

**Politische Gemeinde Fällanden**  
**8117 Fällanden**

**Jahresrechnung 2019**

---

Ablieferung an Gemeindevorstand	2. März 2020
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	24. März 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	1. April 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	13. Mai 2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	9. Juni 2020
Veröffentlichung	xx.06.2020

---

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	1
1 Bericht des Gemeindevorstands	2 - 3
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	4
5 Finanzierung	5 - 6
6 Erfolgsrechnung	7
7 Investitionsrechnungen	8 - 9
8 Bilanz	10 - 11
9 Geldflussrechnung	12 - 13
10 Anhang	
	Seite
Eigenkapitalnachweis	14
Haushaltsgleichgewicht	15 - 16
Finanzkennzahlen	17
<b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>	18
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19 - 20
12 Erfolgsrechnung	21
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	22
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	23

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Fällanden  
Schwerzenbachstrasse 10  
8117 Fällanden

Finanzvorstand: Chris Rossmann

Leiter/in Finanzen: Franziska Schneider

Telefon 043 355 35 47

E-Mail [franziska.schneider@faellanden.ch](mailto:franziska.schneider@faellanden.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht des Gemeindevorstands

### Begründung der wesentlichen Abweichungen

#### Erfolgsrechnung – Zusammenfassung

Wie im Budget 2019 erstmals erwähnt, werden unter HRM2 die Abschreibungen der jeweiligen Kostenstelle zugeordnet, in welcher diese anfallen und nicht mehr gesamthaft unter der Kostenstelle «Abschreibungen». Für das Budget 2019 wurden die Abschreibungen gestützt auf das Restatement-Tool, das für die Bildung der Anlagen sowie zur Berechnung der Restlaufzeit eingesetzt wurde, berechnet. Dies hatte zur Folge, dass im Budget 2019 die Abschreibungen der Liegenschaften im Verwaltungsvermögen irrtümlicherweise auf der Kostenstelle «5100 Liegenschaften VV allgemein» budgetiert wurden anstatt auf den jeweiligen Kostenstellen der Liegenschaften. Demzufolge liegen bei den einzelnen Kostenstellen massive Budgetabweichungen bei den Abschreibungen vor.

Generell fallen die Abschreibungen um Fr. 215'023.– tiefer aus als budgetiert (Sachgruppe 33). Dies liegt daran, dass grosse Investitionsprojekte, die für 2019 geplant waren, nicht abgeschlossen werden konnten. Mit Einführung der Anlagenbuchhaltung werden die Anlagen erst mit der Fertigstellung als aktive Anlage aufgenommen und abgeschrieben; zuvor wurden bereits die Anlagen im Bau bzw. in der Realisierungsphase abgeschrieben. Dies betrifft insbesondere Projekte in den Bereichen Hochbau und Liegenschaften sowie Tiefbau und Werke.

Eine grosse Abweichung gegenüber dem Budget ist auch auf der Kostenstelle «2028 Finanzausgleich» festzustellen. Im Budgetzeitpunkt konnte gemäss der damaligen Gesetzgebung nicht der zu erwartende Ressourcenzuschuss aufgrund der Steuerkraft 2019 als Budgetposition erfasst werden, sondern es musste die Differenz zwischen dem effektiv ausbezahlten Betrag aufgrund der Steuerkraft 2017 und dem mutmasslichen Ressourcenzuschuss aufgrund der Steuerkraft 2019 abgegrenzt werden. Dies hatte zur Folge, dass bei einem mutmasslichen Rückgang des Ressourcenzuschusses ein Minderertrag im Budget erfasst werden musste. Auf Bestreben zahlreicher Gemeinden wurde § 119 Abs. 3 des Gemeindegesetzes gestrichen, so dass nun sämtliche Gemeinden – diejenigen, die Ressourcenzuschuss erhalten, wie auch diejenigen, die Ressourcenzuschuss bezahlen – den vollen Ressourcenausgleich abgrenzen können. Der Gemeinderat Fällanden hat an seiner Sitzung vom 21. Mai 2019 beschlossen, dass der Ressourcenzuschuss gemäss dieser Neuregelung abgegrenzt werden soll. Mit der Abgrenzung können allfällige Rückgänge in den Steuererträgen mit dem Ressourcenzuschuss kompensiert werden. Die gesetzlichen Anpassungen sowie der Entscheid des Gemeinderats führen in der Jahresrechnung 2019 zu einer Ergebnisverbesserung von rund Fr. 500'000.–.

Die Steuererträge der Ordentlichen Steuern lagen etwas über dem budgetierten Wert (Fr. 158'000.–). Leider konnten die übrigen Steuern (Steuerausscheidungen, Nachsteuern, Quellensteuern) den budgetierten Wert von Fr. 584'000.– um rund Fr. 420'000.– nicht erreichen. Die Ursache liegt hauptsächlich bei den aktiven und passiven Steuerausscheidungen sowie den Quellensteuern. Die Steuerausscheidungen sind schwer abschätzbar bzw. vorwiegend abhängig von der Einschätzungstätigkeit des kantonalen Steueramts. Bei den Quellensteuern ist die Gemeinde ebenso abhängig von der Dossiererledigung durch das kantonale Steueramt. Bei den Grundstückgewinnsteuern hingegen konnte das Budget um Fr. 2'567'328.– überschritten werden. Bei den Liegenschaftsverkäufen sowie bei den Immobilienpreisen fand 2019 weiterhin eine Zunahme statt.

Die Kostenstelle Zivilschutz weicht in Aufwand und Ertrag massiv von den budgetierten Werten ab, obschon das Ergebnis insgesamt lediglich um knapp Fr. 400.– abweicht. Der Hauptgrund liegt darin, dass die Ersatzbeiträge für Zivilschutzbauten ab HRM2 als durchlaufende Beiträge über die Erfolgsrechnung zu verbuchen sind. Dieser Betrag variiert je nach Bautätigkeit. Zudem mussten die Telematikanlage sowie diverse weitere, gesetzlich vorgeschriebene Umbauten an der Zivilschutzanlage Bommern vorgenommen werden. Hierfür erhielt die Gemeinde entsprechende Bundesbeiträge, und vom kantonalen Amt für Militär und Zivilschutz wurde auch eine Entnahme aus dem Fond «Ersatzabgaben für Schutzraumbauten» bewilligt.

Das Ressort Gesellschaft, das die Bereiche Gesundheit, Alters- und Pflegeheim Sunnetal sowie Soziales beinhaltet, schliesst gegenüber dem Budget mit einem Mehraufwand von gut Fr. 522'000.– ab. Der Aufwandüberschuss des Alterszentrum Sunnetal von Fr. 553'008.– ist um Fr. 193'707.– höher als budgetiert. Aufgrund der Betriebsanalyse und einer Anpassung der Strukturen konnte der Aufwand zwar um gut Fr. 500'000.– reduziert werden, die Senkung der Pflorgetaxen auf das Normdefizit sowie leere Betten verringerten jedoch auch den Ertrag um Fr. 748'089.–. Die tieferen Einnahmen aus den Pflorgetaxen Fällanden widerspiegeln sich zum Teil auch bei der Kostenstelle «4030 Pflegefinanzierung mit Leistungsvereinbarung», da

aufgrund der Senkung der Pflögetaxen auch weniger Beiträge an die Pflögefinanzierung bezahlt werden mussten. Im Bereich der Ergänzungsleistungen begründen sich die höheren Kosten mit einer Fallzunahme bei den AHV- sowie den IV-Bezögern. Die Fallzunahmen können nicht gesteuert werden, bei den AHV-Rentnern ist dies sicherlich auch auf die allgemeine demographische Entwicklung zurückzuführen.

### **Investitionsrechnung – Zusammenfassung**

#### *Verwaltungsvermögen*

Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen und nicht veräussert werden können, ohne diese zu beeinträchtigen.

Im Steuerhaushalt stehen budgetierten Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 2'579'700.– realisierten Projekten in der Höhe von Fr. 1'805'241.82 gegenüber. Dies entspricht Minderausgaben von Fr. 774'458.18. Die Realisierungsquote beträgt demnach rund 70 %, was eine leichte Reduktion gegenüber dem Vorjahr um 6.68 % ergibt. Im Bereich Hochbau und Liegenschaften konnten diverse Projekte wie die BZO-Revision, Instandsetzung Gemeindehaus und Sanierung Friedhofgebäude nicht wie geplant gestartet oder vorangetrieben werden. Im Bereich Strassen und Wege gibt es vor allem Abweichungen bei der Sanierung der Bodenacherstrasse sowie der Industriestrasse. Bei beiden Projekten kann der Deckbelag erst im Sommer 2020 eingebaut werden.

In den gebührenfinanzierten Bereichen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallwirtschaft und Elektrizitätswerk wurden im Budget 2019 Nettoinvestitionen von Fr. 3'142'000.– eingestellt. Bei der Wasserversorgung sowie beim Elektrizitätswerk wurden die budgetierten Investitionen übertroffen, bei der Abwasserentsorgung und der Abfallwirtschaft lagen die Investitionen jedoch unter Budget, da geplante Abwasser-Projekte noch nicht ausgeführt werden konnten und im Bereich Abfall ein Ersatzfahrzeug noch nicht angeschafft wurde. Die gesamthafte tieferen Nettoinvestitionen der gebührenfinanzierten Betriebe beruhen hauptsächlich auf viel höheren Anschlussgebühren als budgetiert (+ Fr. 1'723'796.32). Diese resultieren aus dem stark zunehmenden Wohnungsbau und können nur schwer abgeschätzt werden.

#### *Finanzvermögen*

Das Finanzvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die nicht unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen, sondern nur mit ihrem Ertrag die Aufgabe der Verwaltung erleichtern.

Im Finanzvermögen wurden keine Investitionen getätigt.

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	2'651'253.61	209'600.00	2'651'253.61	209'600.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	1'511'265.04	1'331'300.00	-	-	1'511'265.04	1'331'300.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	280'338.81	34'800.00	-	-	280'338.81	34'800.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'585'077.08	1'800'100.00	1'094'751.27	1'193'600.00	490'325.81	606'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6'405.18	1'331'300.00	6'405.18	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	52'500.35	6'000.00	51'762.60	6'000.00	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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>5'421'161.75</b>	<b>4'631'500.00</b>	<b>3'700'647.46</b>	<b>1'397'200.00</b>	<b>1'721'252.04</b>	<b>1'903'000.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'176'769.29	5'721'700.00	1'805'241.82	2'579'700.00	1'371'527.47	3'142'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>2'244'392.46</b>	<b>-1'090'200.00</b>	<b>1'895'405.64</b>	<b>-1'182'500.00</b>	<b>349'724.57</b>	<b>-1'239'000.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>171%</b>	<b>81%</b>	<b>205%</b>	<b>54%</b>	<b>125%</b>	<b>61%</b>

**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

## Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Rechnung	Wasserwerk	Abwasserbeseitigung	Abfallwirtschaft		Elektrizitätswerk		
		Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	477'285.06	289'200.00	285'702.78	133'400.00	66'590.76	0.00	681'686.44	908'700.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34'800.00	280'338.81	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	39'467.81	95'100.00	237'125.00	273'000.00	0.00	9'300.00	213'733.00	229'100.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	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	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	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	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>516'752.87</b>	<b>384'300.00</b>	<b>522'827.78</b>	<b>406'400.00</b>	<b>66'590.76</b>	<b>-25'500.00</b>	<b>615'080.63</b>	<b>1'137'800.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	703'280.34	749'000.00	-906'086.52	988'000.00	0.00	75'000.00	1'574'333.65	1'330'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-186'527.47</b>	<b>-364'700.00</b>	<b>1'428'914.30</b>	<b>-581'600.00</b>	<b>66'590.76</b>	<b>-100'500.00</b>	<b>-959'253.02</b>	<b>-192'200.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>73%</b>	<b>51%</b>	<b>-58%</b>	<b>41%</b>		<b>-34%</b>	<b>39%</b>	<b>86%</b>



### Gestufter Erfolgsausweis

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	9'926'615.28	10'683'400	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'521'652.28	11'294'900	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'585'077.08	1'800'100	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'517'670.22	1'331'300	0.00
36	Transferaufwand	15'921'188.48	14'607'900	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	488'781.91	330'000	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>40'960'985.25</b>	<b>40'047'600</b>	<b>0.00</b>
40	Fiskalertrag	17'856'864.56	15'549'000	0.00
41	Regalien und Konzessionen	332'771.91	335'500	0.00
42	Entgelte	16'021'617.15	17'182'000	0.00
43	Verschiedene Erträge	26'327.65	123'700	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	338'506.59	40'800	0.00
46	Transferertrag	7'654'395.76	5'926'300	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	488'781.91	330'000	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>42'719'265.53</b>	<b>39'487'300</b>	<b>0.00</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>1'758'280.28</b>	<b>-560'300</b>	<b>0.00</b>
34	Finanzaufwand	263'287.09	335'500	0.00
44	Finanzertrag	1'156'260.42	1'105'400	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>892'973.33</b>	<b>769'900</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>2'651'253.61</b>	<b>209'600</b>	<b>0.00</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>2'651'253.61</b>	<b>209'600</b>	<b>0.00</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'754'287.95	1'762'100	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'754'287.95	1'762'100	0.00
	Total Aufwand	42'978'560.29	42'145'200	0.00
	Total Ertrag	45'629'813.90	42'354'800	0.00

**Investitionsrechnung VV Sachgruppen**

Rechnung / 11.5.2020

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

RE IR VV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	<b>Investitionsausgaben</b>			
50	Sachanlagen	5'696'921.31	6'099'000	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	30'591.35	405'000	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	100'000	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>5'727'512.66</b>	<b>6'604'000</b>	<b>0.00</b>
	<b>Investitionseinnahmen</b>			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-2'499'007.92	-882'300	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	-51'735.45	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>-2'550'743.37</b>	<b>-882'300</b>	<b>0.00</b>
	<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>			
	Total Investitionsausgaben	5'727'512.66	6'604'000	0.00
	Total Investitionseinnahmen	-2'550'743.37	-882'300	0.00
	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-3'176'769.29</b>	<b>-5'721'700</b>	<b>0.00</b>

**Investitionsrechnung FV Sachgruppen**

Rechnung / 11.5.2020

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

RE IR FV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	<b>Ausgaben für Sachanlagen</b>			
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0.00	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0.00	0	0.00
	<b>Total Ausgaben</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Einnahmen für Sachanlagen</b>			
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0.00	0	0.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0.00	0	0.00
	<b>Total Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>			
	Total Ausgaben	0.00	0	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0	0.00
	<b>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

**Bilanz**

Rechnung 2019

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

RE Bilanz 3stellig

	<b>Bezeichnung</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>AKTIVEN</b>		
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	10'447'626.12	18'009'427.75
101	Total Forderungen	12'201'683.65	14'791'382.30
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzung (RA)	4'143'867.73	2'971'312.77
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	53'477.02	136'033.60
	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>26'846'654.52</b>	<b>35'908'156.42</b>
107	Finanzanlagen	177'599.85	177'599.85
108	Sachanlagen Finanzvermögen	26'527'979.00	26'527'979.00
109	Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>	<b>26'705'578.85</b>	<b>26'705'578.85</b>
	<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>53'552'233.37</b>	<b>62'613'735.27</b>
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	28'968'698.31	30'832'155.62
142	Immaterielle Anlagen	56'875.67	90'005.02
144	Darlehen	717'887.30	666'151.85
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	642'074.00	642'074.00
146	Investitionsbeiträge	2'408'626.01	2'155'467.01
	<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>	<b>32'794'161.29</b>	<b>34'385'853.50</b>
	<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>32'794'161.29</b>	<b>34'385'853.50</b>
	<b>Total AKTIVEN</b>	<b>86'346'394.66</b>	<b>96'999'588.77</b>
	*Total Anlagevermögen	59'499'740.14	61'091'432.35

**Bilanz**

Rechnung 2019

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

RE Bilanz 3stellig

	<b>Bezeichnung</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>PASSIVEN</b>			
200	Laufende Verbindlichkeiten	14'829'980.33	17'291'022.85
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	432'890.40	550'884.90
205	Kurzfristige Rückstellung	985'016.54	1'262'555.19
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>16'247'887.27</b>	<b>19'104'462.94</b>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000'000.00	20'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'179'852.20	148'621.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	1'365'730.08	1'311'399.88
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>17'545'582.28</b>	<b>21'460'020.88</b>
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>33'793'469.55</b>	<b>40'564'483.82</b>
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	14'321'232.21	15'538'547.19
291	Fonds im Eigenkapital	36'500.00	36'500.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>14'357'732.21</b>	<b>15'575'047.19</b>
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	1'129'991.05	0.00
296	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	-76'745.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	37'141'946.85	40'860'057.76
	<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>38'195'192.90</b>	<b>40'860'057.76</b>
	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>52'552'925.11</b>	<b>56'435'104.95</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>86'346'394.66</b>	<b>96'999'588.77</b>

## Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Konten / Sachgruppen	Jahr
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) / 9001.00 (-)	2'651'253.61
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	1'585'077.08
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	△ 101 - △ 1011	424'758.65
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	△ 104 - 1046	1'172'554.96
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	△ 106	-82'556.58
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	364 + 365 / 4490	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	7201 + 7241 + 7261 + 7291	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	△ 200 - △ 2001	2'384'667.73
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	△ 204 - 2046	117'994.50
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	△ 205 - 2058 + △ 208 - 2088	-753'692.55
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	35 / 45	1'179'163.63
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	431	-6'675.20
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>		<b>8'672'545.83</b>
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 51+ 52 + 54 + 55 + 56 + 57	-5'727'512.66
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 61 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66 + 67	2'550'743.37
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-3'176'769.29
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	85	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 1046	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 2046	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	△ 2058 + △ 2088	0.00
- Entnahmen aus Fonds	6319 + 6379	-2'567.60
+ Aktivierte Eigenleistungen	431	6'675.20
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>		<b>-3'172'661.69</b>

<b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	△ 102 + △ 107 - 2016 - 2066 - 2961	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	△ 108	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	4411 / 3411	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	7201 + 7241 + 7261 + 7291	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	65 + 75	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	85	0.00
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>			<b>0.00</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>			<b>-3'172'661.69</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 201 - 2016	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 206 - 2066	5'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	△ 1011	-3'014'457.30
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	△ 2001	76'374.79
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>			<b>2'061'917.49</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>			<b>7'561'801.63</b>
Stand flüssige Mittel per 1.1.			10'447'626.12
Stand flüssige Mittel per 31.12.			18'009'427.75
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>			<b>7'561'801.63</b>

## Anhang

### Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Spezialfinanzierungen		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand	
	01.01.2019	Neubewertung*	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2019
<b>2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>																	<b>15'538'547.19</b>
Wasserwerk	2'198'157.39	-2'722.19	477'285.06	0.00													2'672'720.26
Abwasserbeseitigung	5'106'695.42	-2'722.25	285'702.78	0.00													5'389'675.95
Abfallwirtschaft	1'306'678.79	-680.60	66'590.76	0.00													1'372'588.95
Elektrizitätsnetz	4'680'157.14	-7'486.21	681'686.44	0.00													5'354'357.37
Energie	1'029'543.47	0.00	0.00	-280'338.81													749'204.66
<b>2910 Fonds im Eigenkapital</b>																	<b>36'500.00</b>
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	36'500.00				0.00	0.00											36'500.00
Forstreservefonds	0.00				0.00	0.00											0.00
Wohnraumfonds	0.00				0.00	0.00											0.00
Liegenschaftsfonds	0.00				0.00	0.00											0.00
	0.00				0.00	0.00											0.00
<b>2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche</b>																	<b>0.00</b>
Rücklage A	0.00						0.00	0.00									0.00
	0.00						0.00	0.00									0.00
<b>2930 Vorfinanzierungen</b>																	<b>0.00</b>
Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00							0.00
Wasserwerk, Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00							0.00
Abwasserbeseitigung, Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00							0.00
Abfallwirtschaft, Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00							0.00
	0.00								0.00	0.00							0.00
<b>2940 Finanzpolitische Reserve</b>	0.00											0.00	0.00				<b>0.00</b>
<b>2950 Aufwertungsreserve*</b>																	<b>0.00</b>
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	1'143'602.30	-1'143'602.30															0.00
Aufwertungsreserve Wasserwerk	-2'722.19	2'722.19															0.00
Aufwertungsreserve Abwasserbeseitigung	-2'722.25	2'722.25															0.00
Aufwertungsreserve Abfallwirtschaft	-680.60	680.60															0.00
Aufwertungsreserve Elektrizität	-7'486.21	7'486.21															0.00
<b>2960 Neubewertungsreserve FV*</b>	-76'745.00	76'745.00															<b>0.00</b>
<b>2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten</b>	0.00												0.00				<b>0.00</b>
<b>2990 Jahresergebnis</b>	0.00													2'651'253.61	0.00		<b>2'651'253.61</b>
<b>2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	37'141'946.85	1'066'857.30															<b>38'208'804.15</b>
<b>Total</b>	<b>52'552'925.11</b>	<b>0.00</b>	<b>1'511'265.04</b>	<b>-280'338.81</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'651'253.61</b>	<b>0.00</b>		<b>56'435'104.95</b>

\* Per 31.12.2019 werden die Wertänderungen aufgrund der Neubewertungen wie folgt aufgelöst (§ 179 Abs. 3 GG):

- Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt und Neubewertungsreserve FV werden dem Konto 2999 "Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre" zugewiesen.
- Die Aufwertungsreserve der einzelnen Eigenwirtschaftsbetriebe werden dem entsprechenden Spezialfinanzierungskonto des Eigenwirtschaftsbetriebs zugewiesen.



## Anhang

---

### Haushaltsgleichgewicht

---

#### Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>209'600.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	<b>2'651'253.61</b>

#### 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 Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
51%										0%

#### Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1%										0%

#### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
13%										0%

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner	8'678	8'800	0	
Steuerfuss	40%	40%	0%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'525	3'575	0	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>170%</b>	58%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0.2%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-177%</b>	-132%	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettovermögen I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>2'541</b>	1'909	0	< 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

#### **Präsidiales** Kurz und bündig

Im November fand eine kommunale Urnenabstimmung aufgrund einer im Frühjahr eingereichten Einzelinitiative statt. Ausserdem musste infolge zweier Rückstritte aus dem Gemeinderat Ersatzwahlen durchgeführt werden. Dies führte bei den Abstimmungen und Wahlen zu Mehrkosten. Die Aufwandzunahme bei den Löhnen und Sozialleistungen des Präsidialen ist auf eine interne Reorganisation zurückzuführen, wonach der Fachbereich ICT neu der Abteilung Präsidiales zugeordnet wurde. Im Fachbereich Informatik musste die geplante Einführung einer Geschäftsverwaltungssoftware mangels personeller Ressourcen um ein Jahr verschoben werden. Infolge des Fachkräftemangels mussten vakante Stellen teilweise mehrmals ausgeschrieben werden. Geplante Projekte im Bereich Personal wie z.B. der Gesundheitsschutz etc. musste auf später verschoben werden, was zu Minderausgaben führte. Das Betriebsamt verzeichnet im Jahr 2019 um Fr. 39'200.00 höhere Gebühreneinnahmen als budgetiert. Diese Mehreinnahmen begründen sich in den erhöhten Betreuungszahlen.

2

#### **Finanzen und Steuern** Kurz und bündig

Die Erhöhung der Lohnkosten im Bereich Finanzen ist auf darauf zurück zu führen, als dass die Buchhaltung KLIB neu der Abteilung Finanzen zugordnet wurde. Anders als im Zeitpunkt der Budgetierung kann der Ressourcenausgleich aufgrund einer Gesetzesänderung zum Vollmodell abgegrenzt werden. Aufgrund dessen ist der zu erwartende Minusbetrag massiv geringer. Der Umsatzrückgang bei den Quellensteuern ist im 2019 massiv spürbar. Die allgemeine Wertsteigerung von Immobilien hat eine Rolle gespielt, dass die Grundstückgewinnsteuern, welche bei Hausverkäufen anfällt, auf fast das Doppelte anschwell.

3

#### **Bevölkerung & Sicherheit** Kurz und bündig

Im Bereich Feuerwehr wurde der geplante Umbau an einem Fahrzeug nicht durchgeführt, weshalb in diesem Bereich Kosten eingespart werden konnten. Beim Zivilschutz mussten diverse Anschaffungen getätigt werden, damit die Zivilschutzanlagen den gesetzlichen Vorgaben entsprechen. Dazu gehört auch der Umbau der Küche im Ortskommandoposten, welcher erfolgreich abgeschlossen werden konnte. Dies und ebenso das erfolgreich abgeschlossene eidgenössische Telematik-Projekt führte zu Mehrkosten, die zum grössten Teil durch Bund und Kanton vergütet wurden.

4

### **Gesellschaft**

#### **Kurz und bündig**

Das Alterszentrum verzeichnete im Vergleich zum Budget einen rund Fr. 750'000.00 tieferen Ertrag. Grund dafür war die geringere Auslastung sowie tiefere Gemeindebeiträge durch die Senkung der Pflegekosten auf das Normdefizit seit Juli 2019. Demgegenüber musste die Gemeinde rund Fr. 200'000.00 weniger an die Pflegefinanzierung entrichten (Aufwandverlagerung). Der Aufwand des Alterszentrums konnte im Vergleich zum Budget (trotz nicht budgetierter Mehrausgaben für die externe Betriebsanalyse von rund Fr. 70'000.00) um rund Fr. 555'000.00 gesenkt werden.

Das Nettoergebnis der Abteilung Soziales weicht um 4.4 % vom budgetierten Wert ab. Dies hauptsächlich aufgrund höherer Ausgaben im Bereich der Ergänzungsleistungen, welche sich praktisch nicht beeinflussen lassen. Zusätzlich war die Abteilung Soziales aufgrund der langen Vakanz bei der Abteilungsleitung auf Springerdienste angewiesen, was ebenfalls zu einer markanten Aufwandsteigerung führte.

5

### **Hochbau & Liegenschaften**

#### **Kurz und bündig**

Das Aufwandplus in der Abteilung Hochbau lässt sich auf der Aufwandseite mit der stattlichen Erhöhung der eingereichten Baugesuche gegenüber dem Jahr 2018 erklären. Dies hat unwillkürlich zur Auswirkung geführt, dass die in Anspruch genommene Anzahl von externen Gutachtern (z.Bsp. Feuerpolizei) proportional zugenommen hat. Weiter mussten mehr Heimat- und Denkmalgeschützte Abklärungen als budgetiert vorgenommen werden. Auf der Ertragsseite konnte die ambitionierte Summe für Gegühre aus Amtshandlungen, trotz intensiver Anstrengungen nicht ganz erreicht werden.

Das Ergebnis in der Abteilung Liegenschaften mit +1 % auf der Ertragsseite und -1 % auf der Aufwandseite gestaltet sich erfreulich. Schwankungen in den einzelnen Liegenschaften des Verwaltungsvermögens konnten quer gerechnet ausgeglichen, aufgefangen oder auch besser als budgetiert abgeschlossen werden.

Das erfreuliche Resultat von +3 % auf der Ertragsseite bei der Abteilung Strassenwesen wird durch eine nicht budgetierte Ausgabe für Privatstrassen getrübt.

6

### **Tiefbau & Werke**

#### **Kurz und bündig**

Der Betriebsaufwand 2019 der Gemeindewerke hat sich gegenüber dem Budget um 2.35 Prozent verringert und beträgt Fr. 11'318'692.48 (Budget 11'590'300.00). Bei den spezialfinanzierten Bereichen resultiert einerseits durch tiefere Abschreibungen infolge noch nicht abgeschlossener Investitionen (Anlagen im Bau) und andererseits durch mehr erbrachte Dienstleistungen ein Ertragsüberschuss von Fr. 1'230'926.10.

**Erfolgsrechnung nach Abteilungen**

Rechnung / 11.5.2020

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

RE ER Inst 1stellig

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>45'629'813.90</b>	<b>45'629'813.90</b>	<b>42'354'800</b>	<b>42'354'800</b>		
<b>1</b>	<b>Präsidiales</b> Nettoergebnis	<b>3'446'529.69</b>	<b>1'287'300.65</b> 2'159'229.04	<b>3'488'100</b>	<b>1'262'200</b> 2'225'900		
<b>2</b>	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis	<b>4'381'827.66</b> 16'207'547.28	<b>20'589'374.94</b>	<b>1'851'600</b> 15'780'600	<b>17'632'200</b>		
<b>3</b>	<b>Bevölkerung &amp; Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>1'609'266.98</b>	<b>657'987.02</b> 951'279.96	<b>1'355'200</b>	<b>312'700</b> 1'042'500		
<b>4</b>	<b>Gesellschaft</b> Nettoergebnis	<b>19'757'190.01</b>	<b>10'134'804.71</b> 9'622'385.30	<b>18'996'300</b>	<b>9'896'200</b> 9'100'100		
<b>5</b>	<b>Hochbau &amp; Liegenschaften</b> Nettoergebnis	<b>5'116'307.08</b>	<b>2'240'833.85</b> 2'875'473.23	<b>5'073'300</b>	<b>2'224'800</b> 2'848'500		
<b>6</b>	<b>Tiefbau &amp; Werke</b> Nettoergebnis	<b>11'318'692.48</b>	<b>10'719'512.73</b> 599'179.75	<b>11'590'300</b>	<b>11'026'700</b> 563'600		

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

1

**Präsidiales**  
Kurz und bündig

*Im Bereich IT wurde der Restbetrag für die Umstellung von Abacus auf HRM2 fällig.*

5

**Hochbau & Liegenschaften**  
Kurz und bündig

*Die Ausgabenseite bei den Investitionen gestalten sich fast um 0.5 Mio. tiefer als im Budget 2019 eingestellt. Einerseits sind die Ausgaben bei den Posten der BZO-Revision, Instandsetzung des Gemeindehauses, Sanierung des Friedhofgebäude im GJ 2019 nicht vollumfänglich ausgeschöpft, andererseits wird bei den Sportanlagen nicht das volle Ausgabenvolumen beansprucht werden. Die Auszahlung der Kantonsbeiträge, welche aus der Beteiligung am Umbau des Busbahnhofs Schwerzenbach resultieren, verschiebt sich auf das Jahr 2020.*

6

**Tiefbau & Werke**  
Kurz und bündig

*Die Investitionsrechnung 2019 entspricht mit Fr. 3'867'967.79 ziemlich genau den geplanten Bauten (Abweichung 0.6 %). Die Einnahmen von den Anschlussgebühren fielen gegenüber dem Voranschlag infolge stark zunehmendem Wohnungsbau rund Fr. 1'746'440.00 höher aus.*

9

**Finanzvermögen**  
Kurz und bündig

*Im Finanzvermögen wurden keine Investitionen budgetiert und getätigt.*



**Investitionsrechnung nach Abteilungen**

Rechnung / 11.5.2020

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

RE IR Inst 1stellig

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen				
	<b>IR Ausgaben und Einnahmen</b>	<b>8'278'256.03</b>	<b>8'278'256.03</b>	<b>6'604'000</b>	<b>6'604'000</b>		
<b>1</b>	<b>Präsidiales</b> Nettoergebnis	<b>23'694.00</b>					23'694.00
	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis	<b>2'550'743.37</b> 3'176'769.29	<b>5'727'512.66</b>		<b>5'721'700</b>	5'721'700	
<b>4</b>	<b>Gesellschaft</b> Nettoergebnis		<b>51'735.45</b>				
<b>5</b>	<b>Hochbau &amp; Liegenschaften</b> Nettoergebnis	<b>822'954.91</b>	<b>2'567.60</b> 820'387.31	<b>1'317'000</b>	<b>132'300</b>		1'184'700
<b>6</b>	<b>Tiefbau &amp; Werke</b> Nettoergebnis	<b>4'880'863.75</b>	<b>2'496'440.32</b> 2'384'423.43	<b>5'287'000</b>	<b>750'000</b>		4'537'000

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>1010</b>	<b><u>Wahlen und Abstimmungen</u></b>							
310201	Drucksachen	22'983.05		17'600		5'383.05		Druckkosten für Wahl- und Abstimmungsunterlagen für zusätzliche Urnenabstimmung zur Einheitsgemeinde und für die Ersatzwahlen von zwei Gemeinderatsmitgliedern
<b>1012</b>	<b><u>Exekutive</u></b>							
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'023.20		30'800		5'223.20		Höhere Beiträge an Pensionskasse aufgrund der Altersstruktur der Behördenmitglieder
313000	Dienstleistungen Dritter	8'423.05		15'000		-6'576.95		Weniger Infoveranstaltungen, Anlässe als geplant, damit entfielen auch Moderationskosten u. ä. Es mussten kaum rechtliche Beratungen, Gutachten oder Fachexperten für den Gemeinderat in Anspruch genommen werden.
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	301.55		5'000		-4'698.45		
<b>1020</b>	<b><u>Präsidiales</u></b>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	292'333.70		273'600		18'733.70		Infolge Reorganisation läuft die ICT-Fachstelle seit Frühjahr 2019 neu über die Kostenstelle Präsidiales Tiefere Portokosten aufgrund Verteilung auf die Abteilungen und Direktverrechnung an das Betriebsamt.
313001	Telefon, Porti	21'817.53		32'000		-10'182.47		
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		22'500.00		30'000		-7'500.00	Interne Verrechnung 4. Quartal irrtümlich auf KST Personal gebucht.
<b>1022</b>	<b><u>Kultur</u></b>							
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'300.00		38'600		-6'300.00		Weniger Beiträge infolge Auflösung Frauenverein und Ortsverein Pfaffhausen sowie tiefere Beiträge an Theater Kanton Zürich (Defizitgarantie)
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'730.00				4'730.00	Nicht budgetierte Einnahmen (Billeterlöse) aus Theateraufführungen des Theaters Kanton Zürich
<b>1030</b>	<b><u>Informatik</u></b>							
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen			58'100		-58'100.00		Einführung der Geschäftsverwaltungssoftware wurde infolge knapper personeller Ressourcen um ein Jahr verschoben.
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	322'673.80		287'100		35'573.80		Mehraufwand infolge zusätzlicher Arbeitsplätze und Bürogeräte (Budgetgrundlagen infolge personeller Vakanz unvollständig)
332000	Planmässige Abschreibungen Software	17'210.00		20'000		-2'790.00		Budgetierung der Abschreibungen konnte aufgrund des Restatement-Tools nicht so genau vorgenommen werden. Verschiebungen beim Import der Anlagebuchhaltung.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>1031</b>	<b><u>Telematik</u></b>							
313000	Dienstleistungen Dritter	5'634.60		2'200		3'434.60		Zusätzlicher Support durch Betreiberfirma für Umstellungen, u. a. im Zusammenhang mit internen Bürohochaden
313001	Telefon, Porti	19'321.75		25'000		-5'678.25		Minderaufwand infolge Umstellung der Telefonanlage Budgetierung der Abschreibungen konnte aufgrund des Restatement-Tools nicht so genau vorgenommen werden. Verschiebungen beim Import der Anlagebuchhaltung.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'866.00		8'000		5'866.00		
<b>1110</b>	<b><u>Personalstelle</u></b>							
309001	Ausbildung	2'500.00		6'000		-3'500.00		Ausbildungskosten mussten von einem Mitarbeitenden zurückbezahlt werden
309002	Weiterbildung	19'256.55		28'400		-9'143.45		Es wurden weniger Weiterbildungen beantragt Durch den Fachkräftemangel musste mehrfach ausgeschrieben werden
309100	Personalwerbung (Kosten Rekrutierung, Inserate, Assess	6'236.35		3'000		3'236.35		
309901	Übriger Personalaufwand (Geschenke an das Personal, r	10'341.15		13'200		-2'858.85		
313000	Dienstleistungen Dritter	6'677.40		18'500		-11'822.60		Ein Personalprojekt wurde auf später verschoben Es mussten aufwändige rechtliche Abklärungen getätigt werden
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'364.55		8'500		8'864.55		
<b>1111</b>	<b><u>Lernende</u></b>							
309001	Ausbildung	9'727.50		13'500		-3'772.50		Aufgrund einer Berufswahländerung brach eine Lernende im Frühjahr die Lehre ab
<b>1200</b>	<b><u>Betreibungsamt Fällanden-Maur-Schwerzenbach</u></b>							
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'277.55		19'000		-3'722.45		Geringer Support durch die Bonimpex AG*
421000	Gebühren für Amtshandlungen		836'653.88		800'000	36'653.88		Anstieg der Betreibungen um 12.3%
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'550.00			2'550.00		*printmanagement läuft über Printcom (Schweiz) AG Infolge des besseren Ergebnis, sind die Anteile der Gemeinden Maur und Schwerzenbach auch tiefer.
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		34'733.00		54'900	-20'167.00		
<b>1210</b>	<b><u>Friedensrichteramt</u></b>							
319900	Übriger Betriebsaufwand			3'000		-3'000.00		Kosten für unentgeltliche Rechtsführung - im 2019 ist nichts beansprucht worden.
<b>2010</b>	<b><u>Finanzen Verwaltung</u></b>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	249'894.49		229'300		20'594.49		Infolge Reorganisation ist die Stelle der Klientenbuchhaltung seit 1.9.2019 der Abteilung Finanzen angegliedert.
313000	Dienstleistungen Dritter	35'147.27		20'300		14'847.27		Durch eine Vakanz infolge eines Stellenwechsels musste auf Springerdienste zurückgegriffen werden.
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19'758.80		14'000		5'758.80		Höher Auslagen für die Finanzplanung durch die Neufestlegung der finanzpolitischen Zielsetzungen.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>2021</b>	<b><u>Finanzvermögen Übriges</u></b>							
344160	Wertberichtigungen Mobilien FV			9'600		-9'600.00		Sachanlagen im Finanzvermögen werden nicht mehr jährlich abgeschrieben.
<b>2022</b>	<b><u>Zinsen</u></b>							
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	144'678.69		181'500		-36'821.31		Geringerer Darlehenszins, da ein neues Darlehen zu einem bedeutend besseren Zinssatz abgeschlossen werden konnte als angenommen.
440200	Zinsen Finanzanlagen		97'077.00		60'400		36'677.00	Der Zins der Aktien der Energie 360° AG viel massiv höher aus als in den letzten Jahren.
<b>2023</b>	<b><u>Bankspesen</u></b>							
313000	Dienstleistungen Dritter	10'183.57				10'183.57		Bankspesen sind gemäss Kontierungsrichtlinien HRM2 unter dem Konto 313000 Dienstleistungen Dritter zu verbuchen.
342000	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			10'000		-10'000.00		Bankspesen sind gemäss Kontierungsrichtlinien HRM2 unter dem Konto 313000 Dienstleistungen Dritter zu verbuchen.
<b>2024</b>	<b><u>Fonds, Legate (Zweckgebundene Zuwendungen)</u></b>							
313000	Dienstleistungen Dritter	11'246.65				11'246.65		Unter HRM2 sind die Aufwände und Erträge der zweckgebundenen Fonds und Legate über die Erfolgsrechnung zu buchen und dürfen nicht mehr "nur" Bilanzwirksam verbucht werden. Aufwand und Ertrag der Kostenstelle 2024 ist gleich hoch.
350200	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	6'405.18				6'405.18		"
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'542.70				31'542.70		"
363700	Beiträge an private Haushalte	7'853.20				7'853.20		"
439000	Übriger Ertrag		18'566.45				18'566.45	"
450200	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		29'969.43				29'969.43	"
<b>2025</b>	<b><u>CO2-Rückvergütung</u></b>							
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		11'711.25		7'000		4'711.25	Rückvergütung gemäss Abrechnung SVA.
<b>2028</b>	<b><u>Finanzausgleich</u></b>							
363210	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinde	-18'960.00				-18'960.00		Anteil Schulgemeinde muss über die Politische Gemeinde gebucht werden.
462150	Ressourcenausgleichsbeiträge		-44'299.00		-530'100		485'801.00	Aufgrund der Änderung der gesetzlichen Grundlagen kann der zu erwartende Ressourcenausgleich abgegrenzt werden (zusätzlich Korrekturen aufgrund def. Verfügung Vorjahr).
<b>2030</b>	<b><u>Konzessionsabgabe Werke</u></b>							
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			30'000		-30'000.00		Noch keine konkreten Projekte vorhanden.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>2031</b>	<b><u>Gewinnbeteiligung ZKB</u></b>							
460400	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		645'898.15		620'000		25'898.15	Höhere Gewinnbeteiligung der Zürcher Kantonalbank als angenommen.
<b>2050</b>	<b><u>Abschluss</u></b>							
900000	Ertragsüberschuss	2'651'253.61		209'600		2'441'653.61		Ertragsüberschuss gemäss ER
<b>2111</b>	<b><u>Steuern Verwaltung</u></b>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	476'622.81		453'600		23'022.81		Rückstellungen Ferienguthaben und Mehrarbeitsleistungen infolge Dienstaltersgeschenke
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'435.10				-4'435.10		Mutterschaftsentschädigung
313002	Betriebskosten	29'607.20		35'000		-5'392.80		weniger Kostenvorschüsse in Betreibungsverfahren
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'294.50		14'000		-4'705.50		weniger Rekurse in Grundsteuerverfahren
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'567.00		16'000		-11'433.00		geringerer Support durch ICT Programme
								Fordrungsverluste nicht einbringlicher
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	8'284.45				8'284.45		Betriebskosten. Die Forderungsverluste werden unter HRM2 getrennt verbucht.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			9'600		-9'600.00		Sämtliche Abschreibungen für Mobilien VV des Gemeindehauses über die Kostenstelle 5101 gebucht.
<b>2121</b>	<b><u>Ordentliche Steuern</u></b>							
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		8'132'298.40		8'300'000		-167'701.60	gem. Orientierungsschreiben Gemeindeamt
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		924'875.60		728'000		196'875.60	aktuellen Stand des Steuerertrags 2018
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		528'146.55		358'400		169'746.55	zu übernehmen.
								Budgetierung jeweils aufgrund JR Vorjahr sehr
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'456'177.20		1'500'000		-43'822.80	zurückhaltend budgetiert
								Budgetierung jeweils aufgrund JR Vorjahr sehr
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		56'039.20		22'400		33'639.20	zurückhaltend budgetiert
								Budgetierung jeweils aufgrund JR Vorjahr sehr
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		86'499.60		100'000		-13'500.40	zurückhaltend budgetiert
								Budgetierung jeweils aufgrund JR Vorjahr sehr
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-135.60		11'200		-11'335.60	zurückhaltend budgetiert
<b>2122</b>	<b><u>Übrige Steuern</u></b>							
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		70'836.35		40'000		30'836.35	weiterhin viele Selbstanzeigen für Nachbesteuerungen
								Steuerausscheidungsgrundlagen schwierig
400050	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-290'344.85		-240'000		-50'344.85	abzuschätzen
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		51'481.76		8'000		43'481.76	weiterhin viele Selbstanzeigen für Nachbesteuerungen
								Steuerausscheidungsgrundlagen schwierig
400150	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-114'864.15		-70'000		-44'864.15	abzuschätzen
400200	Quellensteuern natürliche Personen		-60'719.45		280'000		-340'719.45	Geldfluss vom Kant. Steueramt noch ausstehend
								Steuerausscheidungsgrundlagen schwierig
401040	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		127'826.70		200'000		-72'173.30	abzuschätzen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		16'014.05		10'000		6'014.05	Steuerauscheidungsgrundlagen schwierig abzuschätzen
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen				-10'000		10'000.00	Steuerauscheidungsgrundlagen schwierig abzuschätzen
401200	Quellensteuern juristische Personen				20'000		-20'000.00	Keine Quellensteuererträge von juristischen Personen
<b>2123</b>	<b><u>Grundstückgewinnsteuern</u></b>							
402200	Grundstückgewinnsteuern		5'267'328.80		2'700'000		2'567'328.80	weitere Zunahme von Liegenschaftenverkäufen und Immobilienpreisen
<b>2124</b>	<b><u>Zinsen auf Steuern</u></b>							
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	18'185.31				18'185.31		Forderungsverluste nicht einbringlicher Zinsen auf Steuern. Die Forderungsverluste werden unter HRM2 getrennt verbucht.
349911	Vergütungszins ordentliche Steuern JP	2'507.45		20'000		-17'492.55		tieferer Ausgleichszinsen bei Jur. Personen
349912	Vergütungszins Grundstückgewinnsteuern	9'025.60		5'000		4'025.60		hohe Sicherstellungen bei Grundsteuern, die verzinst werden müssen
440110	Zinsen auf ordentlichen Steuern NP		51'938.17		35'000		16'938.17	höher erhaltene Ausgleichszinsen
440111	Zinsen auf ordentlichen Steuern JP		1'208.90		12'000		-10'791.10	tiefer erhaltene Ausgleichszinsen
<b>2125</b>	<b><u>Bezugsentschädigungen</u></b>							
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	61'941.65		45'000		16'941.65		höhere Steuerbezugskosten an Kant. Steueramt für Quellensteuer und Steuerauscheidungen
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		316'782.00		330'000		-13'218.00	weniger Bezugsentschädigungen vom Kant. Steueramt für weniger quellensteuerpflichtige Personen
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		654'186.85		580'000		74'186.85	Prozentual höhere Umsatzentschädigungen von anderen Gütern und Kant. Steueramt
<b>2126</b>	<b><u>Tatsächliche Forderungsverluste</u></b>							
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	78'308.04		10'000		68'308.04		Forderungsverluste nicht einbringlicher Steuerforderungen. Die Forderungsverluste werden unter HRM2 separat verbucht.
<b>3010</b>	<b><u>Einwohnerdienste</u></b>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300'206.30		264'200		36'006.30		Infolge Mutterschaft wurde für die Zeit des Mutterschaftsurlaubes eine Vertretung angestellt.
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-18'580.80				-18'580.80		Mutterschaftsentschädigung
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'148.80		16'400		2'748.80		Höhere Beiträge infolge höheren Lohnkosten.
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	57'850.55		50'000		7'850.55		Mehr Ausgaben für IDK und Ausländerausweise als bei Budgetierung angenommen
421000	Gebühren für Amtshandlungen		146'217.17		135'000		11'217.17	Mehr Einnahmen als bei Budgetierung angenommen, mehrheitlich durch Erhöhung der Anmeldegebühren

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>3011</b>	<b><u>Einbürgerungen</u></b>							
421000	Gebühren für Amtshandlungen		7'900.00		15'000		-7'100.00	Weniger Einbürgerungsgesuche infolge neuem Recht und infolgedessen weniger Gebühreneinnahmen
<b>3013</b>	<b><u>Zivilstandsamt</u></b>							
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	60'608.10		47'000		13'608.10		Höhere Kosten von Zivilstandsamt verrechnet, dies insbesondere wegen Springereinsätzen dort
<b>3014</b>	<b><u>Bestattungen</u></b>							
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'963.90		32'000		-5'036.10		Weniger Todesfälle als angenommen, Budgetierung jeweils aufgrund JR Vorjahr
<b>3020</b>	<b><u>Polizei</u></b>							
313000	Dienstleistungen Dritter	35'997.55		25'500		10'497.55		Kosten für Erarbeitung Parkplatzkonzept, durch GR ausserordentlich bewilligt
<b>3022</b>	<b><u>Feuerwehr</u></b>							
300001	Entschädigung Behörden, Kommissionen	42'100.00		48'000		-5'900.00		Weniger Funktionsentschädigungen als angenommen, da diese teils zusammengelegt werden konnten
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'457.64		209'400		-25'942.36		Feuerwehrold tiefer da kürzere Einsätze.
313400	Sachversicherungsprämien	6'133.40		9'000		-2'866.60		Es wurden weniger Prämien verrechnet als budgetiert
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'446.85		39'200		-11'753.15		Fahrzeug wurde nicht umgebaut, was zu Minderkosten von Fr. 18'000.00 führte, jedoch mussten ungeplante Reparaturen an anderen Fahrzeugen in der Höhe von ca. Fr. 6'500.00 vorgenommen werden
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	637.50		18'000		-17'362.50		Alarmierungskosten durch Kanton werden ab 2019 deutlich geringer ausfallen, Information dazu erfolgte erst nach Budgetprozess, deshalb noch Budgetierung aufgrund Vorjahr
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'600.15		25'000		5'600.15	Es konnten mehr Einsätze dem Kanton verrechnet werden
<b>3024</b>	<b><u>Militär</u></b>							
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00				20'000.00		Beitrag an den Schützenverein Maur-Binz-Fällanden an die Sanierungskosten des Schiesshangs Fällanden
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		81'519.00				81'519.00	Kantonsbeitrag an die Sanierungskosten des Schiesshangs Fällanden

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>3025</b>	<b><u>Zivilschutz</u></b>							
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'782.10		3'500		5'282.10		Es musste Heizöl und ansonsten mehr Material infolge Umbau der Küche im OKP und vermehrten Übungen beschafft werden
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, V	18'650.55		2'900		15'750.55		Es mussten diverse Anschaffungen in der Höhe von ca. Fr. 14'700.00 für Unterhalt der Anlagen und Umbau Küche im OKP / Rückerstattung durch Bund und Kanton siehe Koa 450100 bzw. 461000
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	60'806.60				60'806.60		eidgenössisches Projekt für Telematik-Ausbau im OKP / Rückerstattung durch Bund und Kanton siehe Koa 450100 und 461000
313000	Dienstleistungen Dritter	110.80		8'500		-8'389.20		Externe Referenten wurden nicht benötigt, diese Anlässe mussten auf das Jahr 2020 verschoben werden. Ebenso konnten bei der Fahrzeugmiete Kosten eingespart werden, da nur einmal ein Fahrzeug dazugemietet werden musste
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'279.60		5'000		17'279.60		Mehrkosten aufgrund Umbau Küche im OKP / Rückerstattung von durch Kanton siehe Koa 450100
370100	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	161'160.00				161'160.00		Ablieferung der Ersatzbeiträge für Zivilschutzbauten an das Amt für Militär und Zivilschutz. Unter HRM1 wurden diese Beiträge über die Investitionsrechnung verbucht, ab HRM2 in der Erfolgsrechnung
450100	Entnahmen aus Fonds des FK		28'198.35		6'000		22'198.35	siehe Begründung Koa 311100, 311800, 314400
461000	Entschädigungen vom Bund		72'240.15				72'240.15	siehe Begründung Koa 311100, 311800
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				6'000		-6'000.00	Ertrag auf Koa 461000 gebucht
470700	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		161'160.00				161'160.00	Eigentümerbeiträge für Ersatzabgaben Schutzraumbauten. Unter HRM1 wurden diese Beiträge über die Investitionsrechnung verbucht, ab HRM2 in der Erfolgsrechnung
<b>4010</b>	<b><u>Seniorenarbeit</u></b>							
313003	Dienstleistungen für Anlässe	14'376.65		25'000		-10'623.35		Die Auslagen für die Seniorenweihnacht 2019 konnten durch die Herbstsammlung 2019 der Pro Senectute beglichen werden. Dies ist nicht jedes Jahr möglich, da der Betrag abhängig ist von der Höhe der Spenden der Fällander/innen. Betrag kann deshalb nicht genau budgetiert werden.
<b>4020</b>	<b><u>Ambulante Krankenpflege mit Leistungsvereinbarung</u></b>							
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	480'599.70		440'000		40'599.70		Mehr Spitex-Leistungen erbracht als budgetiert.
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31'230.00				31'230.00	Rückzahlung der Spitex Pfannenstiel an den Förderverein Spitex Fällanden. Erfolgt nicht jedes Jahr, da abhängig vom Geschäftsgang. Wird nicht budgetiert.



Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>4021</b>	<b><u>Ambulante Krankenpflege ohne Leistungsvereinbarung</u></b>							
363500	Beiträge an private Unternehmungen	139'764.25		100'000		39'764.25		Mehr Spitex-Leistungen erbracht als budgetiert.
<b>4030</b>	<b><u>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime mit Leistungsvereinbarung</u></b>							
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	838'650.70		1'043'200		-204'549.30		tieferer Auslastung des Sunnetal als erwartet; Senkung der Pflegekosten auf das Normdefizit per Juli 2019 zu tief budgetiert (Budget basiert jeweils auf Hochrechnungen und Annahmen)
363500	Beiträge an private Unternehmungen	339'124.55		310'000		29'124.55		
<b>4031</b>	<b><u>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime ohne Leistungsvereinbarung</u></b>							
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	37'215.40				37'215.40		363200 und 363500:Gemeinden als Trägerschaft und andere Leistungserbringer müssen getrennt verbucht werden. Dies wurde bis 2019 nicht so gehandhabt. Für 2020 vorgesehen.
363500	Beiträge an private Unternehmungen	483'971.40		340'000		143'971.40		zu tief budgetiert (Budget basiert jeweils auf Hochrechnungen und Annahmen)
<b>4040</b>	<b><u>Notfalldienst</u></b>							
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	18'500.00				18'500.00		Konto: wurde fälschlicherweise unter 363500 budgetiert (=Zahlungen an Kanton). Differenz:Der Gemeindeanteil fiel tiefer aus als von der Gesundheitsdirektion bei der Budgetierung angekündigt.
363500	Beiträge an private Unternehmungen			21'100		-21'100.00		Konto: wurde fälschlicherweise unter 363500 budgetiert (=Zahlungen an Kanton). Differenz:Der Gemeindeanteil fiel tiefer aus als von der Gesundheitsdirektion bei der Budgetierung angekündigt.
<b>4110</b>	<b><u>Alters- und Pflegeheim</u></b>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'701'887.17		3'047'200		-345'312.83		Stellenreduktion aufgrund Ergebnisse Betriebsanalyse; offene Stellen, die nicht besetzt werden konnten
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-113'351.90				-113'351.90		Taggelder (werden nicht budgetiert) Vakanzen und Krankheitsausfälle wurden wenn immer möglich mit angestellten Mitarbeitenden überbrückt; generell schwierig zu budgetieren.
303000	Temporäre Arbeitskräfte	60'692.80		80'000		-19'307.20		
304900	Übrige Zulagen	119'321.35		150'100		-30'778.65		Stellenreduktion aufgrund Ergebnisse Betriebsanalyse; offene Stellen, die nicht besetzt werden konnten
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	171'284.15		199'000		-27'715.85		Stellenreduktion aufgrund Ergebnisse Betriebsanalyse; offene Stellen, die nicht besetzt werden konnten
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	281'045.45		351'900		-70'854.55		Stellenreduktion aufgrund Ergebnisse Betriebsanalyse; offene Stellen, die nicht besetzt werden konnten

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33'020.40		38'300		-5'279.60		Stellenreduktion aufgrund Ergebnisse Betriebsanalyse; offene Stellen, die nicht besetzt werden konnten Offerte des neuen Anbieters lag beim Budgetieren noch nicht vor; weniger MA zu versichern
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	28'881.85		38'300		-9'418.15		
309001	Ausbildung	4'902.50		23'100		-18'197.50		
309002	Weiterbildung	15'853.70		19'500		-3'646.30		Lernende Pflege und Betreuung sind seit August beim Ausbildungsverbund Spicura angestellt; Aufwand wird unter 309003 verbucht (neues Konto ab 2019) Stellenreduktion aufgrund Ergebnisse Betriebsanalyse; offene Stellen, die nicht besetzt werden konnten; damit weniger Weiterbildungen
309003	Ausbildung Lernende Pflege + Betreuung	19'813.60				19'813.60		Lernende Pflege und Betreuung sind seit August beim Ausbildungsverbund Spicura angestellt; Aufwand wird unter 309003 verbucht (neues Konto ab 2019)
309100	Personalwerbung (Kosten Rekrutierung, Inserate, Assess	3'241.95		11'500		-8'258.05		in budgetierten Betrag ist auch der übrige Personalaufwand, Fr. 8'000, Konto 309901, eingeschlossen. Der Personalaufwand wurde im Kontenplan AZ unter "übriger Personalaufwand" budgetiert, der Fehler entstand in der Verknüpfung zu Kontenplan Budget Gemeinde; s. auch Konto 309901 budgetiert wurden Fr. 8'000 für den Personalausflug, die Ausgaben für den deisjährigen Ausflug waren jedoch wesentlich tiefer; s. auch Konto 309100
309901	Übriger Personalaufwand (Geschenke an das Personal, r	3'481.30				3'481.30		etwas zu tief budgetiert
310500	Lebensmittel	255'571.30		246'000		9'571.30		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, V	37'966.80		20'000		17'966.80		Anschaffung zweier Warmschöpfstationen für die Verpflegung auf den Etagen (Nachtragskredit über Fr. 16'783.20) zusätzlich/nicht budgetiert: Betriebskosten Spicura (Fr. 8'200), ausserordentliche Wasserproben (6'500), Mitgliederbeiträge (Fr. 4'527, s. Konto 313004),
313000	Dienstleistungen Dritter	26'889.35		10'500		16'389.35		Dank neuem Telefon-Abo weniger Kosten insgesamt Fr 4'527 Mitgliederbeiträge. Wurden im Kontenplan AZ unter Mitgliederbeiträge verbucht, der Fehler entstand in der Verknüpfung zu Kontenplan Budget Gemeinde; hier unter 313000 verbucht
313001	Telefon, Porti	7'970.20		10'700		-2'729.80		
313004	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			6'100		-6'100.00		Betriebsanalyse (Nachtragskredite 2018/2019)
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	77'631.55		4'000		73'631.55		zu hoch budgetiert
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'784.59		20'100		-15'315.41		zu hoch budgetiert
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werf	15'612.74		24'600		-8'987.26		zu hoch budgetiert
422000	Taxen und Kostgelder		1'537'870.00		1'714'300		-176'430.00	Tiefere Auslastung als erwartet
422001	Betreuungstaxen		544'665.00		613'700		-69'035.00	Tiefere Auslastung als erwartet
422002	Pflegekosten Krankenkassen		468'666.00		565'300		-96'634.00	Tiefere Auslastung als erwartet
422003	Pflegekosten Bewohner		206'584.50		241'000		-34'415.50	Tiefere Auslastung als erwartet
422004	Pflegekosten Gemeinde/Kanton		57'583.25		223'400		-165'816.75	Tiefere Auslastung als erwartet sowie tiefere Einnahmen, da in Rechnung gestellte Pflegekosten ab Juli 2019 auf Normdefizit gesenkt

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
422005	Pflegetaxen Fällanden		819'539.70		1'017'700		-198'160.30	Tiefere Auslastung als erwartet sowie tiefere Einnahmen, da in Rechnung gestellte Pflegekosten ab Juli 2019 auf Normdefizit gesenkt
439000	Übriger Ertrag				6'400		-6'400.00	betrifft Pflegeheimfonds; läuft nicht mehr über die Rechnung AZ
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV				14'000		-14'000.00	weniger PP-Mietzinsertrag und weniger Ertrag aus Vermietung von Rollstühlen und Rollatoren
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'207.97				11'207.97	weniger PP-Mietzinsertrag und weniger Ertrag aus Vermietung von Rollstühlen und Rollatoren
<b>4210</b>	<b><u>Krankenversicherung Verlustscheine</u></b>							
429000	Übrige Entgelte		8'396.80		15'000		-6'603.20	Weniger Einnahmen erfolgt - nicht steuerbar
<b>4211</b>	<b><u>Krankenversicherung Bedürftige</u></b>							
363510	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	596'457.95		550'000		46'457.95		Die Kosten für WSH sind höher, was sich auch auf die KK-Beiträge auswirkt
463000	Beiträge vom Bund		214'645.07		236'500		-21'854.93	Kosten sind zu 100% von Kanton/Bund refinanziert. Da erhöhte Rückerstattungen durch Private erfolgt sind, ist zwar der Aufwand bei den Beiträgen höher, aber der Ertrag bei Beiträgen von Kantonen tiefer - Verlängerung zu Rückerstattungen Sozialhilfeempfängern
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		175'618.69		193'500		-17'881.31	Kosten sind zu 100% von Kanton/Bund refinanziert. Da erhöhte Rückerstattungen durch Private erfolgt sind, ist zwar der Aufwand bei den Beiträgen höher, aber der Ertrag bei Beiträgen von Kantonen tiefer -Verlängerung zu Rückerstattungen Sozialhilfeempfängern
463710	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere		201'282.20		120'000		81'282.20	Ablösungen durch Sozialversicherungen/sonstige mit Rückerstattungen
<b>4220</b>	<b><u>Ergänzungsleistungen AHV</u></b>							
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	75'130.00		65'000		10'130.00		Höhere Beiträge aufgrund Fallzunahmen (demographische Entwicklung - nicht steuerbar)
363721	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'985'335.00		1'510'000		475'335.00		Fallzunahme AHV-Bezüger - demographische Entwicklung
363723	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	118'317.08		100'000		18'317.08		Fallzunahmen - nicht steuerbar
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		912'635.00		682'900		229'735.00	44% der Ausgaben für die ZL sind refinanziert von Bund und Kanon. Aufgrund der höheren Ausgaben auch höhere Beiträge
463721	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		29'481.00		55'000		-25'519.00	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen nicht steuerbar.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>4221</b>	<b><u>Ergänzungsleistungen IV</u></b>							
363720	Ergänzungsleistungen zur IV	2'229'397.00		1'800'000		429'397.00		Fallzunahmen IV - nicht steuerbar
363722	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	130'903.70		110'000		20'903.70		dito 44% der Ausgaben für die ZL sind refinanziert von Bund und Kanon. Aufgrund der höheren Ausgaben auch höhere Beiträge
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		988'329.00		811'000	177'329.00		
463720	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV		110'729.00		60'000	50'729.00		Aufgrund Fallzunahmen höhere Beiträge
463722	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		3'368.70		7'000	-3'631.30		Rückerstattungen Krankheits- und Behinderungskosten nicht steuerbar.
<b>4222</b>	<b><u>Beihilfen/Zuschüsse</u></b>							
363724	Beihilfen	155'053.00		210'000		-54'947.00		Beihilfen gem. Gesetzgebung, nicht steuerbar.
363725	Kantonalrechtliche Zuschüsse	70'183.00		30'000		40'183.00		Zuschüsse gem. Gesetzgebung, nicht steuerbar
463724	Rückerstattungen Beihilfen		19'254.00		25'000	-5'746.00		Rückerstattungen Beihilfen nicht steuerbar.
<b>4230</b>	<b><u>Jugend und Berufsberatung</u></b>							
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	318'047.00		321'600		-3'553.00		Mitte Jahr wird jeweils die Schulssabrechnung des Vorjahres erstellt. Diese ergab weniger Ausgaben als geplant (nicht beeinflussbar, kantonale Abrechnung)
<b>4232</b>	<b><u>Externe Kinderbetreuung</u></b>							
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'079.90				16'079.90		weniger Subventionsbeiträge an Schule Fällanden, Schulhort und weniger Beiträge an "Lift"-Projekt als budgetiert
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			20'000		-20'000.00		Umbuchung auf «Beiträge an Gemeinden und Zweckverbänden»
363700	Beiträge an private Haushalte	118'831.40		95'000		23'831.40		mehr erwerbstätige Eltern mit Anspruch auf Subventionen
<b>4233</b>	<b><u>Heimplatzierungen</u></b>							
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	86'254.00		190'000		-103'746.00		eine Platzierung wurde beendet.
<b>4234</b>	<b><u>Jugend allgemein</u></b>							
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'684.00		14'500		-9'816.00		weniger Geburten und damit weniger Beiträge an Pro Juventute - nicht steuerbar.
<b>4240</b>	<b><u>Wirtschaftliche Hilfe</u></b>							
363730	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsa	1'718'397.23		1'680'000		38'397.23		Kosten höher als budgetiert aufgrund Fallzunahmen - Prognosen sind schwierig, da nicht voraussehbar. Grundlage sind Hochrechnungen und Vorjahreszahlen
363734	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsa	910'520.65		700'000		210'520.65		Prognosen sind jeweils schwierig, da nicht voraussehbar. Grundlage sind Hochrechnungen und Vorjahreszahlen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
363735	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige	820'091.50		790'000		30'091.50		Prognosen sind jeweils schwierig, da nicht voraussehbar. Grundlage sind Hochrechnungen und Vorjahreszahlen; mehrere Flüchtlingsanerkennungen - Verschiebung von Asyl zu wirtschaftlicher Hilfe
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		51'000.00		67'600		-16'600.00	sinkt demzufolge der Kantonsbeitrag
463135	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollstem Kanton		577'441.67		720'000		-142'558.33	weniger Kostenerstattungen durch Kanton aufgrund Mehreinnahmen von Klienten - Verschiebung
463730	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kosten		668'369.95		520'000		148'369.95	mehr Lohneinnahmen bzw. IV- und AHV-Renten als angenommen
463734	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kosten		684'284.05		170'000		514'284.05	mehr Lohneinnahmen bzw. IV- und AHV-Renten als angenommen
463735	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kanton		259'558.71		70'000		189'558.71	mehr Lohneinnahmen bzw. IV- und AHV-Renten als angenommen
<b>4250</b>	<b><u>Asylkoordination</u></b>							
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'000			-3'000.00	wurde über Notwohnungen gebucht
363700	Beiträge an private Haushalte	550'902.15		683'000			-132'097.85	neue Gesetzgebung im Asyl VA-Bereich; weniger Ausgaben aufgrund mehrerer
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'750.00		30'000		-18'250.00	Flüchtlingsanerkennungen und Wechsel in Sozialhilfe Nichtauslastung der Asylzimmer Zwicky aufgrund
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		453'717.45		587'800		-134'082.55	fehlender Zuweisungen durch Kanton Anerkennung von Asylsuchenden zu VA: mehr Ausgaben für Gemeinden, da weniger
463700	Beiträge von privaten Haushalten		68'410.30		101'000		-32'589.70	Rückerstattungen; KESB-Fall - keine Rückerstattung durch Kanton
<b>4251</b>	<b><u>Kommunale Integration</u></b>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'950.80		31'600			4'350.80	Höhere Einsatzzeiten aufgrund Vakanz
313000	Dienstleistungen Dritter	48'670.40		16'000			32'670.40	Abteilungsleitung
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		27'444.00		23'800		3'644.00	Deutschkurse WBK sind nicht budgetiert worden gem. LV KIP: Aufgrund Mehrausgaben höherer Beitrag durch Kanton
<b>4260</b>	<b><u>Soziales Verwaltung</u></b>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	257'798.03		337'400			-79'601.97	Vakanz Abteilungsleitung
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-13'241.05		-10'000			-3'241.05	dito
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'582.75		22'100			-4'517.25	dito
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'688.50		35'800			-10'111.50	dito
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen			11'000			-11'000.00	keine Anschaffungen getätigt
313000	Dienstleistungen Dritter	244'355.90		29'900			214'455.90	Springereinsätze

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'148.90		12'500		-3'351.10		geringere Supportkosten EDV-Systeme waren notwendig als budgetiert
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	462'491.14		400'100		62'391.14		Beiträge an Soziale Dienste Bezirk Uster; höhere Aufwendungen für den Bereich JobBus; tiefere Ausgaben für die Sozialberatung.
<b>4261</b>	<b><u>Sozial- und Notwohnungen</u></b>							
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'527.95		1'500		4'027.95		Entsorgungsaufträge Altlasten; kleinere Reparaturarbeiten; Anschaffungskosten Grundaustattung Möbel
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'747.35		1'500		3'247.35		Malerarbeiten bei Schimmelproblemen, Strom- und Heizungskosten bei Leerstand
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	7'700.00				7'700.00		Forderungsverluste Mieten nach Betreibungen
319900	Übriger Betriebsaufwand	3'936.00				3'936.00		Auszahlung Inkonvenienz-Zlg Mieten während Sanierung (vgl. 426000)
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		332'484.20		356'200		-23'715.80	geringere Auslastung der Notwohnungen (Leerstand) aufgrund Umzügen und Wegzügen - Reserve für Notfälle
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'805.75				5'805.75	Rückerstattungen Heizkosten + Mieterkautionen / Inkonvenienz-Zlg Mieten während Sanierung Liegenschaft (vgl.319900)
<b>4262</b>	<b><u>Alimentenbevorschussung</u></b>							
363700	Beiträge an private Haushalte	161'037.60		140'000		21'037.60		Höherer Bedarf für Leistungen. Gebundene Kosten auf gesetzlicher Grundlage. Nicht steuerbar
<b>4263</b>	<b><u>Alters- und Hinterlassenenversicherung</u></b>							
363300	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	39'287.55		30'000		9'287.55		aufgrund Fallzunahmen höhere Nichterwerbstätigen-Beiträge
<b>4264</b>	<b><u>Prävention</u></b>							
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	24'875.33		34'000		-9'124.67		Suchtberatungsstelle gemäss Schlussabrechnung SDBU.
<b>4271</b>	<b><u>Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</u></b>							
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	306'881.35		321'000		-14'118.65		Fallabnahme.
<b>5010</b>	<b><u>Hochbau Verwaltung</u></b>							
313000	Dienstleistungen Dritter			20'000		-20'000.00		Es mussten keine Dienstleistungen Dritter in Anspruch genommen werden
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	193'833.60		200'000		-6'166.40		Prüfungsaufwand für externe Büros - trotz mehr Baugesuche als im Vorjahr - tiefer
421000	Gebühren für Amtshandlungen		286'501.40		300'000		-13'498.60	Weniger Aufwand zur direkten Weiterverrechnung möglich - Einnahmen Bewilligungsgebühr und Gebühr für Liftkontrollen leicht tiefer als erwartet

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'463.75		1'000		6'463.75	Mehr Aufwand von externen Stellen zur direkten Weiterverrechnung.
<b>5011</b>	<b><u>Feuerpolizei</u></b>							
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	85'952.15		50'000		35'952.15		Deutlich mehr Baugesuche als im Vorjahr, daher mehr externe Gutachter notwendig (Feuerpolizei, Denk- und Heimatschutz)
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'477.45		20'000		-11'522.55	Weniger Aufwand von externen Stellen zur direkten Weiterverrechnung.
<b>5012</b>	<b><u>Vermessung</u></b>							
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'350.70		28'000		-14'649.30		Tiefere Ansätze durch externen Dienstleister und weniger Bedarf
<b>5013</b>	<b><u>Heimat- und Denkmalschutz</u></b>							
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	29'544.80		10'000		19'544.80		Deutlich mehr Baugesuche als im Vorjahr, daher mehr externe Gutachter notwendig (Feuerpolizei, Denk- und Heimatschutz). Insbesondere bei zwei Gutachten mussten aufwändigere Abklärungen gemacht werden
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'743.10				9'743.10	Aufwand für nicht planbare denkmalpflegerische Baubegleitung
<b>5100</b>	<b><u>Liegenschaften VV allgemein</u></b>							
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'867.55		30'400		3'467.55		Höhere Beiträge an Pensionskasse aufgrund der Altersstruktur der Mitarbeitenden.
310201	Drucksachen			3'000		-3'000.00		Keine Verwendung im 2019
313000	Dienstleistungen Dritter	36'170.65				36'170.65		Springereinsätze für diverse Projekte
313100	Planungen und Projektierungen Dritter			5'000		-5'000.00		Kein Bedarf im laufenden GJ
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			3'000		-3'000.00		Kein Bedarf im laufenden GJ
313400	Sachversicherungsprämien	3'246.09				3'246.09		Verteilung der Versicherungsprämien angepasst. Wurde irrtümlicherweise nicht budgetiert.
330000	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV			31'400		-31'400.00		Grundstücke werden unter HRM2 nicht weiter abgeschrieben.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'126.54		116'000		-104'873.46		Abschreibungen für Hochbauten im VV wurden irrtümlicherweise auf der allgemeinen Kostenstelle budgetiert anstelle derjenigen Liegenschaft, welche die Abschreibung betrifft.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			5'400		-5'400.00		Sämtliche Abschreibungen für Mobilien VV des Gemeindehauses über die Kostenstelle 5101 gebucht.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>5101</b>	<b><u>Gemeindehaus</u></b>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'835.83		140'800		-15'964.17		Pensenreduktion
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'704.16				-2'704.16		Taggeld Keine dringlichen Neuanschaffungen im laufenden GJ notwendig
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			4'000		-4'000.00		Finanzen
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	71'089.50		77'500		-6'410.50		Aufwandszunahme infolge Liegenschaftszyklusende des Gemeindehauses
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56'918.60		47'700		9'218.60		Weniger Aufwand als budgetiert
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	6'923.40		9'700		-2'776.60		Abschreibungen für Hochbauten im VV wurden irrtümlicherweise auf der allgemeinen Kostenstelle budgetiert anstelle derjenigen Liegenschaft, welche die Abschreibung betrifft.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	58'189.00		7'000		51'189.00		
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'682.00		3'000		5'682.00		Sämtliche Abschreibungen für Mobilien VV des Gemeindehauses über die Kostenstelle 5101 gebucht.
<b>5102</b>	<b><u>Wohnhaus Dübendorfstrasse 21, Fällanden</u></b>							
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	481.80		11'000		-10'518.20		Nur Ausführung von absolut notwendigen Unterhaltsarbeiten ausgeführt
<b>5104</b>	<b><u>Werkhof</u></b>							
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	38'352.00				38'352.00		Abschreibungen für Hochbauten im VV wurden irrtümlicherweise auf der allgemeinen Kostenstelle budgetiert anstelle derjenigen Liegenschaft, welche die Abschreibung betrifft.
<b>5105</b>	<b><u>Pflegeheim Sunnetal</u></b>							
313400	Sachversicherungsprämien	6'569.55		2'900		3'669.55		Verteilung der Versicherungsprämien angepasst. Wurde irrtümlicherweise nicht budgetiert.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	283'403.00		311'800		-28'397.00		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung.
<b>5106</b>	<b><u>Alterswohnungen Sunnetal</u></b>							
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'918.65		14'300		-3'381.35		Nur Ausführung von absolut notwendigen Unterhaltsarbeiten ausgeführt
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	15'500.00		15'500				wie budgetiert
<b>5107</b>	<b><u>Friedhofgebäude</u></b>							
313000	Dienstleistungen Dritter	3'032.40				3'032.40		Gebäudeschadstoffaufnahme als Vorabklärung im Hinblick auf Umbau / Sanierung
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'630.35		3'000		2'630.35		a.o. Reparatur infolge Unfalls und Aufwandszunahme infolge Lebensdauerende



Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>5108</b>	<b><u>Zwicky-Fabrik VV</u></b>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'586.50		123'800		19'786.50		Aufgrund eines krankheitsbedingten Ausfalls musste eine Vertretung organisiert werden.
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'912.34				-6'912.34		Taggeld
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'904.10		12'000		4'904.10		Höhere Beiträge an Pensionskasse aufgrund der Altersstruktur der Mitarbeitenden.
313000	Dienstleistungen Dritter	9'500.50				9'500.50		externe Betreuung der Anlässe infolge Pensionierung des langjährigen Betreuers
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	34'485.00				34'485.00		Abschreibungen für Hochbauten im VV wurden irrtümlicherweise auf der allgemeinen Kostenstelle budgetiert anstelle derjenigen Liegenschaft, welche die Abschreibung betrifft.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'883.00				4'883.00		Abschreibungen irrtümlicherweise nicht budgetiert.
426001	Rückerstattungen von Raumnebenkosten				5'200		-5'200.00	Verrechnung von Raumnebenkosten nicht gemacht.
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		54'464.20		48'500		5'964.20	Verrechnung von Raumnebenkosten nicht gemacht.
447200	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV (Saal)		19'400.00		24'000		-4'600.00	Weniger Benutzungen als budgetiert
<b>5110</b>	<b><u>Liegenschaften FV allgemein</u></b>							
314000	Unterhalt an Grundstücken			3'000		-3'000.00		kein Unterhalt an Grundstücken, dafür höherer baulicher Unterhalt an Gebäuden, siehe 343040
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			5'000		-5'000.00		falsches Konto, da nicht VV, siehe 343040
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	16'951.00		11'000		5'951.00		Unvorhersehbarer höherer baulicher Unterhalt an Gebäuden FV
343960	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte FV			10'000		-10'000.00		Position wurde nicht beansprucht
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		368'868.60		355'500		13'368.60	Weniger Pacht- und Mietzinsausfälle als erwartet, daher mehr Ertrag
<b>5112</b>	<b><u>Geerenstrasse 2</u></b>							
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	8'839.95		12'000		-3'160.05		Nur Ausführung von absolut notwendigen Unterhaltsarbeiten ausgeführt
343940	Dienstleistungen Dritter Liegenschaften FV	9'681.35		600		9'081.35		Unvorhergesehener Räumungs- und Reinigungsaufwand Ladenlokal und Dachwohnung a.o. Aufwand im Zusammenhang mit Infoveranstaltung
343990	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	2'592.80				2'592.80		betr. Zukunft Ladenlokal
<b>5120</b>	<b><u>Bootsplätze</u></b>							
314200	Unterhalt Wasserbau	5'345.30		20'000		-14'654.70		Nur Ausführung absolut Notwendiges, auch bedingt durch mangelnde Kapazitäten
<b>5121</b>	<b><u>Sportanlagen div.</u></b>							
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	23'670.40		53'800		-30'129.60		Da neu bzw. saniert, noch tiefer baulicher Unterhalt
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'581.85		8'000		-5'418.15		Da neu bzw. saniert, noch tiefer baulicher Unterhalt
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	60'839.00		116'700		-55'861.00		Abschreibungen geringer da der Neubau im 2019 nicht abgeschlossen wurde und die Investitionen somit noch nicht aktiviert werden konnten. Die Abschreibungen starten mit der Aktivierung.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'772.00		12'400		4'372.00		Zum Zeitpunkt der Budgetierung wurde mit tieferen Investitionen Hochbauten 2018 gerechnet. Abschreibung für Planungsausgaben Sportplätze auf falschen Konto budgetiert. 19'600.- falscher Budgetbetrag, korrekt gewesen wäre 31'600.-
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlage	17'602.00				17'602.00		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'600.00		19'600		12'000.00		
<b>5122</b>	<b><u>Familiengärten / Spielplätze</u></b>							
314000	Unterhalt an Grundstücken	20'000.00				20'000.00		a.o. Kostenbeteiligung Sanierung Spielplatz Balance gem. GRB 41/26.02.2019
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'907.40		1'000		2'907.40		a.o. sicherheitsrelevante Reparaturarbeiten Spielplatz Fröschbach
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	19'859.00		2'200		17'659.00		Abschreibungen irrtümlich auf Hochbauten budgetiert.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			11'100		-11'100.00		Abschreibungen irrtümlich auf Hochbauten budgetiert.
<b>5130</b>	<b><u>Friedhof</u></b>							
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'925.15		18'000		2'925.15		Überschreitung wegen unvorhergesehener periodischer Nachbestellung von Holzgrabkreuzen für ca. 4000.- u.a. Wasserverbrauch stark abhängig von der Witterung
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'774.20		13'000		-5'225.80		Nur Ausführung absolut Notwendiges, auch bedingt durch mangelnde Kapazitäten
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'299.40		16'000		-9'700.60		Ausbau 2. Element der Urnennischenwand gem. GRB 82/16.04.2019
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'590.55				40'590.55		
<b>5140</b>	<b><u>Öffentlicher Verkehr Infrastruktur</u></b>							
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'562.00		12'500		-2'938.00		Abschreibungen Buswartehäuser korrekt auf KST 5141 verbucht; auf falscher KST budgetiert.
<b>5141</b>	<b><u>Buswartehäuser</u></b>							
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'897.55		8'500		5'397.55		a.o. Aufwand von ca. 4'300.- für Provisorium Buswartehaus Wigartenstrasse
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'928.00				2'928.00		Abschreibungen Buswartehäuser korrekt auf KST 5141 verbucht; auf falscher KST budgetiert.
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'650.00				3'650.00	a.o. Rückerstattung für Sachbeschädigung Buswartehäuser
<b>5152</b>	<b><u>Forstwirtschaft</u></b>							
425000	Verkäufe		15'342.20		30'000	-14'657.80		Gemäss Abrechnung Förster Urs Kunz / jährliche Schwankungen
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		23'782.00		6'000	17'782.00		Beiträge für Schutzwaldpflege, je nach Aufwand des Försters.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>5160</b>	<b><u>Natur- und Artenschutz</u></b>							
313000	Dienstleistungen Dritter	11'059.90				11'059.90		Gründung der Naturschutzkommission im 2019 / GRB 114/115 und erste dringliche Tätigkeiten im GJ ausgeführt
314000	Unterhalt an Grundstücken	5'043.00				5'043.00		Gründung der Naturschutzkommission im 2019 / GRB 114/115 und erste dringliche Tätigkeiten im GJ ausgeführt
<b>5163</b>	<b><u>Übriger Umweltschutz</u></b>							
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'520.60				9'520.60		Altlastenuntersuchungskosten Deponien Bollenrüti und Geren
<b>5170</b>	<b><u>Gewässer (Verbauung)</u></b>							
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	26'521.25		40'000		-13'478.75		Projekt Festlegung des Gewässerraums im Siedlungsgebiet - Arbeiten durch Beschwerde beim AWEL noch nicht abgeschlossen
<b>5210</b>	<b><u>Gemeindestrassen / Werkhof</u></b>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	418'451.61		409'000		9'451.61		Zulagen Januar auf Konto 301000 verbucht.
304900	Übrige Zulagen	19'200.00		24'000		-4'800.00		Zulagen Januar auf Konto 301000 verbucht.
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	58'701.30		37'500		21'201.30		Jährlich Schwankungen / nach Anfall von Ereignisse und nach Dringlichkeit
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'699.80		30'000		-7'300.20		Weniger Aufwand als budgetiert, jährliche Schwankungen
314100	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	141'005.42		145'000		-3'994.58		Jährlich Schwankungen / nach Anfall von Ereignisse und nach Dringlichkeit
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	16'036.05		60'000		-43'963.95		Jährlich Schwankungen / nach Anfall von Ereignisse und nach Dringlichkeit
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	6'020.00				6'020.00		Miete von Drittliegenschaft
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'957.85				6'957.85		Miete von Drittliegenschaft
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	84'998.00		94'400		-9'402.00		Abschreibungen gemäss Anlagenbuchhaltung.
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'750.90		15'000		5'750.90	Jährlich Schwankungen / nach Anfall von Ereignisse
<b>5211</b>	<b><u>Parkanlagen / Wanderwege</u></b>							
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'637.05		8'000		-6'362.95		Jährlich Schwankungen / nach Anfall von Ereignisse
313000	Dienstleistungen Dritter	5'969.40				5'969.40		Wie budgetiert
<b>5213</b>	<b><u>Privatstrassen</u></b>							
363500	Beiträge an private Unternehmungen	70'000.00				70'000.00		Im GJ 2019 nicht budgetiert; Nachzahlung für die Jahre 2018 und 2019 mittels Nachtragskredit bewilligt.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>5214</b>	<b><u>Abfallwesen / Kadaver</u></b>							
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	736.20		3'500		-2'763.80		Weniger Kadaverentsorgung an Kantonale Stelle.
<b>6010</b>	<b><u>Strassen und Wege baulich</u></b>							
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	284'586.73		373'500		-88'913.27		Abschreibungen fallen geringer aus, da diverse Projekte im 2019 nicht fertiggestellt werden konnten und somit erst im 2020 aktiviert werden. Die Abschreibungen starten mit der Aktivierung.
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	66'709.00				66'709.00		Investitionsbeiträge werden auf Abschreibungen übrige Tiefbauten VV gebucht - fälschlicherweise nicht korrekt budgetiert.
<b>6012</b>	<b><u>Strassenbeleuchtung</u></b>							
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'188.85		20'000		10'188.85		Einerseits gab es Tarifierpassungen und andererseits wurde dieser Wert zu tief budgetiert
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	60'090.99		30'000		30'090.99		Im Bereich Unterhalt waren div. zusätzliche Reparaturen notwendig wie bsp. die Beleuchtung an der Sunnetalstrasse, die Infolge einer Störung komplett ersetzt werden musste.
<b>6013</b>	<b><u>Weihnachtsbeleuchtung</u></b>							
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	14'430.33		8'000		6'430.33		Die Halterungen der öffentlichen Beleuchtung an der Maurstrasse mussten infolge Leuchtungsersatz durch den Kanton komplett ersetzt werden. Zusätzliche Kosten haben die Reparaturen der Leuchtketten für den Weihnachtsbaum Kreisel und Benglen verursacht.
<b>6110</b>	<b><u>Brunnenversorgung</u></b>							
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'720.75		10'000		3'720.75		Alle Brunnen wurden im Jahr 2019 neu aufgenommen. Einige Brunnen waren bis nicht im Fakturierungslauf erfasst - was zu einer Verbrauchsabweichung und zu Mehrkosten geführt hat.
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten			5'000		-5'000.00		Der budgetierte Betrag ist bereits im KTO 361200 enthalten. Die Mehrkosten entstanden infolge WV-Leitungsbruch bei der Zuleitung des Brunnen an der Maurstrasse, die repariert werden musste.
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'364.10				10'364.10		Der Aufwand ist bereits im KTO 314300 enthalten. Die Mehrkosten entstanden infolge WV-Leitungsbruch bei der Zuleitung des Brunnen an der Maurstrasse, die repariert werden musste.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>6120</b>	<b>Wasserversorgung</b>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	128'050.47		152'000		-23'949.53		Die Löhne werden Anteilsmässig verteilt und sind von der Lohnsumme abhängig. Infolge tieferen Lohnaufwand als budgetiert, entsteht hier eine Abweichung.
310101	Wasserankauf zum Wiederverkauf	791'595.70		828'000		-36'404.30		Der Wasserverkauf ist Konsum und Wetterabhängig. Die Abweichung beträgt ca. 4%
310201	Drucksachen	6'309.91		2'000		4'309.91		Zusätzlicher Druckaufwand für den Flyer "Umgang mit Wasser"
313000	Dienstleistungen Dritter	281'958.47		154'200		127'758.47		Ist von den Bautätigkeiten abhängig. Im Jahr 2019 nahm die Bautätigkeit stark zu - was eine Abweichung begründet.
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'900.00		19'000		-17'100.00		Weniger juristische Fälle als voranschlagt, weniger Berater beigezogen.
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	100'458.52		77'000		23'458.52		Die Abweichung entstand infolge eines Wasserleitungsbruchs an der Maurtrasse und Bodenachstrasse
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	81'491.14		93'000		-11'508.86		Diese Position wurde aufgrund der JR 2018 veranschlagt und wurde im Jahr 2019 nicht ausgeschöpft.
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'910.15		8'000		8'910.15		Der Wartungsvertrag der Hydranten war bis vor Einführung HRM2 auf einer separaten Position aufgelistet. Neu sind die Kosten für die Wartung der Hydranten in der Sparte Wasserversorgung aufgeführt.
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13'312.00		61'100		-47'788.00		Abschreibungen fallen geringer aus, da diverse Projekte im 2019 nicht fertiggestellt werden konnten und somit erst im 2020 aktiviert werden. Die Abschreibungen starten mit der Aktivierung.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			4'800		-4'800.00		Abschreibungen fallen geringer aus, da diverse Projekte im 2019 nicht fertiggestellt werden konnten und somit erst im 2020 aktiviert werden. Die Abschreibungen starten mit der Aktivierung.
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	477'285.06		289'200		188'085.06		Mehr Einnahmen im Bereich DL-Dritter führt zu einer Einlage in SpF
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'693'923.28		1'570'000	123'923.28		Diese Position ist Konsum und wetterabhängig und schwer abzuschätzen
425000	Verkäufe		327'850.01		206'000	121'850.01		Mehr Leistungen an Dritte infolge zunahme der Bautätigkeiten erbracht
429000	Übrige Entgelte				39'000	-39'000.00		Diese Position wurde aufgrund der JR 2018 veranschlagt und wurde im Jahr 2019 nicht beansprucht.
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				15'000	-15'000.00		Infolge nicht abgeschlossenen Projekten erfolgt die Aktivierung im Folgejahr.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>6130</b>	<b><u>Abwasserbeseitigung</u></b>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	128'050.47		139'500		-11'449.53		Die Löhne werden Anteilsmässig verteilt und sind von der Lohnsumme abhängig. Infolge tieferen Lohnaufwand als budgetiert, entsteht hier eine Abweichung.
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'866.63		13'600		-6'733.37		Diese Position wurde aufgrund der JR 2018 veranschlagt und wurde im Jahr 2019 nur teilweise beansprucht.
313000	Dienstleistungen Dritter	1'756.59		65'000		-63'243.41		Diese Position wurde aufgrund der JR 2018 veranschlagt und wurde im Jahr 2019 nur teilweise beansprucht.
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'300.00		35'000		-14'700.00		Das GWP befindet sich noch in Bearbeitung. Die Aufwände des GEP-Ingenieurs wurden nur teilweise in Rechnung gestellt.
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	36'015.27		138'000		-101'984.73		Die Aufnahme der Anlagen und Leitungen erfolgte auf das Ende der Jahresrechnung 2019. Einige Kosten werden erst im Jahr 2020 folgen.
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70'567.89		26'000		44'567.89		Infolge HRM2 Umstellung sind Teil der Kosten bereits unter der Position 314300 aufgeführt.
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00				20'000.00		Dieser Aufwand "Kanalsanierung Auer" war nicht budgetiert und wurde gemäss GRB-Beschluss 16.04.2019 abgeschrieben.
319900	Übriger Betriebsaufwand			6'000		-6'000.00		Diese Position wurde aufgrund der JR 2018 veranschlagt und wurde im Jahr 2019 nicht beansprucht.
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	233'308.00		268'800		-35'492.00		Abschreibungen fallen geringer aus, da diverse Projekte im 2019 nicht fertiggestellt werden konnten und somit erst im 2020 aktiviert werden. Die Abschreibungen starten mit der Aktivierung.
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	285'702.78		133'400		152'302.78		Infolge Aufwandminderung ist die Einlage in SpF höher als budgetiert.
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	413'095.97		447'000		-33'904.03		Diese Position wird gemäss Angaben des Zweckverbands "VSFM" budgetiert. Der Aufwand der ARA wird prozentual den Verbandsgemeinden in Rechnung gestellt. Man kann davon ausgehen, dass der Aufwand für Unterhaltmassnahmen reduziert wurde.
425000	Verkäufe				50'000	-50'000.00		Diese Position wurde aufgrund der JR 2018 veranschlagt und wurde im Jahr 2019 nicht beansprucht.
429000	Übrige Entgelte				3'000	-3'000.00		Diese Position wurde aufgrund der JR 2018 veranschlagt und wurde im Jahr 2019 nicht beansprucht.
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				15'000	-15'000.00		Infolge nicht abgeschlossenen Projekten erfolgt die Aktivierung im Folgejahr.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>6140</b>	<b><u>Abfall allgemein</u></b>							
310201	Drucksachen	8'719.13		29'300		-20'580.87		Drucksachen wie Abfallmarken und Kalender wurden neu ausgeschrieben und führten zu einer Einsparung von ca. Fr. 20'000.-
313000	Dienstleistungen Dritter	520'207.11		560'000		-39'792.89		siehe Position 313200
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'277.98				8'277.98		Die Ausschreibung der Abfallentsorgung wurde im KTO 313000 bugetiert.
313700	Steuern und Abgaben			9'500		-9'500.00		Diese Position wurde aufgrund der JR 2018 veranschlagt und wurde im Jahr 2019 nicht beansprucht.
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'320.01				4'320.01		Unterflurcontaiier an der Wigartenstrasse musste infolge eines Schadens repariert werden.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			9'300		-9'300.00		Keine Abschreibungen, da keine Investitionen.
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	66'590.76				66'590.76		Die Aufwandsminderung führt zu einer Einlage in SpF.
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'785.90				7'785.90		Gemeindeabgabe Sonderabfälle (Beitrag an Kanton) wurden nicht budgetiert.
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		37'241.53				37'241.53	Rückerstattungen für Altpapier, Karton und Altglas wurden als Aufwandsminderung unter der Position 313000 erfasst
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				34'800	-34'800.00		Infolge Aufwandsminderung wird keine Entnahme sondern eine Einlage geben.
<b>6150</b>	<b><u>Elektrizitätsnetz</u></b>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'126.17		347'400		-27'273.83		Die Löhne werden Antelmässig verteilt und sind von der Lohnsumme abhängig. Infolge tieferen Lohnaufwand als budgetiert, entsteht hier eine Abweichung.
309001	Ausbildung	807.75		6'000		-5'192.25		Aus Ressourcengründen konnten nicht alle geplante Ausbildungen durchgeführt werden
310102	Stromankauf zum Wiederverkauf	56'555.60		40'000		16'555.60		Der Eigenbedarf der Anlage fiel infolge Umbauarbeiten (Parallelbetrieb) höher als veranschlagt aus
310103	Konzessionen Strom	1'688'773.01		1'806'000		-117'226.99		Die Abweichung entstand infolge Reduktion der Systemdienstleistungen und Netzkosten
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, V	52'957.67		6'000		46'957.67		Wegen der neuen Aktivierungsgrenze >50kFr. mussten die Beschaffungskosten der Zähler von der IR in die ER umgebucht werden.
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'800.00		6'000		-3'200.00		Der Aufwand für die Einführung der E-Rechnungen wurden nur Teilweise in Rechnung gestellt. Die definitive Abnahme und Abrechnung erfolgt im Jahr 2020
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	741.50		3'300		-2'558.50		Diese Position wurde aufgrund der JR 2018 veranschlagt und wurde im Jahr 2019 nur teilweise beansprucht
313000	Dienstleistungen Dritter	173'570.35		339'900		-166'329.65		Weniger Leistungen von Dritte bezogen. Teilweise sind Projekte noch in Ausführung.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
313002	Betriebskosten	1'307.34		-8'000		9'307.34		Diese Position wurde aufgrund der JR 2018 veranschlagt und wurde im Jahr 2019 nur teilweise beansprucht
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'193.57		28'000		-13'806.43		Diese Position wurde aufgrund der JR 2018 veranschlagt und wurde im Jahr 2019 nur teilweise beansprucht
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	20'272.26		11'800		8'472.26		Zusätzlicher Aufwand für HRM2 Anpassungen Abacas und IS-E update.
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	38'713.53		150'500		-111'786.47		Die Schalter- und Relaisrevision konnte nicht wie geplant im Jahr 2019 durchgeführt werden.
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	137'172.26		155'600		-18'427.74		Diese Position wurde aufgrund der JR 2018 veranschlagt und wurde im Jahr 2019 nicht ausgeschöpft
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'683.89		9'000		-6'316.11		Kosten für die E-Rechnung Lizenz werden erst im Jahr 2020 folgen.
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	11'102.82		-1'000		12'102.82		Mehr Debitorenverluste als angenommen
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	158'385.00		170'500		-12'115.00		Abschreibungen fallen geringer aus, da diverse Projekte im 2019 nicht fertiggestellt werden konnten und somit erst im 2020 aktiviert werden. Die Abschreibungen starten mit der Aktivierung.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31'015.00				31'015.00		Irrtümlich auf Konto 330090 anstelle Konto 330060 budgetiert.
330090	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			31'600		-31'600.00		Irrtümlich auf Konto 330090 anstelle Konto 330060 budgetiert.
342000	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			3'300		-3'300.00		Bankspesen sind gemäss Kontierungsrichtlinien HRM2 unter dem Konto 313000 Dienstleistungen Dritter zu verbuchen.
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	681'686.44		864'400		-182'713.56		Mehr Einnahmen im Bereich DL-Dritter führt zu einer Einlage in SpF
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'116'194.18		3'684'400	-568'205.82		Die Netznutzungstarife wurde im Tarifjahr 2019 im Schnitt um ca. 10% gesenkt. (Entnahme aus der SpF)
425000	Verkäufe		537'421.01		458'000	79'421.01		Infolge zunahme der Bautätigkeiten wurden mehr Leistungen an Dritte erbracht. Die Kosten für die Stromanschlüsse sind hier enthalten.
429000	Übrige Entgelte		13'573.29		24'800	-11'226.71		Diese Position wurde aufgrund der JR 2018 veranschlagt und wurde im Jahr 2019 nicht ausgeschöpft
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		6'675.20		86'500	-79'824.80		Infolge nicht abgeschlossenen Projekten erfolgt die Aktivierung im Folgejahr.
<b>6151</b>	<b><u>Stromhandel übriges</u></b>							
310102	Stromankauf zum Wiederverkauf	2'421'026.65		2'228'100		192'926.65		Der Energiepreisanstieg im Laufe des Jahres führte zu dieser Abweichung. Dieser Wert ist Börsenabhängig und führt oft zu Abweichungen.
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			44'300		-44'300.00		Infolge höherem Beschaffungspreis entsteht hier keine Einlage sondern eine Entnahme au der Spezialfinanerung



Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'197'770.33		2'331'700		-133'929.67	Der Gewinn der Vorjahre aus dem Handel, wurde für die Tarifikalkulation 2019 berücksichtigt und führt zu einem Minderertrag. Der Energiepreisanstieg im Laufe des Jahres führte zu einer Entnahme in der Spezialfinanzierung (siehe Bemerkung Kto 310102)
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		280'338.81				280'338.81	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 19 zu BU 19		Differenzbegründung
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
	<b>IR Ausgaben und Einnahmen</b>	<b>8'278'256.03</b>	<b>8'278'256.03</b>	<b>6'604'000</b>	<b>6'604'000</b>			
<b>1</b>	<b>Präsidiales</b>	<b>23'694.00</b>						
1.1030.5200.01	Abacus Umstellung HRM2	23'694.00				23'694.00		Die Umstellung auf HRM2 konnte nicht im 2018 fertiggestellt werden.
<b>4</b>	<b>Gesellschaft</b>		<b>51'735.45</b>					
1.4043.6420.01	Rückzahlung Darlehen von ZV Spital Uster		51'735.45				51'735.45	Rückzahlung Darlehen Spital Uster wurde nicht budgetiert.
<b>5</b>	<b>Hochbau &amp; Liegenschaften</b>							
	<b>Hochbau</b>	<b>21'120.45</b>		<b>100'000</b>				
1.5010.5290.01	BZO-Revision	21'120.45		100'000		-78'879.55		Die ordentliche Begehung konnte erst im November 2019 stattfinden und die Arbeiten hinken somit dem ursprünglichen Terminplan hinterher.
	<b>Liegenschaften</b>	<b>801'834.46</b>	<b>2'567.60</b>	<b>1'217'000</b>	<b>132'300</b>			
1.5100.5040.02	Sanierung Pfadiheim Kleinhin	107'754.85				107'754.85		Sanierung Pfadiheim irrtümlicherweise unter Sport / Freizeit budgetiert. Ist jedoch keine Beitrag an die Pfadi sondern eine eigene Liegenschaft.
1.5101.5040.01	Instandsetzung Gemeindehaus	37'440.45		200'000		-162'559.55		Aufgrund der angedachten Sanierung oder Neubaus des Gemeindehaus, wurde mit den budgetierten Mittel sehr haushälterisch umgegangen und nur das absolut notwendigste Instand gestellt
1.5105.5040.01	Brandschutzauflagen GVZ Alterszentrum	31'477.65				31'477.65		GRB 178_2019 Kosten für die Auflagen der Brandschutzmassnahmen.
1.5105.6379.01	Brandschutzauflagen GVZ Alterszentrum		2'567.60				2'567.60	GRB 178_2019 Kosten für die Auflagen der Brandschutzmassnahmen -> Rückzahlung durch das AZS für den Anteil an den Mehrkosten zur Beschaffung von Nutzerbedingenten Investitionen.
1.5107.5040.01	Sanierung Friedhofgebäude Dübendorfstrasse			200'000		-200'000.00		Sanierung des Friedhofgebäudes startet im 2020.
	<b>Sport / Freizeit</b>	<b>525'161.51</b>		<b>657'000</b>				
1.5120.5020.01	Ersatz Einwasserungsrampe			50'000		-50'000.00		Mangels personeller Kapazitäten und beim Kanton pender UVP noch nicht gestartet. Budgetierung nur auf Tiefbau, Kontierung aber aufgeteilt auf Tiefbau (Plätze) und Hochbau (Garderoben+Clublokal), insgesamt aber praktisch Punktlandung.
1.5121.5030.01	Neubau Sportplätze Tiefbauten	73'184.35		507'000		-433'815.65		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 19 zu BU 19		Differenzbegründung
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
1.5121.5040.01	Neubau Sportplätze Hochbauten	430'732.80				430'732.80		Budgetierung nur auf Tiefbau, Kontierung aber aufgeteilt auf Tiefbau (Plätze) und Hochbau (Garderoben+Clublokal), insgesamt aber praktisch Punktlandung.
1.5122.5030.01	QP Unterdorf, Spielplatz	21'244.36				21'244.36		Der QP Unterdorf wurde im 2007 abgerechnet, fälschlicherweise jedoch nie verbucht. Diese alte Pendeuz wurde im 2019 erledigt. Sanierung Pfadiheim irrtümlicherweise unter Sport / Freizeit budgetiert. Ist jedoch keine Beitrag an die Pfadi sondern eine eigene Liegenschaft.
1.5122.5660.01	Beitrag Sanierung Pfadiheim Kleinhirn			100'000		-100'000.00		
	<b>Öffentlicher Verkehr</b>				<b>132'300</b>			
1.6140.6310.01	Busbahnhof Schwerzenbach, Kantonsbeitrag				132'300		-132'300.00	Der Kantonsbeitrag für die Beteiligung am Busbahnhof Schwerzenbach wird voraussichtlich erst 2020 ausbezahlt.
	<b>Natur- und Umweltschutz</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000</b>				
1.5160.5040.01	Beitrag Aussichtsplattform Naturschutzgebiet	100'000.00		100'000				Gemäss Gemeinderatsbeschluss.
	<b>Gewässer</b>			<b>60'000</b>				
1.5170.5020.01	Hochwasserschutz Zilbach			60'000		-60'000.00		Aus Kapazitätsgründen und aus der nicht Dringlichkeit wurden die Arbeiten zugunsten eines ausgereiften Projektes zurückgestellt.
<b>6</b>	<b>Tiefbau &amp; Werke</b>	<b>4'880'863.75</b>		<b>5'212'000.00</b>				<b>-6.4%</b>
	<b>Strassen und Wege</b>	<b>1'012'895.96</b>		<b>1'395'000</b>				
1.6010.5010.02	Fussgängerüberführung Maurstrasse			100'000		-100'000.00		Infolge hängigen Rekursverfahren konnte der FGS nicht wie geplant, gebaut werden.
1.6010.5010.03	Lärmsanierung Zürichstrasse (30er Zone)	45'468.85		50'000		-4'531.15		Projektstudie ist noch in Arbeit und kann erst zum späteren Zeitpunkt abgeschlossen werden. Der Deckbelag wird erst im Sommer 2020 eingebaut.
1.6010.5010.08	Sanierung Bodenacherstrasse - Ebmatingerweg	434'852.06		960'000		-525'147.94		Zusatzaufwand für Verkehrsdienst und Winterschutzmassnahmen. Zudem musste zusätzlich die Entwässerung repariert werden. Bei div. Projekten wurde die Sanierung der Beleuchtung erst im Folgejahr durchgeführt - was die Mehrkosten begründet.
1.6010.5010.09	Belagserneuerung Industriestrasse 18-38	168'077.89		140'000		28'077.89		Kostenanteil durch Private für Belagsarbeiten. Projekt wird im Jahr 2020 realisiert.
1.6010.5010.10	Sanierungen öffentliche Beleuchtung	246'037.71		145'000		101'037.71		
1.6010.5010.11	Belagsanierung Geerenstrasse	-31'726.10				-31'726.10		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 19 zu BU 19		Differenzbegründung
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
1.6010.5010.16	Quartierplan Unterdorf	150'185.55				150'185.55		Der QP Unterdorf wurde im 2007 abgerechnet, fälschlicherweise jedoch nie verbucht. Diese alte Pendeuz wurde im 2019 erledigt.
	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'436'995.73</b>	<b>733'715.39</b>	<b>999'000</b>	<b>250'000</b>			
1.6120.5030.02	Erneuerung WL Maurstrasse	345'014.00				345'014.00		Infolge Projektverschiebung EW/WV Projekt in Anhängigkeit mit der Sanierung der Wigartenstr. Konnte nicht komplett abgeschlossen werden.
1.6120.5030.05	Erneuerung WL Talgartenstrasse	35'041.55		100'000		-64'958.45		Das Budget wird aufgrund einer Kostenschätzung erstellt. Die Abweichung liegt in der Regel +/- 10 Prozent.
1.6120.5030.08	Sanierung WL Bodenacherstrasse - Ebmatingerweg	598'193.66		544'000		54'193.66		
1.6120.5030.09	Sanierung WL Industriestrasse 18-38	260'774.52		200'000		60'774.52		
1.6120.5030.10	Erneuerung WL Zürichstr., Pfaffeinstein- bis Pfaffenwi	1'038.40				1'038.40		Interne Projektierungskosten. Ausführungskosten sind im Budget 2020 enthalten.
1.6120.5030.14	WV Schutzzonen Quellen	11'660.78				11'660.78		Projektabschluss 2018, Nachaktivierung gemäss HRM2 2019
1.6120.5030.15	Erneuerung WL Grossplatzstr. - Teil II bis Geerenstra:	806.40				806.40		Interne Projektierungskosten. Ausführungskosten sind im Budget 2020 enthalten.
1.6120.5030.16	WV Aussenstation Ritop	4'838.39				4'838.39		Projektabschluss 2018, Nachaktivierung gemäss HRM2 2019
1.6120.5030.17	WV Sanierung Industriestrasse - Glattwis	-10'633.15				-10'633.15		Projektabschluss 2018, Nachaktivierung gemäss HRM2 2019
1.6120.5030.21	WV Leitungsverlegung Huebwis	100'979.98				100'979.98		Leitungsverlegung infolge Neubau Wohnüberbauung Huebwis. Der Kredit wurde als gebundene Ausgabe bewilligt.
1.6120.5030.22	WV Sanierung Im Breiteli	11'392.95				11'392.95		Interne Projektierungskosten. Ausführungskosten sind im Budget 2020 enthalten.
1.6120.5030.23	WV Quartierplan Unterdorf	68'417.35				68'417.35		Der QP Unterdorf wurde im 2007 abgerechnet, fälschlicherweise jedoch nie verbucht. Diese alte Pendeuz wurde im 2019 erledigt.
1.6120.5200.01	Lifos Programmerneuerung Wasserversorgung			75'000		-75'000.00		Die Kosten vielen unter der Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.- und wurden in der Erfolgsrechnung verbucht.
1.6120.5290.01	Update Generelles Wasserversorgungsprojekt	7'966.90		80'000		-72'033.10		Projekt noch in Ausführung. Kosten fallen erst im Jahr 2020
1.6120.5290.02	WV Trinkwasserversorgung in Notlagen	1'504.00				1'504.00		Interne Projektierungskosten. Ausführungskosten sind im Budget 2020 enthalten.
1.6120.6340.01	Subventionen Hydranten		22'644.00				22'644.00	Die Einnahme der GVZ-Subventionen waren nicht in der IR berücksichtigt worden und werden im VA2021 korrigiert
1.6120.6370.01	Anschlussgebühren Wasserversorgung		711'071.39		250'000		461'071.39	Abhängig von Bautätigkeiten

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 19 zu BU 19		Differenzbegründung
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
	<b>Abwasser</b>	<b>628'655.81</b>	<b>1'534'742.33</b>	<b>1'338'000</b>	<b>350'000</b>			
1.6130.5030.02	Sanierung Maurstrasse	98'788.86		200'000		-101'211.14		Projekt noch in Ausführung, fertigstellung erst 2020
1.6130.5030.04	Jährliche Kanalspühlungen	87'315.54				87'315.54		siehe Projekt 1.6130.5290.01
1.6130.5030.05	Sanierung Abwasser Talgartenstrasse			96'000		-96'000.00		Wird zum späteren Zeitpunkt mit der Sanierung der Wigartenstrasse durchgeführt. Interne Projektierungskosten. Ausführungskosten sind im Budget 2020 enthalten.
1.6130.5030.06	Sanierung Abwasser Gättenhausenstrasse	2'613.60				2'613.60		Projekt noch in Ausführung, fertigstellung erst 2020
1.6130.5030.08	Sanierung Abwasser Bodenacherstrasse - Ebmatinge	191'963.09		512'000		-320'036.91		Projekt noch in Ausführung, fertigstellung erst 2020
1.6130.5030.09	Sanierung Abwasser Industriestrasse 18-38	74'614.42		380'000		-305'385.58		Projekt noch in Ausführung, fertigstellung erst 2020 Interne Projektierungskosten. Ausführungskosten sind im Budget 2020 enthalten.
1.6130.5030.15	Sanierung Abwasser Grossplatzstr. - Teil II bis Geerei	1'174.40				1'174.40		Der QP Unterdorf wurde im 2007 abgerechnet, fälschlicherweise jedoch nie verbucht. Diese alte Pendeuz wurde im 2019 erledigt.
1.6130.5030.23	Abwasser Quartierplan Unterdorf	172'185.90				172'185.90		Projekt noch in Ausführung. Teil der Kosten sind im Projekt 1.6130.5030.04
1.6130.5290.01	Update Genereller Entwässerungsplan			150'000		-150'000.00		(Kanalspühlungen) enthalten Abhängig von Bautätigkeiten und ist schwer abzuschätzen.
1.6130.6370.01	Abwasseranschlussgebühren		1'534'742.33		350'000		1'184'742.33	
	<b>Abfallwirtschaft</b>			<b>75'000</b>		-75'000.00		
1.6140.5060.00	Ersatz Fahrzeug Abfallwesen			75'000		-75'000.00		Wurd infolge zus. notwendigen Abklärungen nicht realisiert und wird voraussichtlich im Jahr 2021 beschafft.
	<b>Elektrizitätswerk</b>	<b>1'802'316.25</b>	<b>227'982.60</b>	<b>1'480'000</b>	<b>150'000</b>			
1.6150.5030.02	Erneuerung EW Maurstrasse, Rohranlage	565'245.15		560'000		5'245.15		Das Budget wird aufgrund einer Kostenschätzung erstellt. Die Abweichung liegt in der Regel +/- 15 Prozent. Interne Projektierungskosten. Ausführungskosten sind im Budget 2020 enthalten.
1.6150.5030.04	Sanierung EW Zürichstr., Pfaffensteinstr. bis Pfaffenu	2'188.67				2'188.67		Projekt in Anhängigkeit mit der Sanierung der Wigartenstr. und konnte nicht komplett abgeschlossen werden.
1.6150.5030.05	Erneuerung EW Talgartenstrasse	48'249.84		60'000		-11'750.16		Das Budget wird aufgrund einer Kostenschätzung erstellt. Die Abweichung liegt in der Regel +/- 15 Prozent, was eine Begründung hinfällig macht.
1.6150.5030.07	TS Glasverbindung / LWL Netzausbau	106'930.33		100'000		6'930.33		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 19 zu BU 19		Differenzbegründung
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
1.6150.5030.08	Sanierung EW Bodenacherstrasse - Ebmatingerweg	509'382.48		448'000		61'382.48		Das Budget wird aufgrund einer Kostenschätzung erstellt. Die Abweichung liegt in der Regel +/- 15 Prozent, was eine Begründung hinfällig macht. Budgetabweichung infolge Projekterweiterung. Mit dem Bau des Abwärmenetz konnten die Synergien genutzt werden und die Werkleitungen bis und mit Industriestrasse 50 erstellt werden. Der Kredit für die Projekterweiterung wurde als gebundene Ausgabe bewilligt.
1.6150.5030.09	Sanierung EW Industriestrasse 18-38	200'309.78		112'000		88'309.78		Interne Projektierungskosten. Ausführungskosten sind im Budget 2020 enthalten.
1.6150.5030.11	Erneuerung EW Geerenstrasse	4'505.79				4'505.79		Siehe Projekt 1.6150.5040.01, Nachaktivierung
1.6150.5030.16	Erneuerung EW MS Glattwis	177'455.44				177'455.44		TS Neubau Interne Projektierungskosten. Ausführungskosten sind im Budget 2020 enthalten.
1.6150.5030.17	Erneuerung EW Industriestrasse - Glattwis	800.00				800.00		Projektabschluss 2018, Nachaktivierung gemäss HRM2 2019
1.6150.5030.18	Erneuerung EW Weidstrasse	240.00				240.00		Projektabschluss 2018, Nachaktivierung gemäss HRM2 2019
1.6150.5030.19	EW Umlegung Werkleitung Kiga	1'320.00				1'320.00		Leitungsverlegung infolge Neubau
1.6150.5030.21	Leitungsverlegung EW Huebwis	41'602.50				41'602.50		Wohnüberbauung Huebwis. Der Kredit wurde als gebundene Ausgabe bewilligt. Interne Projektierungskosten. Ausführungskosten sind im Budget 2020 enthalten.
1.6150.5030.22	Sanierung EW Im Breiteli	8'026.67				8'026.67		Der QP Unterdorf wurde im 2007 abgerechnet, fälschlicherweise jedoch nie verbucht. Diese alte Pendezenz wurde im 2019 erledigt.
1.6150.5030.23	EW Quartierplan Unterdorf	87'608.17				87'608.17		Teil der Projektierungskosten sind bei den
1.6150.5040.01	Sanierung Transformatorenstationen			150'000		-150'000.00		Projekten 1.6150.5040.4-6 enthalten Interne Projektierungskosten. Ausführungskosten sind im Budget 2020 enthalten.
1.6150.5040.04	Sanierung TS Huebwis	10'062.23				10'062.23		Interne Projektierungskosten. Ausführungskosten sind im Budget 2020 enthalten.
1.6150.5040.05	Sanierung TS Bommern	31'046.23				31'046.23		Interne Projektierungskosten. Ausführungskosten sind im Budget 2020 enthalten.
1.6150.5040.06	Sanierung EW TS Kläranlage	7'342.97				7'342.97		Die Kosten vielen unter der Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.- und sind somit in der
1.6150.5060.01	Zähler Rollout (Smart-Metering)			50'000		-50'000.00		Erfolgsrechnung zu finden. Abhängig von Bautätigkeiten und ist schwer abzuschätzen.
1.6150.6370.01	Stromanschlussgebühren		227'982.60		150'000		77'982.60	