

**Differenzbegründungen Erfolgsrechnung 2021**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2021		Differenz JR 21 - BU 21		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b><u>1012</u></b>	<b><u>Exekutive</u></b>							
313000	Dienstleistungen Dritter	28 864,10		20 000		8 864,10		Projektbegleitung Umsetzung Einheitsgemeinde diverse Anlässe haben nicht stattgefunden, z. B. Treffen mit Nachbargemeinde, Info-Anlässe, GR-Klausur günstiger als budgetiert
313003	Dienstleistungen für Anlässe	7 606,25		14 000		-6 393,75		
<b><u>1020</u></b>	<b><u>Präsidiales</u></b>							
313000	Dienstleistungen Dritter	44 011,75		70 000		-25 988,25		Jahresbericht günstiger erstellt, keine neuen Fotos, Projekt IKS aufgeschoben
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		9 787,84		4 500		5 287,84	Kostenbeteiligung Schulgemeinde für Integrierte Informationsverwaltung (Staatsarchiv)
<b><u>1022</u></b>	<b><u>Kultur</u></b>							
313003	Dienstleistungen für Anlässe	25 657,75		34 200		-8 542,25		wegen der Corona-Pandemie haben diverse Anlässe nicht stattgefunden, daher weniger Aufwand
<b><u>1023</u></b>	<b><u>Hilfsaktionen</u></b>							
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9 000,00				9 000,00		Förderbeitrag Projekt Mehrwerk Stiftung Werkheim Uster
<b><u>1025</u></b>	<b><u>Industrie, Gewerbe, Handel</u></b>							
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	82 124,00				82 124,00		Rückerstattung Corona-Nothilfe Kanton
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		82 124,00				82 124,00	Corona-Nothilfe Kanton
<b><u>1030</u></b>	<b><u>Informatik</u></b>							
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	18 373,60		10 800		7 573,60		Update NEST und Abacus teurer als ursprünglich angenommen
313000	Dienstleistungen Dritter	23 317,05		64 000		-40 682,95		effektive Kosten für Submission Fulloutsourcing ICT günstiger als erste Kostenschätzung
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	199 467,60		225 400		-25 932,40		Update Grundsteuerverwaltung aufgeschoben, optimierter Inhouse-Support, demzufolge weniger externe Support-Dienstleistungen
<b><u>1110</u></b>	<b><u>Personalstelle</u></b>							
309002	Weiterbildung	24 360,50		33 000		-8 639,50		Durch Corona konnten nicht alle Weiterbildungen besucht werden

309901	Übriger Personalaufwand (Geschenke an das Personal, nicht DAG)	7 262,60	14 000	-6 737,40	Es wurden weniger individuelle Personalgeschenke ausgelöst. Corona bedingt weniger Aufwendungen für Gesundheitsförderung.
309902	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge)	19 899,70	25 000	-5 100,30	Coronabedingt weniger Teilnehmer an Personalanlässen
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4 999,04	10 600	-5 600,96	Begleitmassnahmen für Teamentwicklungen wurden nicht bezogen
<b>1111</b>	<b><u>Lernende</u></b>				
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31 200,05	39 200	-7 999,95	Lehrstelle wurde nicht besetzt.
309001	Ausbildung	5 046,50	10 200	-5 153,50	Lehrstelle wurde nicht besetzt.
<b>1112</b>	<b><u>Pensionierte</u></b>				
306400	Überbrückungsrenten	13 349,70	20 000	-6 650,30	Eingestellte Überbrückungsrente wurde durch MA nicht ausgelöst
<b>1200</b>	<b><u>Betreibungsamt Fällanden-Maur-Schwerzenbach</u></b>				
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	27 462,60	36 000	-8 537,40	Das Projekt «Digitalisierung» konnte kostengünstiger umgesetzt werden.
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	56 590,00	81 000	-24 410,00	Tiefere Entschädigung von den Anschlussgemeinden, da Aufwandüberschuss des Betreibungskreis tiefer.
469000	Übriger Transferertrag	41 026,98	53 400	-12 373,02	Anteil Fällanden am Aufwandüberschuss des Betreibungskreis.
<b>1201</b>	<b><u>Betreibungsamt Anteil Fällanden</u></b>				
369000	Eigener Kostenanteil regionales Betreibungsamt	41 026,98	53 400	-12 373,02	Anteil Fällanden am Aufwandüberschuss des Betreibungskreis.
<b>1210</b>	<b><u>Friedensrichteramt</u></b>				
421000	Gebühren für Amtshandlungen	8 067,00	14 000	-5 933,00	Gebühreneinnahmen gemäss geltendem Gebührentarif.
<b>2021</b>	<b><u>Finanzvermögen Übriges</u></b>				
344160	Wertberichtigungen Mobilien FV	9 680,00		9 680,00	A.o. Wertberichtigung Mobilien
441000	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV	86 900,00		86 900,00	Verkauf der MDZ AG-Aktien an den Spital Uster
<b>2022</b>	<b><u>Zinsen</u></b>				
340900	Übrige Passivzinsen	13 808,60		13 808,60	Verzugszins Eidg. Steuerverwaltung MWST
349900	Übriger Finanzaufwand	54 103,45		54 103,45	Negativzinsen div. Finanzinstitute

440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	11 067,00		25 000	-13 933,00	Tieferer Zins aus Kontokorrent Schulgemeinde da höheres Guthaben der Schulgemeinde
440200	Zinsen Finanzanlagen	79 701,75		57 400	22 301,75	Hohe Dividende Aktien Energie 360 Grad AG
<b>2024</b>	<b><u>Fonds, Legate (Zweckgebundene Zuwendungen)</u></b>					Erfolgsneutrale Verbuchung der diversen Fonds und Legate über die Erfolgsrechnung
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1 712,40		1 712,40		
313001	Telefon, Porti					
313003	Dienstleistungen für Anlässe	10 088,70		10 088,70		
350200	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	4 068,28	7 100	-3 031,72		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27 136,65		27 136,65		
363700	Beiträge an private Haushalte	1 000,00		1 000,00		
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	7 866,00		7 866,00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					
439000	Übriger Ertrag	3 554,60			3 554,60	
450200	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	35 949,85			35 949,85	
463600	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck					
463700	Beiträge von privaten Haushalten	5 510,55			5 510,55	
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	6 857,03		7 100	-242,97	
<b>2025</b>	<b><u>CO2-Rückvergütung</u></b>					
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe	2 711,45		10 000	-7 288,55	CO2 Rückverteilung gemäss Schreiben SVA
<b>2028</b>	<b><u>Finanzausgleich</u></b>					
363210	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinde		2 525 800	#####		Wegfall Anteil Schulgemeinde am Ressourcenausgleich da Steuerkraft zu Hoch.
462150	Ressourcenausgleichsbeiträge			4 129 600	#####	Aufgrund der hohen Steuerkraft der Gemeinde Fällanden entfällt der Ressourcenausgleich.
<b>2030</b>	<b><u>Konzessionsabgabe Werke</u></b>					
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		10 000	-10 000,00		Keine Aufwendungen mehr im Bereich der Konzessionsabgaben.
412000	Konzessionen	3 612,12		328 500	-324 887,88	Rückwirkender Verzicht der Konzessionsabgabe gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 01.06.2021.
<b>2031</b>	<b><u>Gewinnbeteiligung ZKB</u></b>					
460400	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	812 704,75		616 000	196 704,75	Die Gewinnbeteiligung ZKB fällt aufgrund des guten Ergebnis der ZKB höher aus.

<b>2111</b>	<b><u>Steuern Verwaltung</u></b>					
313002	Betriebskosten	24 074,55	35 000	-10 925,45		Weniger Betreibungen im Steuerbezug
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	-7 875,80	18 000	-25 875,80		Auflösung Rückstellungen - Kosten tiefer als erwartet
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	5 897,90		5 897,90		Verluste von Betriebskosten.
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	38 049,40	30 000	8 049,40		Rückzahlungen Kostenvorschüsse Rechtstrib
<b>2121</b>	<b><u>Ordentliche Steuern</u></b>					
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	8 962 757,60	7 700 000	1 262 757,60		Zu erwartende Einkommenssteuer über Budget
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	961 164,55	450 000	511 164,55		Zu erwartende Einkommenssteuer über Budget
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	1 427 437,55	1 130 000	297 437,55		Zu erwartende Vermögenssteuer über Budget
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	342 562,15	160 000	182 562,15		Zu erwartende Vermögenssteuer über Budget
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	2 450 166,00	1 200 000	1 250 166,00		Zu erwartende Ertragssteuer über Budget
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	1 110 047,20	80 000	1 030 047,20		Höhere Nachsteuern bei Jur. Personen
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	144 802,00	70 000	74 802,00		Zu erwartende Kapitalsteuer über Budget
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	62 817,60	10 000	52 817,60		Höhere Nachsteuern bei Jur. Personen
<b>2122</b>	<b><u>Übrige Steuern</u></b>					
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	27 636,47	50 000	-22 363,53		Weniger Fälle von Nachsteuer und Bussenverfahren
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	272 160,95	180 000	92 160,95		Zunahme von Steuern, die wir von anderen Gemeinden erhalten
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-402 542,10	-300 000	-102 542,10		Zunahme von Steuern, die wir an andere Gemeinden abliefern müssen
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	27 165,16	50 000	-22 834,84		Weniger Fälle von Nachsteuer und Bussenverfahren
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	113 625,35	45 000	68 625,35		Zunahme von Steuern, die wir von anderen Gemeinden erhalten
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-130 304,83	-120 000	-10 304,83		Zunahme von Steuern, die wir an andere Gemeinden abliefern müssen
400200	Quellensteuern natürliche Personen	352 750,58	50 000	302 750,58		Erfolgte Zahlungen vom Kant. Steueramt
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	269 957,95	120 000	149 957,95		Zunahme von Steuern, die wir von anderen Gemeinden erhalten
<b>2123</b>	<b><u>Grundstückgewinnsteuern</u></b>					
402200	Grundstückgewinnsteuern	4 490 837,00	3 000 000	1 490 837,00		Hohe Gewinne bei Grundstückverkäufen
<b>2124</b>	<b><u>Zinsen auf Steuern</u></b>					
440110	Zinsen auf ordentlichen Steuern NP	17 405,84	40 000	-22 594,16		Tiefere Zinseinnahmen aus Nachsteuern
440111	Zinsen auf ordentlichen Steuern JP	7 404,45	1 500	5 904,45		Höhere Zinseinnahmen aus Nachsteuern

<b>2125</b>	<b><u>Bezugsentschädigungen</u></b>					
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	46 240,85	60 000	-13 759,15		Weniger Scanning durch Online Steuererklärung
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	807 181,10	530 000	277 181,10		Höhere Bezugsentschädigungen der Güter aufgrund der hohen Steuererträge.
<b>3010</b>	<b><u>Einwohnerdienste</u></b>					
421000	Gebühren für Amtshandlungen	163 815,90	143 000	20 815,90		Sehr viele Zuzüge und steigende Einwohnerzahl, deshalb mehr Gebühreneinnahmen als budgetiert
<b>3011</b>	<b><u>Einbürgerungen</u></b>					
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7 394,25		7 394,25		Nachtragskredit gemäss GRB Nr. 49 v. 02.03.2021
421000	Gebühren für Amtshandlungen	44 450,00	8 000	36 450,00		Unerwartet viele Einbürgerungsgesuche, zusätzlich Erhöhung der Gebühren im Jahr 2021
<b>3013</b>	<b><u>Zivilstandsamt</u></b>					
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	32 394,05	55 000	-22 605,95		Verrechnung vom Zivilstandsamt Dübendorf ist geringer ausgefallen als erwartet
<b>3014</b>	<b><u>Bestattungen</u></b>					
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	47 967,15	27 000	20 967,15		Mehr Todesfälle als aufgrund JR 2019 budgetiert, deshalb höhere Kosten
310202	Publikationen, Inserate	7 745,65	2 700	5 045,65		Mehr Todesfälle als aufgrund JR 2019 budgetiert, deshalb höhere Kosten
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	46 022,75	32 000	14 022,75		Mehr Todesfälle als aufgrund JR 2019 budgetiert, deshalb höhere Kosten
<b>3020</b>	<b><u>Polizei</u></b>					
313000	Dienstleistungen Dritter	13 296,15	25 000	-11 703,85		Weniger Ordnungsdienst als ursprünglich geplant
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen		7 500	-7 500,00		Keine Abschreibungen da die Umsetzung des Parkplatzkonzepts noch nicht abgeschlossen ist.
<b>3021</b>	<b><u>Verkehrssicherheit</u></b>					
313000	Dienstleistungen Dritter	9 477,95	73 800	-64 322,05		Weniger Kontrollaufwand durch Sicherheitsdienst, da Umsetzung von Parkplatzkonzept noch nicht abgeschlossen
425000	Verkäufe		66 800	-66 800,00		Keine Einnahmen, da Parkplatzkonzept noch nicht umgesetzt
427000	Bussen	12 960,00	22 000	-9 040,00		Weniger Busseneinnahmen, da Parkplatzkonzept noch nicht umgesetzt
<b>3022</b>	<b><u>Feuerwehr</u></b>					

309002	Weiterbildung	1 310,00	8 000	-6 690,00		
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	18 511,45	12 300	6 211,45		
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	44 818,20	35 100	9 718,20		
<b>3025</b>	<b><u>Zivilschutz</u></b>					
313000	Dienstleistungen Dritter	10 081,70	16 600	-6 518,30		Wegen der Corona-Pandemie wurden weniger Weiterbildungen durchgeführt viele Neueintritte mussten eingekleidet werden Es waren viele Reparaturen vorallem beim TLF notwendig, die nicht vorhersehbar waren
370100	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	7 200,00		7 200,00		Die Ausgleichsgebietsplanung war günstiger als budgetiert, zudem mussten keine externen Fahrzeuge für WK dazugemietet werden Überweisung der Schutzraumabgaben an den Kanton, Amt für Militär und Zivilschutz. Gemäss Mitteilung vom Kanton im Januar 2021, sind per 2021 und bis auf Weiteres keine Entnahmen aus dem Fonds mehr möglich Abgaben für Schutzraumbauten, welche dem Kanton weitergeleitet werden müssen.
450100	Entnahmen aus Fonds des FK				20 000	-20 000,00
470700	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		7 200,00			7 200,00
<b>4010</b>	<b><u>Seniorenarbeit</u></b>					
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6 964,00		17 000	-10 036,00
<b>4020</b>	<b><u>Ambulante Krankenpflege mit Leistungsvereinbarung</u></b>					
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	552 643,15	450 000	102 643,15		
363500	Beiträge an private Unternehmungen	5 900,50		5 900,50		Nicht beeinflussbar. Trend zu "solange wie möglich zuhause". Mehr ambulante Leistungen beansprucht. Freie Wahl des Anbieters.
<b>4021</b>	<b><u>Ambulante Krankenpflege ohne Leistungsvereinbarung</u></b>					
363500	Beiträge an private Unternehmungen	147 784,00	120 000	27 784,00		
<b>4030</b>	<b><u>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime mit Leistungsvereinbarung</u></b>					
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	613 553,35	767 000	-153 446,65		
363500	Beiträge an private Unternehmungen	57 918,05	330 000	-272 081,95		Nicht beeinflussbar. Trend zu "solange wie möglich zuhause". Freie Wahl des Anbieters von

<b>4031</b>	<b><u>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime ohne Leistungsvereinbarung</u></b>				Pflegeleistungen im stationären Bereich
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	26 073,20		26 073,20	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	817 586,30	450 000	367 586,30	
<b>4110</b>	<b><u>Alters- und Pflegeheim</u></b>				
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-23 728,65		-23 728,65	nicht budgetierte Taggelder
304900	Übrige Zulagen	116 146,15	128 100	-11 953,85	Weniger Personaleinsatz = weniger Zulagen
309002	Weiterbildung	6 880,40	23 500	-16 619,60	Budget nicht ausgeschöpft bez. indiv. Weiterbildung, Ausbau des internen Angebotes
309100	Personalwerbung (Kosten Rekrutierung, Inserate, Assessments)	3 228,95	11 500	-8 271,05	Geringere Fluktuation = weniger Kosten für Personalwerbung
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	106 632,76	86 100	20 532,76	Die Preise für Verbrauchsmaterial sind aufgrund der Pandemie teilweise massiv gestiegen, zudem haben wir mehr verbraucht wegen zusätzlichen Hygienemassnahmen
310500	Lebensmittel	198 469,75	246 800	-48 330,25	Weniger Umsatz Bistro = weniger Lebensmittelaufwand
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5 621,50		5 621,50	Anschaffung Gehwagen und Niederflurbett
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	31 876,35	17 500	14 376,35	Honorar für Beratungsgremium = Nachtragskredit bewilligt von GR
313700	Steuern und Abgaben	8 999,10	1 200	7 799,10	IG Ausbildungsverpflichtung
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8 496,94	22 300	-13 803,06	Geringerer Unterhaltsbedarf
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14 991,01	22 300	-7 308,99	Geringerer Unterhaltsbedarf
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	16 311,40	20 000	-3 688,60	Geringerer Unterhaltsbedarf
422002	Pflegekosten Krankenkassen	525 792,00	583 700	-57 908,00	Die Belegung war im Durchschnitt gut. Die BESA-Einstufungen konnten dank Massnahmen erhöht werden. Wir liegen aber noch unter dem Soll-Wert bei den BESA-Einstufungen. Keine Aufteilung zwischen Pflegekosten der Gemeinde Fällanden und Pflegekosten übriger Gemeinden.
422004	Pflegekosten Gemeinde/Kanton	717 282,85	59 000	658 282,85	Die Belegung war im Durchschnitt gut. Die BESA-Einstufungen konnten dank Massnahmen erhöht werden. Wir liegen aber noch unter dem Soll-Wert bei den BESA-Einstufungen.

422005	Pflegetaxen Fällanden			783 300	-783 300,00	Keine Aufteilung zwischen Pflegetaxen der Gemeinde Fällanden und Pflegetaxen übriger Gemeinden.
425000	Verkäufe	211 134,08		403 100	-191 965,92	Bistro war im 1. Halbjahr aufgrund der Pandemie geschlossen und der Umsatz stieg nach Wiedereröffnung nur zögerlich.
<b>4210</b>	<b><u>Krankenversicherung Verlustscheine</u></b>					
429000	Übrige Entgelte	6 248,75		12 000	-5 751,25	Es konnten weniger alte Verlustscheine von Krankenkassenprämien geltend gemacht werden.
<b>4211</b>	<b><u>Krankenversicherung Bedürftige</u></b>					
463000	Beiträge vom Bund	-368,14		208 100	-208 468,14	Ab 2021 nur noch Kantonsbeiträge und keine Bundesbeiträge mehr
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	294 056,64		170 300	123 756,64	Ab 2021 nur noch Kantonsbeiträge und keine Bundesbeiträge mehr
463710	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	273 614,05		140 000	133 614,05	Einnahmen durch IPV etc. von Sozialhilfeempfänger nicht planbar.
<b>4220</b>	<b><u>Ergänzungsleistungen AHV</u></b>					
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	101 948,00	90 000		11 948,00	Entschädigung an die SVA Zürich aufgrund der Anzahl Fälle. Höhere Beiträge aufgrund Fallzunahme (demographische Entwicklung - nicht steuerbar)
363723	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	152 089,95	118 000		34 089,95	Krankheits- und Behinderungskosten, welche durch die EL übernommen werden sind nicht planbar.
463721	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV	55 471,00		30 000	25 471,00	Rückerstattungen von Ergänzungsleistungen sind nicht planbar
<b>4221</b>	<b><u>Ergänzungsleistungen IV</u></b>					
363720	Ergänzungsleistungen zur IV	2 388 011,00	2 000 000		388 011,00	Höhere Ausgaben aufgrund der Zunahme an IV-Renten, welche gutgeheissen wurden - nicht steuerbar
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	1 210 443,00		1 013 000	197 443,00	Höhere Nettokosten ergeben sich auch einen höheren Staatsbeitrag
<b>4222</b>	<b><u>Beihilfen/Zuschüsse</u></b>					
363725	Kantonalrechtliche Zuschüsse	97 991,00	75 000		22 991,00	Aufgrund der Fallzunahme bei der Ergänzungsleistungen zur IV ergeben sich auch höhere Beihilfen.\$

463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	124 598,00	107 500	17 098,00	Zuschüsse gemäss Gesetzgebung nicht steuerbar. Höhere Nettokosten gegeben auch einen höheren Staatsbeitrag
463724	Rückerstattungen Beihilfen	2 788,00	25 000	-22 212,00	Rückerstattungen von Ergänzungsleistungen sind nicht planbar
463725	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse	12 168,00		12 168,00	Rückerstattungen von Ergänzungsleistungen sind nicht planbar
<b>4232</b>	<b><u>Externe Kinderbetreuung</u></b>				
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	26 064,18	20 000	6 064,18	Beitrag für Ferienbetreuung.
363700	Beiträge an private Haushalte	99 962,60	123 000	-23 037,40	Weniger Subventionsanträge als geplant demographische Entwicklung
<b>4233</b>	<b><u>Heimplatzierungen</u></b>				
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	125 157,50	90 000	35 157,50	Höhere ausserkantonale Platzierungskosten als budgetiert
<b>4234</b>	<b><u>Jugend allgemein</u></b>				
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		15 000	-15 000,00	Keine Kosten Projekt Lift
<b>4240</b>	<b><u>Wirtschaftliche Hilfe</u></b>				
363730	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	2 238 791,95	1 500 000	738 791,95	grössere Nachfrage aufgrund der Pandemie
363734	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1 374 963,28	750 000	624 963,28	grössere Nachfrage aufgrund der Pandemie
363735	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	641 128,50	750 000	-108 871,50	Ver mehrt Fälle mit Verfall des Kostenersatzes durch den Kanton
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	85 702,26	61 200	24 502,26	Staatsbeitrag 4% der Nettoaufwendungen.
463135	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	354 430,29	625 000	-270 569,71	Differenz aus Aufwendungen und Erträgen der wirtschaftlichen Hilfe für Ausländer mit Kostenersatz.
463730	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	717 195,38	520 000	197 195,38	Aufgrund höheren Ausgaben in der wirtschaftlichen Hilfe auch höheren Einnahmen durch subsidiären Leistungen (Löhne, Renten etc.)
463734	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	753 951,30	200 000	553 951,30	Aufgrund höheren Ausgaben in der wirtschaftlichen Hilfe auch höheren Einnahmen durch subsidiären Leistungen (Löhne, Renten etc.)
463735	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	284 690,66	125 000	159 690,66	Aufgrund höheren Ausgaben in der wirtschaftlichen Hilfe auch höheren Einnahmen durch subsidiären Leistungen (Löhne, Renten etc.)
<b>4250</b>	<b><u>Asylkoordination</u></b>				

361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8 668,10		8 668,10	Aufwendungen im Rahmen der Integrationsagenda des Kantons Zürich. Pauschale Entschädigung unter KST 4252 (nicht budgetiert).
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	9 633,00		9 633,00	Aufwendungen im Rahmen der Integrationsagenda des Kantons Zürich. Pauschale Entschädigung unter KST 4252 (nicht budgetiert).
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate		5 100	-5 100,00	Keine Beiträge für minderjährige Asylsuchende in Rechnung gestellt.
463700	Beiträge von privaten Haushalten		95 318,35	38 000	57 318,35 Einnahmen durch subsidiäre Leistungen (Löhne)
<b>4251</b>	<b><u>Kommunale Integration</u></b>				
313000	Dienstleistungen Dritter	32 550,00	46 000	-13 450,00	Pandemiebedingt wurde das Angebot an Deutschkurse und weiteren Integrationsmassnahmen reduziert
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	7 866,00		7 866,00	Verrechnung an Fonds Kleinkinderbetreuung.
<b>4252</b>	<b><u>Integrationsagenda Kanton Zürich (IAZH)</u></b>				
313000	Dienstleistungen Dritter	12 650,00		12 650,00	Aufwendungen im Rahmen der Integrationsagenda des Kantons Zürich. Pauschale Entschädigung unter KST 4252 (nicht budgetiert).
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31 560,00		31 560,00	Aufwendungen im Rahmen der Integrationsagenda des Kantons Zürich. Pauschale Entschädigung unter KST 4252 (nicht budgetiert).
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	41 250,00		41 250,00	Aufwendungen im Rahmen der Integrationsagenda des Kantons Zürich. Pauschale Entschädigung unter KST 4252 (nicht budgetiert).
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		94 958,00	94 958,00	Entschädigung im Rahmen der Integrationsagenda des Kantons Zürich, gemäss Schreiben Fachstelle Integration.
<b>4260</b>	<b><u>Soziales Verwaltung</u></b>				
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	310 462,59	251 300	59 162,59	Mehrkosten infolge Springereinsätze in der Abteilung Soziales
313000	Dienstleistungen Dritter	57 086,95	30 300	26 786,95	Mehrkosten infolge Springereinsätze in der Abteilung Soziales
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9 814,70	51 800	-41 985,30	Tiefere Rechtsberatung im Sozialbereich
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	579 930,24	493 200	86 730,24	Merkosten SDBU gemäss Abrechnung; Übernahme von 10-15 weiteren Sozialhilfe Fällen und erhöhten Kosten in der Job Werkstatt und im JobCoaching
<b>4261</b>	<b><u>Sozial- und Notwohnungen</u></b>				
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10 328,70	2 000	8 328,70	Notwendige Reparaturarbeiten

316000	Miete und Pacht Liegenschaften	303 275,00	385 000	-81 725,00	Auflösung und Überschreibung Mietverhältnisse an Klienten
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	296 834,75	375 000	-78 165,25	Tiefere Mietkosten = tiefere Rückerstattungen
<b>4262</b>	<b><u>Alimentenbevorschussung</u></b>				
363700	Beiträge an private Haushalte	131 853,55	161 000	-29 146,45	Gemäss Abrechnung der Alimentenhilfestelle Wetzikon nicht planbar
<b>4263</b>	<b><u>Alters- und Hinterlassenenversicherung</u></b>				
363300	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	23 418,30	34 200	-10 781,70	AHV-Beiträge für Personen der wirtschaftlichen Hilfe
<b>4270</b>	<b><u>Mandatsführung Erwachsene (SDBU)</u></b>				
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16 064,00	8 500	7 564,00	Erhöhung der Kosten aufgrund höherer Anzahl Mandatsfälle
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	326 115,69	283 200	42 915,69	Neuerrichtung von sechs neuen Beistandschaften im Verlauf des Jahres
<b>4280</b>	<b><u>Gemeinschaftszentrum</u></b>				
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28 191,80		28 191,80	Nicht budgetiert, GRB 234/2020
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 810,25		1 810,25	Nicht budgetiert, GRB 234/2020
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	4 076,80		4 076,80	Nicht budgetiert, GRB 234/2020
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	277,35		277,35	Nicht budgetiert, GRB 234/2020
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	338,35		338,35	Nicht budgetiert, GRB 234/2020
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	270,65		270,65	Nicht budgetiert, GRB 234/2020
309100	Personalwerbung (Kosten Rekrutierung, Inserate, Assessments)	269,25		269,25	Nicht budgetiert, GRB 234/2020
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2 414,90		2 414,90	Nicht budgetiert, GRB 234/2020
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 153,50		2 153,50	Nicht budgetiert, GRB 234/2020
313000	Dienstleistungen Dritter	6 889,50		6 889,50	Nicht budgetiert, GRB 234/2020
313001	Telefon, Porti	362,50		362,50	Nicht budgetiert, GRB 234/2020
313003	Dienstleistungen für Anlässe	1 431,25		1 431,25	Nicht budgetiert, GRB 234/2020
314000	Unterhalt an Grundstücken	948,90		948,90	Nicht budgetiert, GRB 234/2020
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 410,35		1 410,35	Nicht budgetiert, GRB 234/2020
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	180,00		180,00	Nicht budgetiert, GRB 234/2020
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1 930,00		1 930,00	Nicht budgetiert, GRB 234/2020
439000	Übriger Ertrag	66 000,00		66 000,00	Nicht budgetiert, GRB 234/2020
<b>5010</b>	<b><u>Hochbau Verwaltung</u></b>				

332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen		12 100		-12 100,00	Noch keine Abschreibungen da Revision Bau- und Zonenordnung noch nicht abgeschlossen ist.
421000	Gebühren für Amtshandlungen	242 468,80		300 000	-57 531,20	Verursacht durch die Schwankungen in der Art der Baugesuche von Jahr zu Jahr konnten weniger Gebühren für Amtshandlungen weiterverrechnet werden
<b>5011</b>	<b><u>Feuerpolizei</u></b>					
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	59 817,65	50 000		9 817,65	Verursacht durch mehr FP Abklärungen in den Baugesuchen als im Durchschnitt, entsprechend mehr Aufwand
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	7 000,00		20 000	-13 000,00	Verursacht durch die Schwankungen in der Art der Baugesuche von Jahr zu Jahr konnten weniger Leistungen weiterverrechnet werden
<b>5012</b>	<b><u>Vermessung</u></b>					
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8 145,60	23 000		-14 854,40	Die offerierten Leistungen mussten nicht vollumfänglich ausgeschöpft werden
<b>5013</b>	<b><u>Heimat- und Denkmalschutz</u></b>					
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	60 154,15	22 000		38 154,15	Verursacht durch aufwändigere Gutachten und zusätzlichen Abklärungen sowie Anwaltskosten aufgrund eines Rekurseingangs.
<b>5020</b>	<b><u>Raumplanung</u></b>					
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	147 921,76	20 000		127 921,76	Aufwendungen Zentrumsentwicklung - sämtliche Abklärungen, Vorprojekte, etc. müssen über die Erfolgsrechnung gebucht werden.
<b>5100</b>	<b><u>Liegenschaften VV allgemein</u></b>					
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		8 000		-8 000,00	Wurde korrekterweise auf Kostenstelle 4280 GZF verbucht
<b>5101</b>	<b><u>Gemeindehaus</u></b>					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	141 243,42	118 700		22 543,42	Bei der Neuanstellung - Aufstockung des Pensum Leiter Fachbereich Hausdienste um 20%
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	51 750,75	28 800		22 950,75	Höhere Aufwendungen für Schutzmassnahmen wie Schutzmasken, Desinfektionsmittel etc. - Corona Pandemie bedingt
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11 295,85	5 000		6 295,85	Aufgeschobene Ersatzbeschaffung von Bürostühlen und Bürotischen wurde vorgezogen

313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	26 765,60		26 765,60		Aufwendungen, Abklärungen für Sanierung/Neubau Gemeindehaus müssen über die Erfolgsrechnung gebucht werden.
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	7 794,55	13 500	-5 705,45		Die Ersatzbeschaffung der Instandhaltung der Schliessanlage konnte kostengünstiger ausgeführt werden, als offeriert und budgetiert
426001	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	14 623,80	9 200	5 423,80		Gemäss Nebenkostenabrechnungen
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	112 112,70	135 000	-22 887,30		Minderertrag verursacht durch einen falschen Mietzinsansatz an die Schule, tiefere PP-Einnahmen von Mitarbeitenden.
<b>5102</b>	<b><u>Wohnaus Dübendorfstrasse 21, Fällanden</u></b>					
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 781,20	11 000	-9 218,80		Der dringlichste und minimalste Unterhalt wurde ausgeführt
<b>5103</b>	<b><u>Feuerwehrgebäude</u></b>					
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34 503,70	48 200	-13 696,30		Der dringlichste und minimalste Unterhalt wurde ausgeführt
<b>5106</b>	<b><u>Alterswohnungen Sunnetal</u></b>					
314000	Unterhalt an Grundstücken		14 200	-14 200,00		Die Position musste nicht beachsprucht werden
<b>5108</b>	<b><u>Zwicky-Fabrik VV</u></b>					
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5 678,92		-5 678,92		Taggelderleistungen
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14 088,25	20 000	-5 911,75		Tiefere Kosten für die Anschaffung, da die bestehenden Apparate, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge in der Pandemiezeit weniger ausgelastet und belastet wurden
313000	Dienstleistungen Dritter	101 052,95	114 600	-13 547,05		Tiefere Kosten für Betreuung Zwicky-Fabrik da weniger Anlässe stattfanden.
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen		13 200	-13 200,00		Position musste Corona-Pandemie bedingt nicht in Anspruch genommen werden, da der Wartunsintervall unterbrochen wurde
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6 160,00	38 500	-32 340,00		Grundstück irrtümlich in Abschreibungen miteinberechnet. Dies wurde korrigiert, da Grundstücke nicht abgeschrieben werden.
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	5 638,00		5 638,00		Ausserordentliche Nutzung durch Mieter wurde weiterverrechnet
447200	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV (Saal)	850,00	24 000	-23 150,00		Tiefere Einnahmen, da Corona-Pandemie bedingt fast keine Anlässe durchgeführt werden konnten

<b>5110</b>	<b><u>Liegenschaften FV allgemein</u></b>					
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1 760,15	11 000	-9 239,85		Der dringlichste und minimalste Unterhalt wurde ausgeführt
343960	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte FV	924,05	14 500	-13 575,95		Leistungen mussten nicht beansprucht werden
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	370 831,30	352 900	17 931,30		Indexierte Vereinbarungen führten zu einem Mehrertrag an Zinsen
<b>5112</b>	<b><u>Geerenstrasse 2</u></b>					
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	12 870,85	100	12 770,85		Für die Zwischennutzung und Vermietung wurde ist ein Nachtragskredit gesprochen / GRB 91/2021
<b>5120</b>	<b><u>Bootsplätze</u></b>					
313700	Steuern und Abgaben	14 952,62		14 952,62		Mehrwertsteuer; Bereich Bootsplätze ist rückwirkend ab 2017 mehrwertsteuerpflichtig.
314200	Unterhalt Wasserbau	14 648,30	20 000	-5 351,70		Der dringlichste und minimalste Unterhalt wurde ausgeführt
<b>5121</b>	<b><u>Sportanlagen div.</u></b>					
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	31 161,10	60 800	-29 638,90		Der dringlichste und minimalste Unterhalt wurde ausgeführt
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21 073,00	30 600	-9 527,00		Tiefere Abschreibung da Beitrag Sportfonds vom Anlagewert in Abzug gebracht wurde.
<b>5130</b>	<b><u>Friedhof</u></b>					
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6 052,50	13 000	-6 947,50		Durch die Umbau/Sanierungsphase des Friedhofgebäude weniger Aufwendungen
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	22 103,80	16 000	6 103,80		Höhere Aufwendungen durch ausserordentliche Sturmschäden auf dem Friedhofgelände
<b>5140</b>	<b><u>Öffentlicher Verkehr Infrastruktur</u></b>					
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10 477,50		10 477,50		Für die Ingenieurleistungen zur Planung zum behindertengerechten Ausbau der Bushaltestellen ist ein Nachtragskredit gesprochen worden / GRB 163/2021
<b>5142</b>	<b><u>Beiträge ZVV</u></b>					
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	755 783,00	557 000	198 783,00		Mehrkosten ZVV infolge tieferer Auslastung während der Corona-Pandemie.
<b>5152</b>	<b><u>Forstwirtschaft</u></b>					

313000	Dienstleistungen Dritter	65 288,70	26 000	39 288,70	Das Unwetterjahr 2021 sorgte für viel Mehraufwand durch umgestürzte Bäume
425000	Verkäufe	13 291,20	30 000	-16 708,80	Verursacht durch den Mehraufwand durch das Sturmholz konnte auf der Ertragsseite weniger Holzerlös erwirtschaftet werden
<b>5160</b>	<b><u>Natur- und Artenschutz</u></b>				
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	214,85	15 000	-14 785,15	Die Planung und Projektierung durch Dritte ist in die Position «Unterhalt übrige Sachlagen» eingeflossen (Biodiversitätsinitiative)
314900	Unterhalt übrige Sachanlagen	52 830,55	83 400	-30 569,45	Für die Biodiversitätsinitiative sind Fr. 250k über drei Jahre eingestellt; durch den zeitlich nicht abgegrenzten Projektstand werden in den drei Jahren unterschiedliche Beträge beansprucht
<b>5162</b>	<b><u>Altlastenkataster</u></b>				
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14 362,30	4 800	9 562,30	VASA-Abgeltung noch pendent. Beitrag wird im Jahr 2022 rückvergütet.
<b>5170</b>	<b><u>Gewässer (Verbauung)</u></b>				
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11 590,15	45 000	-33 409,85	Minderer Aufwand zur Nachbesserung durch das externe Ingenieurbüro, da auf die Kantonale Verfügung wenige Einsprachen eingegangen sind
<b>5210</b>	<b><u>Gemeindestrassen / Werkhof</u></b>				
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	78 238,80	42 500	35 738,80	Höherer Treibstoffverbrauch und Sole infolge Winterdienst
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	34 733,75	23 000	11 733,75	Mehr Kehrichtverbrennung und Grüngut als budgetiert
313000	Dienstleistungen Dritter	24 869,75	18 000	6 869,75	Einsatz externe für Winterdienst bzw. Schneeabfuhr
314100	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	178 056,80	155 000	23 056,80	Zusatzkosten beim Geschiebesammler Rohrbach (Abfuhr Unternehmendeponie inkl. Deponiegebühr), Putzmaschine mehr eingesetzt als vorgesehen
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	86 175,35	70 000	16 175,35	Höhere Kosten für Schranke Huebwis und Reparaturarbeiten. Rückhaltebecken: Sicherheitstechnische Massnahmen durchgeführt (Vorgabe Suva)
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	139 986,60	58 000	81 986,60	Zusätzliche Reparaturkosten AEBI VT und John deere infolge Winterdienst und Wartung Fz. Holder
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5 000	-5 000,00	Korreakterweise unter 461100 verbucht.
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	12 460,50		12 460,50	Entschädigung Kanton für Winterdienst auf Radweg.
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	185 000,00	164 000	21 000,00	Anpassung internen Stundenansatz

<b>6012</b>	<b><u>Strassenbeleuchtung</u></b>					
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	48 799,80	31 000	17 799,80		Der Stromverbrauch der öffentlichen Beleuchtung wurde zu tief budgetiert.
<b>6120</b>	<b><u>Wasserversorgung</u></b>					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	149 214,88	194 000	-44 785,12		Kostenteiler Lohn erfolgt nach rapportierten Stunden. Die Lohnumlage zwischen Strom, Wasser, Abwasser und Abfall variiert je nach Aufwand jedes Jahr.
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	-402,46	11 000	-11 402,46		Anschaffung von Messzähler infolge Ausschreibung zurückgestellt.
313000	Dienstleistungen Dritter	258 596,92	285 000	-26 403,08		Abhängig von Bautätigkeiten und sind schwer abzuschätzen
313700	Steuern und Abgaben	32 356,75	500	31 856,75		Nachzahlung Mehrwertsteuer aufgrund einer Revision.
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	68 750,20	90 500	-21 749,80		Diese Position wurde aufgrund der JR 2020 veranschlagt und wurde im Jahr 2021 nur teilweise ausgeschöpft.
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	24 401,05	32 200	-7 798,95		Diese Position wurde aufgrund der JR 2020 veranschlagt und wurde im Jahr 2021 nur teilweise ausgeschöpft.
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	30 128,00	58 200	-28 072,00		Beginn Abschreibung erst mit der Fertigstellung und Aktivierung der Anlage. Hohe Anschlussgebühren wie in den Vorjahren, mindern die Abschreibungsquote.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9 817,00		9 817,00		Anlage irrtümlich unter Tiefbauten klassiert, dies wurde korrigiert.
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	476 404,36	241 300	235 104,36		Abhängig von Aufwand und Ertrag. Tieferer Aufwand in der Wasserversorgung als Budgetiert führt zu einer höheren Einlage in SpF-Konto.
425000	Verkäufe	279 641,16	310 000	-30 358,84		Abhängig von Bautätigkeiten und sind schwer abzuschätzen
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	16 643,20	60 000	-43 356,80		Abhängig von Investitionen. Zu hohe Eigenleistungen budgetiert.
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	21 277,62		21 277,62		Hydranten-Subventionen von der GVZ wurde nicht budgetiert.
<b>6130</b>	<b><u>Abwasserbeseitigung</u></b>					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	149 214,88	194 000	-44 785,12		Kostenteiler Lohn erfolgt nach rapportierten Stunden. Die Lohnumlage zwischen Strom, Wasser, Abwasser und Abfall variiert je nach Aufwand jedes Jahr.

313000	Dienstleistungen Dritter	81 093,47	1 800	79 293,47	Mehr Leistungen an Dritte infolge Bautätigkeiten. Die Verkäufe vielen Dementsprechend höher
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2 119,58	21 500	-19 380,42	Ing. Leistungen für die Massnahmen im GEP wurde in der IR verbucht (>50kFr.)
313700	Steuern und Abgaben	33 003,55	100	32 903,55	Nachzahlung Mehrwertsteuer aufgrund einer Revision.
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	45 035,69	103 000	-57 964,31	Die Aufnahme der Anlagen und Leitungen noch in Ausführung
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	200 831,31	71 000	129 831,31	Zusätzliche Sicherheitsmassnahmen bei Sonderbauwerken (Vorgabe SUVA)
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-16 151,00	235 900	-252 051,00	Aufgrund der Umwandlung des Zweckverbands fallen die Abschreibungen für die Investitionsbeiträge weg. Abhängig von Aufwand und Ertrag. Tieferer Aufwand in der Abwasserbeseitigung als Budgetiert führt zu einer höheren Einlage in SpF-Konto.
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	504 994,67	54 100	450 894,67	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	13 241,93	21 100	-7 858,07	Geringeres Anlagevermögen infolge tieferen Investitionsausgaben, verursachen tiefere Zinskosten.
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1 284 678,29	1 215 000	69 678,29	Abhängig vom Wasserverbrauch. Die Differenz von ca. 5-8% ist jährlich anzutreffen.
425000	Verkäufe	123 339,05		123 339,05	Mehr Leistungen an Dritte infolge Bautätigkeiten. Die Verkäufe vielen Dementsprechend höher
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	17 501,60	60 000	-42 498,40	Abhängig von Investitionen. Zu hohe Eigenleistungen budgetiert.
439000	Übriger Ertrag	138 227,71		138 227,71	Buchgewinn aus Umwandlung Investitionsbeiträge Zweckverband VSFM in Beteiligungen infolge Einführung HRM2 des Zweckverbands.
<b>6140</b>	<b><u>Abfall allgemein</u></b>				
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37 303,72	53 600	-16 296,28	Kostenteiler Lohn erfolgt nach rapportierten Stunden. Die Lohnumlage zwischen Strom, Wasser, Abwasser und Abfall variiert je nach Aufwand jedes Jahr.
310201	Drucksachen	437,09	23 400	-22 962,91	Druckaufwand für den Flyer "Umgang mit Abfall" auf Folgejahr verschoben
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8 026,20		8 026,20	Diese Position wurde aufgrund der JR 20 veranschlagt und wurde im Jahr 2019 nicht beansprucht.
313000	Dienstleistungen Dritter	586 200,87	522 800	63 400,87	Infolge Pandemie wurden die Papiersammlungen durch den Logisitker durchgeführt und nicht durch die Vereine (Vorgaben AWEL)
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	54,88	8 300	-8 245,12	Kosten für Abfallreglement noch nicht verrechnet und werden im Jahr 2022 anfallen.

351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	59 228,02	14 800	44 428,02	Abhängig von Aufwand und Ertrag. Grundsätzlich tieferer Aufwand in der Abfallentsorgung als Budgetiert führen zu einer höheren Einlage in SpF-Konto.
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		8 000	-8 000,00	Wurde unter 426000 verbucht
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	108 815,00	89 500	19 315,00	Neuanpassung der Leistungen des Werkhofs per 1.1.2021 (Stundenansätze)
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				Rückerstattungen für Altpapier, Karton und Altglas. Abhängig von der Entsorgungsmenge.
		61 275,68		37 200	24 075,68
<b>6150</b>	<b><u>Elektrizitätsnetz</u></b>				
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	373 037,20	295 200	77 837,20	Kostenteiler Lohn erfolgt nach rapportierten Stunden. Die Lohnumlage zwischen Strom, Wasser, Abwasser und Abfall variiert je nach Aufwand jedes Jahr.
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	40 682,65	31 200	9 482,65	Abhängig von der Lohnsumme Kto 301000
310102	Stormankauf zum Wiederverkauf	75 593,60	50 000	25 593,60	Der Eigenbedarf der Anlage fiel infolge Umbauarbeiten (Parallelbetrieb) höher als veranschlagt aus
310103	Konzessionen Strom	1 781 632,77	1 726 000	55 632,77	Die Abweichung entstand infolge Erhöhung der Kosten der Vorliegernetz
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5 297,50	20 300	-15 002,50	Fahrzeuersatz EW durch E-Fahrzeug wurde durch die WK abgelehnt und verschoben.
313000	Dienstleistungen Dritter	186 830,69	223 700	-36 869,31	Abhängig von Bautätigkeiten und sind schwer abzuschätzen
313001	Telefon, Porti	58 315,23	86 100	-27 784,77	Übermittlungskosten für Smart-Meter nicht ausgeschöpft. Projekt in Ausführung.
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9 870,73	16 800	-6 929,27	Diese Position wurde aufgrund der JR 2020 veranschlagt und wurde im Jahr 2021 nur teilweise beansprucht
313700	Steuern und Abgaben	66 214,35	4 200	62 014,35	Nachzahlung Mehrwertsteuer aufgrund einer Revision.
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	1 409,23	11 000	-9 590,77	Weniger Debitorenverluste als angenommen
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	52 557,00	78 400	-25 843,00	Tiefere Ausgaben Investitionsvorhaben bzw. nicht sämtliche Vorhaben fertiggestellt und aktiviert.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	81 691,00	61 000	20 691,00	Ausgaben Zähler Rollout höher als budgetiert (2020 und 2021) deshalb höhere Abschreibungen.
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	19 901,52	80 200	-60 298,48	Abhängig von Aufwand und Ertrag. Höherer Aufwand im Netz als Budgetiert führt zu einer tieferen Einlage in SpF-Konto.
370200	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3 612,12	328 500	-324 887,88	Konzessionsabgaben wurden per 1.1.2021 durch den GR aufgehoben. Der verbuchte Betrag entstand aus Wegzügern, bei denen eine Rückvergütung nicht vorgenommen werden konnte. (Ausland, keine Adresse hinterlegt etc.)

391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38 150,00	28 800	9 350,00	Interner Aufwand für die Leistungen im Strassenbereich fielen ggü Budget höher aus. Abhängig von Bautätigkeiten.
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	3 011 107,44	2 873 000	138 107,44	Höherer Netzabsatz als budgetiert. Der Stromverbrauch viel ggü Budget höher aus.
425000	Verkäufe	505 926,13	537 000	-31 073,87	Abhängig von Bautätigkeiten und sind schwer abzuschätzen
470200	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	3 612,12	328 500	-324 887,88	Konzessionsabgaben wurden per 1.1.2021 durch den GR aufgehoben. Der verbuchte Betrag entstand aus Wegzögern, bei denen eine Rückvergütung nicht vorgenommen werden konnte. (Ausland, keine Adresse hinterlegt etc.)
<b>6151</b>	<b><u>Stromhandel übriges</u></b>				
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	209 940,98	345 100	-135 159,02	Abhängig vom Betriebsgewinn. Der Beschaffungspreis Energie fiel in der zweiten Jahreshälfte höher aus als angenommen.