	Dienstleistungen Dritter	39'329.85		43'300.00		38'983.60	
313003	Dienstleistungen Dritter Telefon	18'364.75		13'000.00		14'609.15	
313004	Dienstleistungen Dritter Porto	5'224.60		5'000.00		13'855.65	
313005	Dienstleistungen Dritter Internet			1'200.00			
313012	Rechnungsprüfungskosten durch den Bezirksrat	550.00					
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'131.15		65'400.00		46'383.25	
313201	Buchprüfungskosten der Prüfstelle (Revipro)	7'855.60					
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	156.75		200.00		201.95	
317000	Reisekosten und Spesen			1'500.00		197.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke, REKA, Getränke Sitzungszimmer)	6'761.70		14'000.00		11'361.65	
361100	Entschädigungen an Kanton Löhne	18'786.20		19'600.00		18'873.00	
361200	Entschädigungen an Stadt Dübendorf (Rechnungsführung)	55'000.00		55'000.00		55'504.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (REKA Zahlung MA)		5'171.00		10'000.00		8'930.86
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						567.50
3220	Schulleitung	483'606.80		623'100.00		591'448.75	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	506'564.00		600'000.00		435'375.90	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	-41'472.20				36'211.45	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'282.00		3'800.00		3'166.60	
310000	Büromaterial (inkl. Verbrauchsmaterial Informatik)	878.40		1'500.00		390.05	
310200	Drucksachen, Publikationen	6'873.95		7'500.00			
311000	Anschaffung Einrichtungen Schulzimmer	981.60				6'282.10	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200.95		2'100.00		600.00	
313000	Dienstleistungen Dritter					104'861.50	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	323.10		2'200.00		600.95	
317000	Reisekosten und Spesen	26.60					
319900	Übriger Betriebsaufwand (Gaben, Heimatbücher)	3'948.40		6'000.00		3'960.20	
3230	Sonderschulung	2'921'803.75	322'069.20	2'569'000.00	255'000.00	2'499'706.85	258'725.10
317102	Spesen und Fahrtkosten Schüler	128'905.70		207'000.00		119'530.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	860.00		2'000.00		2'879.00	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	573'071.05		510'000.00		381'595.00	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	2'218'967.00		1'850'000.00		1'995'702.10	
423000	Schulgelder		48'160.00		40'000.00		58'664.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter IV		21'466.00				
426001	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Gemeinden		239'243.20		215'000.00		200'061.10
463500	Beiträge von privaten Unternehmungen		13'200.00				
3290	Übriges Bildungswesen	25'726.20		28'200.00		23'946.80	
313000	Dienstleistungen Dritter	25'726.20		28'200.00		23'946.80	
3291	Projekte Schulentwicklung	31'454.30		80'000.00		65'179.55	
302000	Löhne der Lehrpersonen			2'000.00		1'540.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					96.15	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					18.45	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'171.60		61'000.00		11'701.90	
310500	Lebensmittel					264.15	
313000	Dienstleistungen Dritter	11'282.70		17'000.00		51'558.90	
34	Gesundheit	48'701.20		52'000.00		64'479.30	
3460	Schulgesundheitsdienst	48'701.20		52'000.00		64'479.30	
313000	Dienstleistungen Dritter	8'250.00		7'000.00		9'375.00	
363200	Beiträge an Schulzahnklinik	40'451.20		45'000.00		55'104.30	
39	Finanzen und Steuern	1'115'525.77	22'003'170.10	1'275'550.00	22'681'850.00	1'132'681.79	20'694'131.59
3900	Gemeindesteuern	736'398.42	19'898'896.65	928'600.00	20'898'400.00	780'666.04	20'278'509.37
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-8'000.00				-7'000.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	111'818.87		146'800.00		98'565.87	
349900	Übriger Finanzaufwand	5'234.05		63'800.00			
349910	Vergütungszinsen auf Steuern	34'358.75				35'257.77	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	14'095.15		54'000.00		7'727.20	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	578'891.60		664'000.00		646'115.20	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		11'613'963.69		11'097'600.00		11'134'758.93
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'578'791.43		2'152'400.00		2'519'474.02
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		37'851.06		56'800.00		105'438.14
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		761'098.40		500'200.00		616'539.25
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-458'710.65		-270'800.00		-300'672.90
400060	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-27'525.60		-26'800.00		-21'934.95
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'193'440.31		1'177'200.00		1'168'555.42
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		650'001.07		490'200.00		565'740.08
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		22'677.11		55'000.00		130'204.94
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		199'667.50		215'200.00		214'692.00
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-162'070.40		-57'000.00		-63'146.10
400200	Quellensteuern natürliche Personen		327'124.20		909'000.00		71'732.40
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'974'817.57		2'397'800.00		2'288'368.17

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		485'464.63		1'309'600.00		908'206.82
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		545'233.35		657'600.00		832'400.85
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-318'721.55		-298'600.00		-257'205.20
401060	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-9'257.25		-5'400.00		-101.70
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		381'912.08		339'400.00		348'279.73
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		53'620.52		82'600.00		-82'724.97
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		93'365.55		32'400.00		41'870.95
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-19'597.85		-9'200.00		-13'990.05
401200	Quellensteuern juristische Personen				10'800.00		
440110	Zinsen auf Steuerforderungen		55'497.13		82'400.00		72'625.64
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-79'745.65				-602.10
3920	Finanzausgleich		1'234'835.00		1'234'800.00		
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Stadt Dübendorf		1'210'621.00		1'210'600.00		
461201	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Gemeinde Schwerzenbach		24'214.00		24'200.00		
3930	Einnahmenanteile		1'041.35				2'486.30
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'041.35				2'486.30
3940	Kapitaldienst	32'827.35	347'007.25	750.00	346'450.00	5'715.75	346'808.29
313000	Dienstleistungen Dritter	606.03		750.00		480.19	
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten					5'235.56	
349900	Übriger Finanzaufwand	32'221.32					
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		658.55				168.99
440000	Zinsen flüssige Mittel		48.70				166.70
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						102.60
440110	Zinsen auf Steuerforderungen						70.00
440200	Zinsen Finanzanlagen				250.00		
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		346'300.00		346'200.00		346'300.00
3942	Grundeigentum Finanzvermögen	346'300.00		346'200.00		346'300.00	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	346'300.00		346'200.00		346'300.00	
3999	Abschluss		521'389.85		202'200.00		66'327.63
900100	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		521'389.85		202'200.00		66'327.63
	Gesamtergebnis	22'742'646.25	22'742'646.25	23'360'750.00	23'360'750.00	21'386'123.20	21'386'123.20

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Die Details für diese Werte sind wie folgt:		
3217.504000	4'064'935.45	7'090'000.00	3'025'064.55			
	0.00	280'000.00	280'000.00	IR00002	Schulanlage Grüze 3, Brandschutzmassnahmen	Das Investitions-Vorhaben ist verschoben auf 2021.
	0.00	500'000.00	500'000.00	IR00003	Schulanlage Grüze 1, Naturkunde- /Chemie-Zimmer Sanierung	Das Investitions-Vorhaben ist verschoben auf 2021.
	0.00	100'000.00	100'000.00	IR00009	Schulanlagen Grüze 5-7, Feinstaubfilteranlage	Diese Investition wird mit dem Ersatzneubau kombiniert.
	110'915.55	150'000.00	39'084.45	IR00010	Schulanlagen Grüze 6-7, Schallschutzmassnahmen	Die Schallschutzmassnahmen sind abgeschlossen. Die Abrechnung erfolgt im 2021.
	0.00	100'000.00	100'000.00	IR00013	Schulanlage Stägenbuck, Verfahrensbegleitung	Bei der Verfahrensbegleitung gibt es Verzögerungen. Die IR wird nicht mehr benötigt, dies wird neu in der IR01000 abgebildet
	0.00	350'000.00	350'000.00	IR00033	Schulanlage Grüze 5, Projektierungskredit	Die Abrechnung wurde am 01.12.20 an der SGV abgenommen. Die Rechnungen wurden alle noch im 2019 beglichen
	0.00	100'000.00	100'000.00	IR00035	Schulanlage Grüze 1-7, Weiterentwicklung	Dieses Projekt wurde nicht realisiert.
	2'749.70	400'000.00	397'250.30	IR01000	Schulanlage Stägenbuck, Grossanierung	Hier gibt es eine Verzögerung in der Weiterplanung.
	43'510.50	0.00	-43'510.50	IR01002	Schulanlage Grüze 3, Untersicht Instandsetzung	Die Schlusszahlung erfolgte im 2020. Dies wird abgerechnet.
	0.00	5'000'000.00	5'000'000.00	IR01003	Schulanlage Grüze 5, Bau	Das Budget für den Neubau Grüze 5 ist hier gebucht. Die effektiven Kosten werden in IR01006 gezeigt.
	0.00	50'000.00	50'000.00	IR01004	Schulanlage Grüze 1, Steuerung Sonnenstoren, Oberlicht	Das Investitions-Vorhaben ist auf unbestimmte Zeit verschoben.
	0.00	60'000.00	60'000.00	IR01005	Schulanlagen Grüze 6-7, Erneuerung Eingangstüren	Das Investitions-Vorhaben ist auf unbestimmte Zeit verschoben.
	3'907'759.70	0.00	-3'907'759.70	IR01006	Schulanlage Grüze 5, Ersatzneubau mit Doppelturnhalle	Dies sind die Kosten für den Neubau Grüze 5. Das Budget wird in IR01003 gezeigt.
3217.506000	268'917.10	330'000.00	61'082.90	Die Details für diese Werte sind wie folgt:		
	98'604.00	100'000.00	1'396.00	IR00024	ICT, Anschaffungen alle Anlagen	Diese IR00024 ist abgeschlossen und wurde im 2020 mit Minderaufwand abgerechnet.
	21'949.10	0.00	-21'949.10	IR00031	Schulanlage Stägenbuck, Anpassung WLAN / ICT / Telefonie	Die Schlusszahlungen erfolgten im 2020. Die IR wurde am 07.07.2020 abgerechnet.
	22'787.50	230'000.00	207'212.50	IR00032	ICT neues Konzept Schule Lehrplan 21	Die Schlusszahlungen erfolgten im 2020. Die IR wurde am 07.07.2020 mit diversen Auslösebeschlüssen abgerechnet.
	125'576.50	0.00	-125'576.50	IR01007	ICT neues Konzept Schule Lehrplan 21 - Ausführung 2020	Dies ist der Kredit aus dem Budgetposten IR00032. Es gab einen neuen Auslösebeschluss mit Ausführung 2020. Die IR wurde am 15.12.20 mit Beschluss 2020-0119 abgerechnet.

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig
Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens

Konto	Budget 2020	Budget 2020	Differenz	
Keine	0.00	0.00	0.00	Keine

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	4'333'852.55	0.00	7'420'000.00	0.00	981'527.40	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		4'333'852.55	0.00	7'420'000.00	0.00	981'527.40	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	4'333'852.55	0.00	7'420'000.00	0.00	981'527.40
Total		4'333'852.55	4'333'852.55	7'420'000.00	7'420'000.00	981'527.40	981'527.40

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Institutionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
32	Bildung	4'333'852.55	0.00	7'420'000.00	0.00	981'527.40	0.00
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	4'333'852.55	0.00	7'420'000.00	0.00	981'527.40	0.00
39	Finanzen und Steuern	-4'333'852.55	0.00	-7'420'000.00	0.00	-981'527.40	0.00
3999	Abschluss	-4'333'852.55	0.00	-7'420'000.00	0.00	-981'527.40	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 Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	4'333'852.55		7'420'000.00		981'527.40	
21	Obligatorische Schule	4'333'852.55		7'420'000.00		981'527.40	
217	Schulliegenschaften	4'333'852.55		7'420'000.00		981'527.40	
2170	Schulliegenschaften	4'333'852.55		7'420'000.00		981'527.40	
504000	Hochbauten	4'064'935.45		7'090'000.00		508'787.65	
506000	Mobilien	268'917.10		330'000.00		472'739.75	
9	FINANZEN UND STEUERN	-4'333'852.55		-7'420'000.00		-981'527.40	
99	Nicht aufgeteilte Posten	-4'333'852.55		-7'420'000.00		-981'527.40	
999	Abschluss	-4'333'852.55		-7'420'000.00		-981'527.40	
9999	Abschluss	-4'333'852.55		-7'420'000.00		-981'527.40	
590000	Passivierte Einnahmen	-4'333'852.55		-7'420'000.00		-981'527.40	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach	4'333'852.55	0.00	7'420'000.00	0.00	981'527.40	0.00
32	Bildung	4'333'852.55	0.00	7'420'000.00	0.00	981'527.40	0.00
3217	Schulliegenschaften und -Anlagen	4'333'852.55	0.00	7'420'000.00	0.00	981'527.40	0.00
504000	Hochbauten	4'064'935.45	0.00	7'090'000.00	0.00	508'787.65	0.00
506000	Mobilien	268'917.10	0.00	330'000.00	0.00	472'739.75	0.00
39	Finanzen und Steuern	-4'333'852.55	0.00	-7'420'000.00	0.00	-981'527.40	0.00
3999	Abschluss	-4'333'852.55	0.00	-7'420'000.00	0.00	-981'527.40	0.00
590000	Passivierte Einnahmen	-4'333'852.55	0.00	-7'420'000.00	0.00	-981'527.40	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	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 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
...							
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7990	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Bilanz

Aktiven		31.12.2020	01.01.2020
1	Aktiven	44'425'823.71	44'112'097.22
10	Finanzvermögen (FV)	25'443'761.45	27'275'267.57
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'982'442.82	8'869'282.17
1001	Post	2'780'787.61	781'397.35
100100	Postkonto	2'780'787.61	781'397.35
1002	Bank	4'201'655.21	8'087'884.82
100200	Zürcher Kantonalbank, Dübendorf, Konto Nr. 1140-184.005	2'201'439.81	6'087'718.12
100211	Anlagesparkonto ZKB, Dübendorf, Konto Nr. 3400-6.039904.2	1'000'107.70	1'000'083.35
100212	Anlagesparkonto ZKB, Dübendorf, Konto Nr. 3400-6.038937.3	1'000'107.70	1'000'083.35
101	Forderungen	4'605'215.98	4'550'607.30
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	63'410.50	44'007.80
101000	Debitoren-Sammelkonto (FIS)	60'562.50	44'007.80
101007	Forderungen übrige manuell	2'848.00	0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	124'977.90	0.00
101120	Kontokorrent Politisches Gut, Guthaben Sekundarschule	124'977.90	0.00
1012	Steuerforderungen	2'168'119.41	1'969'347.63
101200	Forderungen Steuern	2'299'119.41	2'108'347.63
101209	WB aus Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-131'000.00	-139'000.00
1013	Anzahlungen an Dritte	46.85	12.85
101310	Lohnvorschüsse	46.85	12.85
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	2'239'373.87	2'531'972.92
101510	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	910'110.62	927'116.38
101511	Abrechnungskonto Steuern Vorjahre	443'148.60	342'577.80
101520	Abrechnungskonto übrige Steuern	882'065.60	1'258'547.84
101530	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	4'049.05	3'730.90
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	9'287.45	5'266.10
101600	Vorschüsse für Skilager	5'740.00	1'500.00
101601	Vorschüsse für Klassenlager	2'700.00	2'100.00

Bilanz

101603	Vorschüsse für diverse Anlässe	847.45	1'666.10
1019	Übrige Forderungen	0.00	0.00
101910	SVA Zürich / Familienausgleichskasse	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	5'087.65	4'363.10
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'087.65	4'363.10
104100	Transitorische Aktiven	5'087.65	4'363.10
107	Finanzanlagen	1'000.00	1'000.00
1070	Aktien und Anteilscheine	1'000.00	1'000.00
107020	Anteilscheine FV	1'000.00	1'000.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	13'850'015.00	13'850'015.00
1080	Grundstücke FV	13'850'015.00	13'850'015.00
108000	Grundstücke	13'850'015.00	13'850'015.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	18'982'062.26	16'836'829.65
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	18'795'325.01	16'633'914.10
1403	Übrige Tiefbauten	32'695.83	42'065.57
140300	Übrige Tiefbauten	66'336.80	66'336.80
140309	WB Übrige Tiefbauten	-33'640.97	-24'271.23
1404	Hochbauten	14'099'482.94	15'496'062.18
140400	Hochbauten	34'665'783.50	40'097'774.65
140409	WB Hochbauten	-20'566'300.56	-24'601'712.47
1406	Mobilien VV	527'120.64	121'141.50
140600	Mobilien	1'214'191.35	1'929'601.55
140609	WB Mobilien	-687'070.71	-1'808'460.05
1407	Anlagen im Bau VV	4'062'072.60	974'644.85
140704	Anlagen im Bau VV - Hochbauten	4'062'072.60	508'787.65
140706	Anlagen im Bau VV - Mobilien	0.00	465'857.20
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00
140900	Übrige Sachanlagen	48'877.00	60'793.00

Bilanz

140909	WB Übrige Sachanlagen	-48'877.00	-60'793.00
1419	Informatik- und Kommunikationsanlagen	73'953.00	0.00
141900	Informatik- und Kommunikationsanlagen	98'604.00	0.00
141909	WB Informatik- und Kommunikationsanlagen	-24'651.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	5'550.00	5'550.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	5'550.00	5'550.00
145400	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	5'550.00	5'550.00
146	Investitionsbeiträge	181'187.25	197'365.55
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	181'187.25	197'365.55
146200	Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV (Primarschule)	346'337.00	1'094'396.00
146209	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV (Primarschule)	-165'149.75	-897'030.45

Bilanz

Passiven		31.12.2020	01.01.2020
2	Passiven	44'425'823.71	44'112'097.22
20	Fremdkapital (FK)	4'490'933.61	3'655'817.27
200	Laufende Verbindlichkeiten	4'429'220.51	3'520'901.47
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	2'750'802.66	1'255'469.44
200000	Kreditoren Sammelkonto (FIS)	2'723'989.16	1'250'490.69
200010	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	24'241.45	4'978.75
200013	Quellensteuer Personal	2'572.05	0.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	0.00	5'037.05
200100	Kontokorrent Stadt Dübendorf	0.00	5'037.05
2002	Steuern	1'678'417.85	2'258'819.48
200200	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	1'678'417.85	2'258'819.48
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	1'575.50
200525	Quellensteuern auf Lohnzahlungen	0.00	815.50
200556	Vorauszahlungskonto Debitoren (FIS)	0.00	760.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	7'000.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	7'000.00
204100	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	7'000.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	51'713.10	107'915.80
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	41'713.10	93'915.80
205000	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	41'713.10	93'915.80
2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	10'000.00	14'000.00
205100	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	10'000.00	14'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	10'000.00	20'000.00
2081	Langfristige Rückstellungen	10'000.00	20'000.00
208100	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	10'000.00	20'000.00

Bilanz

29	Eigenkapital (EK)	39'934'890.10	40'456'279.95
293	Vorfinanzierungen	3'000'000.00	3'000'000.00
2930	Vorfinanzierungen	3'000'000.00	3'000'000.00
293000	Vorfinanzierung A	3'000'000.00	3'000'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	36'934'890.10	37'456'279.95
2990	Jahresergebnis	-521'389.85	-66'327.63
299000	Jahresergebnis	-521'389.85	-66'327.63
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	37'456'279.95	37'522'607.58
299900	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (Eigenkapital)	37'456'279.95	37'522'607.58