

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Differenz JR 2019 - BU 2019		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1010	<u>Wahlen und Abstimmungen</u>							
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
1012	<u>Exekutive</u>							
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		
1020	<u>Präsidiales</u>							
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.
1022	<u>Kultur</u>							
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
1030	<u>Informatik</u>							
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	
1031	<u>Telematik</u>							
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		
1110	<u>Personalstelle</u>							
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		
1111	<u>Lernende</u>							
309001	Ausbildung	9'727.50		13'500		-3'772.50		Aufgrund einer Berufswahländerung brach eine Lernende im Frühjahr die Lehre ab
1200	<u>Betreibungsamt Fällanden-Maur-Schwerzenbach</u>							
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		
1210	<u>Friedensrichteramt</u>							
319900	Übriger Betriebsaufwand			3'000		-3'000.00		Kosten für unentgeltliche Rechtsführung - im 2019 ist nichts beansprucht worden.
2010	<u>Finanzen Verwaltung</u>							
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	
2021	<u>Finanzvermögen Übriges</u>							
344160	Wertberichtigungen Mobilien FV			9'600		-9'600.00		Sachanlagen im Finanzvermögen werden nicht mehr jährlich abgeschrieben.
2022	<u>Zinsen</u>							
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.
2023	<u>Bankspesen</u>							
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.
2024	<u>Fonds, Legate (Zweckgebundene Zuwendungen)</u>							
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	"
2025	<u>CO2-Rückvergütung</u>							
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		11'711.25		7'000		4'711.25	Rückvergütung gemäss Abrechnung SVA.
2028	<u>Finanzausgleich</u>							
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).
2030	<u>Konzessionsabgabe Werke</u>							
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	
2031	<u>Gewinnbeteiligung ZKB</u>							
460400	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		645'898.15		620'000		25'898.15	Höhere Gewinnbeteiligung der Zürcher Kantonalbank als angenommen.
2050	<u>Abschluss</u>							
900000	Ertragsüberschuss	2'651'253.61		209'600		2'441'653.61		Ertragsüberschuss gemäss ER
2111	<u>Steuern Verwaltung</u>							
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
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	8'284.45				8'284.45		Forderungsverluste nicht einbringlicher 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.
2121	<u>Ordentliche Steuern</u>							
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 zurückhaltend budgetiert
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'456'177.20		1'500'000		-43'822.80	Budgetierung jeweils aufgrund JR Vorjahr sehr zurückhaltend budgetiert
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		56'039.20		22'400		33'639.20	Budgetierung jeweils aufgrund JR Vorjahr sehr zurückhaltend budgetiert
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		86'499.60		100'000		-13'500.40	Budgetierung jeweils aufgrund JR Vorjahr sehr zurückhaltend budgetiert
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-135.60		11'200		-11'335.60	Budgetierung jeweils aufgrund JR Vorjahr sehr zurückhaltend budgetiert
2122	<u>Übrige Steuern</u>							
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		70'836.35		40'000		30'836.35	weiterhin viele Selbstanzeigen für Nachbesteuerungen
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-290'344.85		-240'000		-50'344.85	Steuerauscheidungsgrundlagen schwierig abzuschätzen
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		51'481.76		8'000		43'481.76	weiterhin viele Selbstanzeigen für Nachbesteuerungen
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-114'864.15		-70'000		-44'864.15	Steuerauscheidungsgrundlagen schwierig abzuschätzen
400200	Quellensteuern natürliche Personen		-60'719.45		280'000		-340'719.45	Geldfluss vom Kant. Steueramt noch ausstehend
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		127'826.70		200'000		-72'173.30	Steuerauscheidungsgrundlagen schwierig 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
2123	<u>Grundstückgewinnsteuern</u>							
402200	Grundstückgewinnsteuern		5'267'328.80		2'700'000		2'567'328.80	weitere Zunahme von Liegenschaftenverkäufen und Immobilienpreisen
2124	<u>Zinsen auf Steuern</u>							
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		tiefere 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
2125	<u>Bezugsentschädigungen</u>							
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
2126	<u>Tatsächliche Forderungsverluste</u>							
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	78'308.04		10'000		68'308.04		Forderungsverluste nicht einbringlicher Steuerforderungen. Die Forderungsverluste werden unter HRM2 separat verbucht.
3010	<u>Einwohnerdienste</u>							
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	
3011	<u>Einbürgerungen</u>							
421000	Gebühren für Amtshandlungen		7'900.00		15'000		-7'100.00	Weniger Einbürgerungsgesuche infolge neuem Recht und infolgedessen weniger Gebühreneinnahmen
3013	<u>Zivilstandsamt</u>							
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	60'608.10		47'000		13'608.10		Höhere Kosten von Zivilstandsamt verrechnet, dies insbesondere wegen Springereinsätzen dort
3014	<u>Bestattungen</u>							
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'963.90		32'000		-5'036.10		Weniger Todesfälle als angenommen, Budgetierung jeweils aufgrund JR Vorjahr
3020	<u>Polizei</u>							
313000	Dienstleistungen Dritter	35'997.55		25'500		10'497.55		Kosten für Erarbeitung Parkplatzkonzept, durch GR ausserordentlich bewilligt
3022	<u>Feuerwehr</u>							
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
3024	<u>Militär</u>							
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	
3025	<u>Zivilschutz</u>							
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
4010	<u>Seniorenarbeit</u>							
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.
4020	<u>Ambulante Krankenpflege mit Leistungsvereinbarung</u>							
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	
4021	<u>Ambulante Krankenpflege ohne Leistungsvereinbarung</u>							
363500	Beiträge an private Unternehmungen	139'764.25		100'000		39'764.25		Mehr Spitex-Leistungen erbracht als budgetiert.
4030	<u>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime mit Leistungsvereinbarung</u>							
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		
4031	<u>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime ohne Leistungsvereinbarung</u>							
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)
4040	<u>Notfalldienst</u>							
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.
4110	<u>Alters- und Pflegeheim</u>							
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)
303000	Temporäre Arbeitskräfte	60'692.80		80'000		-19'307.20		Vakanzen und Krankheitsausfälle wurden wenn immer möglich mit angestellten Mitarbeitenden überbrückt; generell schwierig zu budgetieren.
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		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
309002	Weiterbildung	15'853.70		19'500		-3'646.30		
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
309901	Übriger Personalaufwand (Geschenke an das Personal, r	3'481.30				3'481.30		budgetiert wurden Fr. 8'000 für den Personalausflug, die Ausgaben für den deisjährigen Ausflug waren jedoch wesentlich tiefer; s. auch Konto 309100
310500	Lebensmittel	255'571.30		246'000		9'571.30		etwas zu tief budgetiert
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		
313001	Telefon, Porti	7'970.20		10'700		-2'729.80		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
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		
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	Pflege taxen Krankenkassen		468'666.00		565'300		-96'634.00	Tiefere Auslastung als erwartet
422003	Pflege taxen Bewohner		206'584.50		241'000		-34'415.50	Tiefere Auslastung als erwartet
422004	Pflege taxen 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	Pflegekosten 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-Mietzinsenertrag und weniger Ertrag aus Vermietung von Rollstühlen und Rollatoren
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'207.97				11'207.97	weniger PP-Mietzinsenertrag und weniger Ertrag aus Vermietung von Rollstühlen und Rollatoren
4210	<u>Krankenversicherung Verlustscheine</u>							
429000	Übrige Entgelte		8'396.80		15'000		-6'603.20	Weniger Einnahmen erfolgt - nicht steuerbar
4211	<u>Krankenversicherung Bedürftige</u>							
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
4220	<u>Ergänzungsleistungen AHV</u>							
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	
4221	<u>Ergänzungsleistungen IV</u>							
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		Aufgrund Fallzunahmen höhere Beiträge
463720	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV		110'729.00		60'000	50'729.00		Rückerstattungen Krankheits- und Behinderungskosten nicht steuerbar.
463722	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		3'368.70		7'000	-3'631.30		
4222	<u>Beihilfen/Zuschüsse</u>							
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.
4230	<u>Jugend und Berufsberatung</u>							
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)
4232	<u>Externe Kinderbetreuung</u>							
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
4233	<u>Heimplatzierungen</u>							
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	86'254.00		190'000		-103'746.00		eine Platzierung wurde beendet.
4234	<u>Jugend allgemein</u>							
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.
4240	<u>Wirtschaftliche Hilfe</u>							
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
4250	<u>Asylkoordination</u>							
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 fehlender Zuweisungen durch Kanton
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		453'717.45		587'800		-134'082.55	Anerkennung von Asylsuchenden zu VA: mehr Ausgaben für Gemeinden, da weniger Rückerstattungen; KESB-Fall - keine Rückerstattung durch Kanton
463700	Beiträge von privaten Haushalten		68'410.30		101'000		-32'589.70	neue Gesetzgebung im Asyl VA-Bereich; Aufgrund Flüchtlingsanerkennungen weniger Einnahmen (Erwerbseinkommen/Stipendien etc.) durch Asyl VA
4251	<u>Kommunale Integration</u>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'950.80		31'600			4'350.80	Höhere Einsatzzeiten aufgrund Vakanz Abteilungsleitung
313000	Dienstleistungen Dritter	48'670.40		16'000			32'670.40	Deutschkurse WBK sind nicht budgetiert worden gem. LV KIP: Aufgrund Mehrausgaben höherer Beitrag durch Kanton
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		27'444.00		23'800		3'644.00	
4260	<u>Soziales Verwaltung</u>							
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.
4261	<u>Sozial- und Notwohnungen</u>							
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)
4262	<u>Alimentenbevorschussung</u>							
363700	Beiträge an private Haushalte	161'037.60		140'000		21'037.60		Höherer Bedarf für Leistungen. Gebundene Kosten auf gesetzlicher Grundlage. Nicht steuerbar
4263	<u>Alters- und Hinterlassenenversicherung</u>							
363300	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	39'287.55		30'000		9'287.55		aufgrund Fallzunahmen höhere Nichterwerbstätigen-Beiträge
4264	<u>Prävention</u>							
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	24'875.33		34'000		-9'124.67		Suchtberatungsstelle gemäss Schlussabrechnung SDBU.
4271	<u>Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</u>							
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	306'881.35		321'000		-14'118.65		Fallabnahme.
5010	<u>Hochbau Verwaltung</u>							
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.
5011	<u>Feuerpolizei</u>							
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.
5012	<u>Vermessung</u>							
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'350.70		28'000		-14'649.30		Tiefere Ansätze durch externen Dienstleister und weniger Bedarf
5013	<u>Heimat- und Denkmalschutz</u>							
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
5100	<u>Liegenschaften VV allgemein</u>							
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	
5101	<u>Gemeindehaus</u>							
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		Sämtliche Abschreibungen für Mobilien VV des Gemeindehauses über die Kostenstelle 5101 gebucht.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'682.00		3'000		5'682.00		
5102	<u>Wohnhaus Dübendorfstrasse 21, Fällanden</u>							
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	481.80		11'000		-10'518.20		Nur Ausführung von absolut notwendigen Unterhaltsarbeiten ausgeführt
5104	<u>Werkhof</u>							
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.
5105	<u>Pflegeheim Sunnetal</u>							
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.
5106	<u>Alterswohnungen Sunnetal</u>							
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
5107	<u>Friedhofgebäude</u>							
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	
5108	<u>Zwicky-Fabrik VV</u>							
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
5110	<u>Liegenschaften FV allgemein</u>							
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
5112	<u>Geerenstrasse 2</u>							
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 betr. Zukunft Ladenlokal
343990	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	2'592.80				2'592.80		
5120	<u>Bootsplätze</u>							
314200	Unterhalt Wasserbau	5'345.30		20'000		-14'654.70		Nur Ausführung absolut Notwendiges, auch bedingt durch mangelnde Kapazitäten
5121	<u>Sportanlagen div.</u>							
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		
5122	<u>Familiengärten / Spielplätze</u>							
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.
5130	<u>Friedhof</u>							
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		
5140	<u>Öffentlicher Verkehr Infrastruktur</u>							
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'562.00		12'500		-2'938.00		Abschreibungen Buswartehäuser korrekt auf KST 5141 verbucht; auf falscher KST budgetiert.
5141	<u>Buswartehäuser</u>							
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
5152	<u>Forstwirtschaft</u>							
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	
5160	<u>Natur- und Artenschutz</u>							
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
5163	<u>Übriger Umweltschutz</u>							
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'520.60				9'520.60		Altlastenuntersuchungskosten Deponien Bollenrüti und Geren
5170	<u>Gewässer (Verbauung)</u>							
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
5210	<u>Gemeindestrassen / Werkhof</u>							
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
5211	<u>Parkanlagen / Wanderwege</u>							
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
5213	<u>Privatstrassen</u>							
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	
5214	<u>Abfallwesen / Kadaver</u>							
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	736.20		3'500		-2'763.80		Weniger Kadaverentsorgung an Kantonale Stelle.
6010	<u>Strassen und Wege baulich</u>							
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.
6012	<u>Strassenbeleuchtung</u>							
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.
6013	<u>Weihnachtsbeleuchtung</u>							
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.
6110	<u>Brunnenversorgung</u>							
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	
6120	Wasserversorgung							
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	
6130	<u>Abwasserbeseitigung</u>							
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	
6140	<u>Abfall allgemein</u>							
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.
6150	<u>Elektrizitätsnetz</u>							
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.
6151	<u>Stromhandel übriges</u>							
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.
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		280'338.81				280'338.81	Der Energiepreisanstieg im Laufe des Jahres führte zu einer Entnahme in der Spezialfinanzierung (siehe Bemerkung Kto 310102)