

Politische Gemeinde Fällanden
8117 Fällanden

Jahresrechnung 2022

| | |
|--|---------------|
| Ablieferung an Gemeinderat | 10. März 2023 |
| Abnahmebeschluss Gemeinderat | 14. März 2023 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 24. März 2023 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 3. April 2023 |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung | 14. Juni 2023 |
| Veröffentlichung | 23. Juni 2023 |

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|--|-----------|
| Bericht, Anträge und Beschlüsse | 1 |
| 1 Bericht des Gemeinderats | 2 - 4 |
| Jahresrechnung - Finanzbericht | 5 |
| 5 Finanzierung | 6 - 7 |
| 6 Erfolgsrechnung | 8 |
| 7 Investitionsrechnungen | 9 - 10 |
| 8 Bilanz | 11 - 12 |
| 9 Geldflussrechnung | 13 - 14 |
| 10 Anhang | |
| Eigenkapitalnachweis | 15 |
| Haushaltsgleichgewicht | 16 - 17 |
| Finanzkennzahlen | 18 |
| Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht | 19 |
| 11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | 20 - 22 |
| 12 Erfolgsrechnung | 23 |
| 13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen | 24 |
| 14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | 25 |
| 15 Investitionsrechnung Finanzvermögen | 26 |
| 17 Fusionsbilanz Politische Gemeinde und Schulgemeinde Fällanden | 27 - 31 |

Kontakt

Gemeindeverwaltung Fällanden
Schwerzenbachstrasse 10
8117 Fällanden

Finanzvorstand: Heinz Rüegsegger

Leiterin Finanzen: Franziska Schneider

Telefon 043 355 35 47

E-Mail franziska.schneider@faellanden.ch

Mittels * wird pro Ausweis erläutert, ob es sich um die Werte der Politischen Gemeinde, oder die bereits konsolidierten Anfangsbestände handelt.

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Anpassungen Einheitsgemeinde

Die Jahresrechnung 2022 ist die erste, die als Einheitsgemeinde erstellt wurde. Zu den Vorbereitungen dieser Jahresrechnung gehörte die Konsolidierung der Bilanz sowie der Anlagebuchhaltung der Schulgemeinde per 1. Januar 2022 in die Bestände der Politischen Gemeinde. Durch diese Konsolidierung sind die Schlussbestände einiger Bilanzkonti massiv höher als die Anfangsbestände. Dies betrifft vor allem die Konti der Liegenschaften im Finanz- und im Verwaltungsvermögen und der Kreditoren.

Die Konsolidierung war auch in der entsprechenden IT-Fachapplikation sehr komplex und nicht einfach umzusetzen. Aus diesem Grund wurden die Anfangsbestände per 1.1.2022 nicht manuell um die Anfangsbestände der Schulgemeinde angepasst. Dies bedeutet, dass die ausgewiesenen Anfangsbestände in der Bilanz per 1.1.2022 nur die Saldi der Politischen Gemeinde enthalten - die Werte der ehemaligen Schulgemeinde sind in den Veränderungen erfasst. Im Anschluss an die ordentliche Bilanz ist in der Jahresrechnung 2022 auch die Konsolidierungsbilanz enthalten. Aus dieser gehen die konsolidierten Anfangsbestände hervor. Die Zahlen in der Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung 2021 enthalten nur die Zahlen der Politischen Gemeinde. In der Jahresrechnung sind diese Positionen mit einem Vermerk bezeichnet. Ab der Jahresrechnung 2023 sind wieder sämtliche Zahlen «eins zu eins» vergleichbar.

Im Übrigen mussten sämtliche Kostenstellen sowie Lohnbezüger dem Geschäftsbereich der Politischen Gemeinde zugewiesen werden, damit die Verbuchung im Hintergrund korrekt durchgeführt wird. Da die Buchhaltung der Schulgemeinde bereits in der Vergangenheit durch die Abteilung Finanzen der Politischen Gemeinde geführt wurde, konnten sämtliche Kostenstellen, Lieferanten, Debitoren, Lohnbezüger etc. übernommen werden, was eine grosse Arbeitserleichterung war.

Begründung der wesentlichen Abweichungen

Erfolgsrechnung – Zusammenfassung

Der erneut hohe Ertragsüberschuss von CHF 10'420'262.25 ist sehr erfreulich und konnte bei der Budgetierung im Sommer 2021 noch nicht vorhergesehen werden. Aufgrund der dannzeitigen Corona-Lage war ein konsolidierter Ertragsüberschuss von CHF 1'623'100 bereits optimistisch. Massgeblich wurde das gute Jahresergebnis durch folgende Faktoren verursacht:

- um CHF 5.2 Mio. höhere Grundstückgewinnsteuern;
- um CHF 2.2 Mio. höhere Steuererträge ordentliche und übrige Steuern;
- Finanzausgleichsbeiträge für die Einheitsgemeinde sowie Steuervorlage 17 von CHF 0.25 Mio.;
- um CHF 0.3 Mio. höhere Gewinnbeteiligung ZKB;
- höhere Erträge Wasserverkäufe;
- tiefere Abschreibungen.

Detaillierte Erläuterungen

Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens fielen in der Jahresrechnung 2022 um rund CHF 737'200 tiefer aus als budgetiert. Die tieferen Abschreibungen begründen sich nicht nur durch die tieferen Nettoinvestitionen, sondern resultieren auch aufgrund nicht fertig gestellter Projekte. Unter der Rechnungslegungsnorm HRM2 werden Investitionsvorhaben erst bei Inbetriebnahme aktiviert und abgeschrieben. Somit werden Investitionsausgaben von Projekten, die noch in Ausführung sind, als Anlagen im Bau erfasst.

Trotz Corona-Pandemie in den Vorjahren sowie des Ausbruchs des Ukraine-Kriegs zeigen die Steuererträge ein sehr erfreuliches Bild. Bei den ordentlichen Einkommens- und Vermögenssteuern liegt der Ertrag CHF 618'775.20 über den budgetierten Erwartungen und bei den übrigen Steuern wie Nachsteuern, Steuerauscheidungen, Quellensteuern etc. sogar um CHF 1'608'826.63 über dem budgetierten Ertrag. Die Steuererträge der übrigen Steuern sind auch vom Kantonalen Steueramt abhängig und können somit in der Regel nur sehr schwer abgeschätzt werden.

Bei den Grundstückgewinnsteuern wird der budgetierte Wert von CHF 3.0 Mio. mit einem Ertrag von CHF 8'211'544.35 um CHF 5.2 Mio. überschritten. Treiber für die hohen Grundstückgewinnsteuern sind vor allem die gestiegenen Preise für Wohneigentum. Diese haben sich in den letzten Jahren mehr als verdoppelt – und damit ist auch die Marge bei einem Verkauf gestiegen.

Der Kanton unterstützt Gemeinden, die einer Fusion zustimmen, finanziell mit einem Staatsbeitrag. Mit Verfügung vom 14. September 2022 sicherte der Kanton Zürich der Gemeinde Fällanden einen Betrag für die Auflösung der Schulgemeinde von CHF 135'000 zu. Mit der Umsetzung der Steuervorlage 17 gehen den Gemeinden Steuererträge von juristischen Personen verloren. Der Kanton Zürich unterstützt übergangsweise besonders betroffene Gemeinden, bei denen der Anteil der Steuererträge von juristischen Personen 20 % der gesamten Erträge der Gemeindesteuern ausmacht. Für das Jahr 2022 erhält Fällanden dadurch einen Staatsbeitrag von CHF 114'749.

Dank des Rekordergebnisses, das die Zürcher Kantonalbank im Jahr 2022 realisierte, kommt auch die Gemeinde in den Genuss einer um rund CHF 300'000 höheren Dividende.

Im Ressort Gesellschaft, das die Bereiche Gesundheit, Alterszentrum Sunnetal sowie Soziales umfasst, resultiert im Vergleich zum Budget 2022 ein Minderaufwand von rund CHF 261'966.98. Im Bereich Gesundheit sind Mehraufwendungen in den Teilbereichen ambulante und stationäre Gesundheitskosten von rund CHF 168'000 zu verzeichnen. Der Trend geht weiterhin in die Richtung, dass ältere Personen so lange als möglich im eigenen Zuhause bleiben möchten und vermehrt Spitexdienste in Anspruch nehmen. Das Nettoergebnis des Alterszentrums Sunnetal liegt mit CHF 214'958.81 leicht über dem budgetierten Wert. Neben der Teuerung, die das Alterszentrum vor allem bei den Lebensmittel- und Energiepreisen zu spüren bekommt, führt der Fachkräftemangel dazu, dass Stellen nicht rasch besetzt werden können und auf temporäre Mitarbeitende zurückgegriffen werden muss.

Im Bereich Soziales liegt das Nettoergebnis um rund CHF 468'700 tiefer als budgetiert – dies jedoch bei steigendem Aufwand und noch höher gestiegenem Ertrag. Im Bereich der wirtschaftlichen Hilfe sind die Aufwendungen gegenüber dem Budget gestiegen, es konnten jedoch auch sehr hohe subsidiäre Leistungen wie zum Beispiel Nachzahlungen von Sozialversicherungen geltend gemacht werden, was die hohen Aufwendungen mehr als kompensiert. Wie bereits erwähnt sind im Bereich Asyl die Kosten durch die Zunahme der Asylsuchenden markant gestiegen. Für Asylsuchende erhält die Gemeinde einen pauschalen Beitrag pro Tag vom Kanton. Dadurch erhöhen sich auch die Einnahmen im Bereich Asyl massiv. Eine hohe Kostensteigerung ist im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutz festzustellen. Diese Kostenträger sind fremdgesteuert und abhängig von den Fallzahlen bzw. den geführten Beistandschaften.

Im Bereich Hochbau fielen die Gebühreneinnahmen deutlich geringer aus als aufgrund des Budgets zu erwarten war. Die Gebührenverrechnung hängt stark von der Art der Baugesuche ab. Zudem konnten von Jahr zu Jahr weniger Leistungen verrechnet werden.

Investitionsrechnung – Zusammenfassung

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen und nicht veräussert werden können, ohne diese zu beeinträchtigen. Im Steuerhaushalt stehen den budgetierten Nettoinvestitionen von CHF 6'336'300 realisierte Projekte von CHF 3'701'8751.29 gegenüber. Dies entspricht Minderausgaben von CHF 2'634'448.71. Diese Minderausgaben setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Abweichungen zusammen:

- Aufwendungen für die Zentrumsentwicklung und das Gemeindehaus wurden in die Erfolgsrechnung verbucht, da keine Werthaltigkeit besteht.
- Die Umsetzung des Schwarz-Weiss-Konzepts im Feuerwehrgebäude wurde nicht realisiert.
- Der Kauf des alten Schulhauses von der Reformierten Kirche wurde auf das Rechnungsjahr 2023 verschoben.
- Der behindertengerechte Ausbau der kommunalen Bushaltestellen wurde noch nicht in Angriff genommen.

- Aufgrund von Projektverschiebungen fallen die Investitionen im Bereich der Strassen höher aus als budgetiert.
- Bei den Liegenschaften der Schulverwaltung wurde der Planungskredit für die Infrastruktur 2030 noch nicht beansprucht.
- Die Dachsanierungen sowie Absturzsicherungen bei diversen Schulhäusern konnten nicht wie geplant durchgeführt werden.

In den gebührenfinanzierten Bereichen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Elektrizitätswerk wurden im Jahr 2022 Nettoinvestitionen von CHF 2'731'577.30 getätigt. Im Budget 2022 geplant waren Nettoinvestitionen von CHF 3'513'000. In den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung entstanden nur geringe Abweichungen, verursacht durch Bauverzögerungen. Im Bereich des Elektrizitätswerks fallen die Investitionen infolge von Lieferengpässen bei Materialien deutlich geringer aus.

Finanzvermögen

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

Im Budget 2022 war der Umbau des Ladencafés in der Liegenschaft Geerenstrasse 2 in Pfaffhausen mit CHF 200'000 vorgesehen. Dieses Projekt konnte mit CHF 193'467.90 leicht unter dem budgetierten Wert abgeschlossen werden. Nach Investitionen in Liegenschaften des Finanzvermögens muss unmittelbar eine Neubewertung der Liegenschaft vorgenommen werden. Aufgrund der tieferen Mieteinnahmen für den Laden an der Geerenstrasse 2, Pfaffhausen, sinkt der Ertragswert der Liegenschaft und auf dem Verkehrswert musste eine Wertberichtigung von CHF 271'867.90 vorgenommen werden, die der Erfolgsrechnung belastet wurde.

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

| Finanzierung | Gesamthaushalt | | Allgemeiner Haushalt | | Eigenwirtschaftsbetriebe | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| | Rechnung | Budget | Rechnung | Budget | Rechnung | Budget |
| + Ertragsüberschuss | 10'420'262.25 | 1'623'100.00 | 10'420'262.25 | 1'623'100.00 | - | - |
| - Aufwandüberschuss | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - | - |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung) | 0.00 | 0.00 | - | - | 811'920.36 | 878'000.00 |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | 0.00 | 0.00 | - | - | 0.00 | 59'800.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 2'171'757.51 | 2'909'000.00 | 1'734'807.10 | 2'314'100.00 | 436'950.41 | 594'900.00 |
| - Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 928'697.04 | 883'000.00 | 22'946.16 | 883'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 117'363.05 | 92'300.00 | 23'532.53 | 92'300.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 500'000.00 | 500'000.00 | 500'000.00 | 500'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 13'903'353.75 | 5'822'800.00 | 12'654'482.98 | 5'227'900.00 | 1'248'870.77 | 1'413'100.00 |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 6'433'428.59 | 9'849'300.00 | 3'701'851.29 | 6'336'300.00 | 2'731'577.30 | 3'513'000.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | 7'469'925.16 | -4'026'500.00 | 8'952'631.69 | -1'108'400.00 | -1'482'706.53 | -2'099'900.00 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 216% | 59% | 342% | 83% | 46% | 40% |

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

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

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

Finanzierung

| Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe | Wasserwerk | | Abwasserbeseitigung | | Abfallwirtschaft | | Elektrizitätswerk | |
|---|--------------------|----------------------|---------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | Rechnung | Budget | Rechnung | Budget | Rechnung | Budget | Rechnung | Budget |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung) | 459'177.42 | 0.00 | 267'150.42 | 305'400.00 | 79'810.05 | 0.00 | 5'782.47 | 572'600.00 |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | 0.00 | 7'400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 52'400.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 73'101.00 | 113'500.00 | -12'810.00 | 67'100.00 | 7'635.00 | 8'700.00 | 369'024.41 | 405'600.00 |
| - Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 532'278.42 | 106'100.00 | 254'340.42 | 372'500.00 | 87'445.05 | -43'700.00 | 374'806.88 | 978'200.00 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 912'873.85 | 1'135'000.00 | 839'841.68 | 821'000.00 | 0.00 | 0.00 | 978'861.77 | 1'557'000.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | -380'595.43 | -1'028'900.00 | -585'501.26 | -448'500.00 | 87'445.05 | -43'700.00 | -604'054.89 | -578'800.00 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 58% | 9% | 30% | 45% | | | 38% | 63% |

Gestufter Erfolgsausweis

Rechnung / 18.04.2023 Pol. Gemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022 RE ER Sachgruppen
Fällanden Gemeinde

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2022 | * Rechnung 2021 |
|--------|---|----------------------|-------------------|----------------------|
| 30 | Personalaufwand | 15'945'006.98 | 15'805'700 | 10'288'319.19 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 15'952'726.11 | 16'156'500 | 12'473'463.07 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'171'757.51 | 2'909'000 | 1'378'144.94 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 928'697.04 | 883'000 | 1'274'537.83 |
| 36 | Transferaufwand | 30'267'656.58 | 29'251'400 | 17'363'480.14 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 20'800.00 | 57'000 | 19'142.77 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 65'286'644.22 | 65'062'600 | 42'797'087.94 |
| 40 | Fiskalertrag | 47'466'936.18 | 40'009'700 | 20'758'431.15 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 1'225.00 | 1'100 | 3'737.12 |
| 42 | Entgelte | 17'972'519.62 | 18'087'500 | 16'552'953.17 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 226'537.15 | 233'300 | 197'531.40 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 117'363.05 | 92'300 | 35'949.85 |
| 46 | Transferertrag | 9'738'954.24 | 7'837'900 | 8'568'357.70 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 20'800.00 | 57'000 | 19'142.77 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 75'544'335.24 | 66'318'800 | 46'136'103.16 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 10'257'691.02 | 1'256'200 | 3'339'015.22 |
| 34 | Finanzaufwand | 629'225.28 | 407'000 | 332'969.23 |
| 44 | Finanzertrag | 1'291'796.51 | 1'273'900 | 1'149'288.94 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 662'571.23 | 866'900 | 816'319.71 |
| | Operatives Ergebnis | 10'920'262.25 | 2'123'100 | 4'155'334.93 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 500'000.00 | 500'000 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | -500'000.00 | -500'000 | 0.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 10'420'262.25 | 1'623'100 | 4'155'334.93 |
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | 1'978'121.46 | 1'992'900 | 1'782'947.19 |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 1'978'121.46 | 1'992'900 | 1'782'947.19 |
| | Total Aufwand | 68'393'990.96 | 67'962'500 | 44'913'004.36 |
| | Total Ertrag | 78'814'253.21 | 69'585'600 | 49'068'339.29 |

* Jahresrechnung 2021 nur Werte der Politischen Gemeinde

Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Rechnung / 18.04.2023 Pol. Gemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022 RE IR VV Sachgruppen
Fällanden Gemeinde

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2022 | * Rechnung 2021 |
|--------|---|----------------------|-------------------|----------------------|
| | Investitionsausgaben | | | |
| 50 | Sachanlagen | 6'916'054.95 | 9'906'000 | 7'202'686.02 |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 182'759.90 | 795'000 | 70'778.90 |
| 54 | Darlehen | 0.00 | 0 | 20'000.00 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 0.00 | 0 | 1'637'489.05 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| | Total Investitionsausgaben | 7'098'814.85 | 10'701'000 | 8'930'953.97 |
| | Investitionseinnahmen | | | |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 61 | Rückerstattungen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 62 | Abgang immaterielle Anlagen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | -610'650.81 | -800'000 | -1'254'352.61 |
| 64 | Rückzahlungen von Darlehen | -54'735.45 | -51'700 | -51'735.70 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 66 | Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge | 0.00 | 0 | -1'499'261.34 |
| 67 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| | Total Investitionseinnahmen | -665'386.26 | -851'700 | -2'805'349.65 |
| | Investitionen im Verwaltungsvermögen | | | |
| | Total Investitionsausgaben | 7'098'814.85 | 10'701'000 | 8'930'953.97 |
| | Total Investitionseinnahmen | -665'386.26 | -851'700 | -2'805'349.65 |
| | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -6'433'428.59 | -9'849'300 | -6'125'604.32 |

* Jahresrechnung 2021 nur Werte der Politischen Gemeinde

Investitionsrechnung FV Sachgruppen

Rechnung / 18.04.2023 Pol. Gemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022 RE IR FV Sachgruppen
Fällanden Gemeinde

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | Budget 2022 | * Rechnung 2021 |
|--------|---|--------------------|-----------------|-----------------|
| | Ausgaben für Sachanlagen | | | |
| 70 | Investitionen in Sachanlagen | 193'467.90 | 200'000 | 0.00 |
| 72 | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 75 | Übertragung von Sachanlagen aus dem VV | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 77 | Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER | 0.00 | 0 | 0.00 |
| | Total Ausgaben | 193'467.90 | 200'000 | 0.00 |
| | Einnahmen für Sachanlagen | | | |
| 80 | Verkauf von Sachanlagen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 82 | Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 85 | Übertragungen von Sachanlagen ins FV | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 87 | Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER | 0.00 | 0 | 0.00 |
| | Total Einnahmen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| | Investitionen im Finanzvermögen | | | |
| | Total Ausgaben | 193'467.90 | 200'000 | 0.00 |
| | Total Einnahmen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| | Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -193'467.90 | -200'000 | 0.00 |

* Jahresrechnung 2021 nur Werte der Politischen Gemeinde

Bilanz

Rechnung 2022 Pol. Gemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022 RE Bilanz 3stellig
Fällanden Gemeinde

| | Bezeichnung | ** 01.01.2022 | 31.12.2022 |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| AKTIVEN | | | |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 27'361'673.89 | 27'334'966.63 |
| 101 | Total Forderungen | 7'080'992.25 | 10'084'700.23 |
| 102 | Kurzfristige Finanzanlagen | 0.00 | 0.00 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzung (RA) | 1'060'971.64 | 1'208'546.10 |
| 106 | Vorräte und angefangene Arbeiten | 137'784.68 | 132'095.30 |
| | Umlaufvermögen | 35'641'422.46 | 38'760'308.26 |
| 107 | Langfristige Finanzanlagen | 161'672.85 | 168'672.85 |
| 108 | Sachanlagen Finanzvermögen | 26'518'299.00 | 29'450'399.00 |
| 109 | Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital | 0.00 | 0.00 |
| | Anlagevermögen Finanzvermögen* | 26'679'971.85 | 29'619'071.85 |
| | Total Finanzvermögen | 62'321'394.31 | 68'379'380.11 |
| 140 | Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 37'963'347.23 | 56'781'058.58 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | 201'116.77 | 506'778.93 |
| 144 | Darlehen | 594'616.40 | 539'880.95 |
| 145 | Beteiligungen, Grundkapitalien | 2'279'563.05 | 2'279'563.05 |
| 146 | Investitionsbeiträge | 424'948.23 | 389'193.23 |
| | Anlagevermögen Verwaltungsvermögen* | 41'463'591.68 | 60'496'474.74 |
| | Total Verwaltungsvermögen | 41'463'591.68 | 60'496'474.74 |
| | Total AKTIVEN | 103'784'985.99 | 128'875'854.85 |
| | *Total Anlagevermögen | 68'143'563.53 | 90'115'546.59 |

** Anfangsbestände zeigen nur Werte der Politischen Gemeinde

Bilanz

Rechnung 2022 Pol. Gemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022 RE Bilanz 3stellig
Fällanden Gemeinde

| | Bezeichnung | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
|-----------------|---|-----------------------|-----------------------|
| PASSIVEN | | | |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 17'398'231.73 | 16'783'587.72 |
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 5'000'000.00 | 7'000'000.00 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen (RA) | 902'829.79 | 579'801.65 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellung | 312'417.03 | 395'568.64 |
| | Kurzfristiges Fremdkapital | 23'613'478.55 | 24'758'958.01 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 10'000'000.00 | 3'000'000.00 |
| 208 | Langfristige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 |
| 209 | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 1'243'830.76 | 1'243'244.39 |
| | Langfristiges Fremdkapital | 11'243'830.76 | 4'243'244.39 |
| | Total Fremdkapital | 34'857'309.31 | 29'002'202.40 |
| 290 | Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 17'972'854.23 | 18'784'774.59 |
| 291 | Fonds im Eigenkapital | 36'500.00 | 36'500.00 |
| 292 | Rücklagen der Globalbudgetbereiche | 0.00 | 0.00 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 0.00 | 0.00 |
| | Zweckgebundenes Eigenkapital | 18'009'354.23 | 18'821'274.59 |
| 294 | Finanzpolitische Reserve | 0.00 | 650'000.00 |
| 295 | Aufwertungsreserve (Einführung HRM2) | 0.00 | 0.00 |
| 296 | Neubewertungsreserven Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 50'918'322.45 | 80'402'377.86 |
| | Zweckfreies Eigenkapital | 50'918'322.45 | 81'052'377.86 |
| | Total Eigenkapital | 68'927'676.68 | 99'873'652.45 |
| | Total Passiven | 103'784'985.99 | 128'875'854.85 |

Geldflussrechnung

| Geldflussrechnung - indirekte Methode | | * Rechnung 2022 | Rechnung 2021 |
|--|--|----------------------------|--------------------------|
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 10'420'262.25 | 4'155'334.93 |
| + | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'171'757.51 | 1'378'144.94 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Forderungen | -596'863.63 | 767'239.33 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen | -147'314.86 | 1'514'683.59 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten | 5'689.38 | 11'784.22 |
| +/- | Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert) | 0.00 | -86'900.00 |
| +/- | Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert) | 271'867.90 | 0.00 |
| +/- | Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert) | 0.00 | 9'680.00 |
| - | Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten | -1'835'088.56 | -439'720.48 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen | -329'523.04 | -396'257.86 |
| +/- | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung | 58'881.10 | -1'155'576.31 |
| +/- | Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK | 811'333.99 | 1'238'587.98 |
| +/- | Einlagen / Entnahmen Eigenkapital | 500'000.00 | 0.00 |
| - | Aktivierung Eigenleistungen | -133'716.00 | -127'732.80 |
| | Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow) | 11'197'286.04 | 6'869'267.54 |
| - | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen | -7'098'814.85 | -8'930'953.97 |
| + | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen | 665'386.26 | 2'805'349.65 |
| = | Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen) | -6'433'428.59 | -6'125'604.32 |
| - | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 |
| + | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR | -259.60 | 0.00 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR | 0.00 | -353.20 |
| +/- | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung | 0.00 | 0.00 |
| - | Entnahmen aus Fonds | 0.00 | 0.00 |
| + | Aktiviere Eigenleistungen | 133'716.00 | 127'732.80 |
| | Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | -6'299'972.19 | -5'998'224.72 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente | 5'000.00 | 5'000.00 |
| +/- | Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|-----|---|----------------------|----------------------|
| +/- | Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert) | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV | 78'400.00 | 9'680.00 |
| +/- | Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert) | -271'867.90 | -9'680.00 |
| +/- | Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert) | 0.00 | 86'900.00 |
| + | Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV | 0.00 | 0.00 |
| + | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 |
| - | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 |
| | Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | -188'467.90 | 91'900.00 |
| | Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit | -6'488'440.09 | -5'906'324.72 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 2'000'000.00 | 0.00 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten | -7'000'000.00 | -5'000'000.00 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben) | -44'782.45 | 2'037'663.28 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden) | 93'930.87 | 2'943'731.03 |
| | Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | -4'950'851.58 | -18'605.69 |
| | Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | -242'005.63 | 944'337.13 |
| | Stand Flüssige Mittel per 1.1. | 27'576'972.26 | 26'417'336.76 |
| | Stand Flüssige Mittel per 31.12. | 27'334'966.63 | 27'361'673.89 |
| | Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | -242'005.63 | 944'337.13 |

* Die Veränderungen sowie der Endbestand wird zur Fusionsbilanz (Seite 221) aufgezeigt.

Anhang

Eigenkapitalnachweis

| Veränderungen | * Stand | Eingang aus | Spezialfinanzierungen | | Fonds | | Rücklagen | | Vorfinanzierungen | | Finanzpolitische | | Marktwertreserve | Jahresergebnis | | Stand | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|----------------------|-------------|-----------|----------------------|
| | 01.01.2022 | Fusion mit der SG | Einlage | Entnahme | Einlage | Entnahme | Einlage | Entnahme | Einlage | Entnahme | Einlage | Entnahme | Finanzinstrumente | Veränderung | Ertragsü. | Aufwandü. | 31.12.2022 |
| 2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | | | | | | | | | | | | | | | | | 18'784'774.59 |
| Wasserwerk | 3'508'839.78 | 0.00 | 459'177.42 | 0.00 | | | | | | | | | | | | | 3'968'017.20 |
| Abwasserbeseitigung | 6'304'578.62 | 0.00 | 267'150.42 | 0.00 | | | | | | | | | | | | | 6'571'729.04 |
| Abfallwirtschaft | 1'471'096.71 | 0.00 | 79'810.05 | 0.00 | | | | | | | | | | | | | 1'550'906.76 |
| Elektrizitätsnetz | 5'706'217.23 | 0.00 | 99'612.99 | 0.00 | | | | | | | | | | | | | 5'805'830.22 |
| Energie | 982'121.89 | 0.00 | 0.00 | 93'830.52 | | | | | | | | | | | | | 888'291.37 |
| 2910 Fonds im Eigenkapital | | | | | | | | | | | | | | | | | 36'500.00 |
| Ersatzabgaben für Parkplatzbauten | 36'500.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | | | | | | | | | | 36'500.00 |
| Forstreservefonds | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| Wohnraumfonds | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| Liegenschaftsfonds | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche | | | | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| Rücklage A | 0.00 | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 |
| | 0.00 | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 |
| 2930 Vorfinanzierungen | | | | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| Vorfinanzierung A | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |
| Wasserwerk, Vorfinanzierung A | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |
| Abwasserbeseitigung, Vorfinanzierung A | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |
| Abfallwirtschaft, Vorfinanzierung A | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |
| | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |
| 2940 Finanzpolitische Reserve | 0.00 | 150'000.00 | | | | | | | | | 500'000.00 | 0.00 | | | | | 650'000.00 |
| 2950 Aufwertungsreserve* | | | | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt | 0.00 | | | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| Aufwertungsreserve Wasserwerk | 0.00 | | | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| Aufwertungsreserve Abwasserbeseitigung | 0.00 | | | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| Aufwertungsreserve Abfallwirtschaft | 0.00 | | | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| Aufwertungsreserve Elektrizität | 0.00 | | | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2960 Neubewertungsreserve FV* | 0.00 | | | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten | 0.00 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 |
| 2990 Jahresergebnis | 0.00 | | | | | | | | | | | | | 10'420'262.25 | 0.00 | | 10'420'262.25 |
| 2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 50'918'322.45 | 19'063'793.16 | | | | | | | | | | | | | | | 69'982'115.61 |
| Total | 68'927'676.68 | 19'213'793.16 | 905'750.88 | 93'830.52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 500'000.00 | 0.00 | 0.00 | 10'420'262.25 | 0.00 | | 99'873'652.45 |

* Anfangsbestände zeigen nur die Werte aus der JR 2021 der Politischen Gemeinde.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

| | | |
|---------------------------------------|---|----------------------|
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget | 1'623'100.00 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung | 10'420'262.25 |

Individuelle Information zum Ausgleich des Budgets unter Berücksichtigung der eigenen kommunalen Haushaltsregeln

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Ø |
|------|------|------|-------------|------|------|------|------|------|------|----|
| 51% | 55% | 60% | 74% | | | | | | | 0% |

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Ø |
|------|------|------|--------------|------|------|------|------|------|------|----|
| 1% | 1% | 0.2% | -0.3% | | | | | | | 0% |

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Ø |
|------|------|------|-------------|------|------|------|------|------|------|----|
| 13% | 11% | 18% | 10% | | | | | | | 0% |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | Rechnung 2022 | * Budget 2022 | * Rechnung 2021 | Richtwerte |
|--|------------------|------------------|--------------------|---|
| Anzahl Einwohner | 9'447 | 9'050 | 9'330 | |
| Steuerfuss | 103% | 40% | 40% | |
| Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung) | 4'002 | 3'930 | 4'281 | |
| Selbstfinanzierungsgrad | 216% | 55% | 111% | > 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. | | | | |
| Zinsbelastungsanteil | 0.0% | 0.200% | 0.1% | 0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. | | | | |
| Nettoverschuldungsquotient | -101% | - | -170% | < 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. | | | | |
| Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner | -4'168 | - | -2'944 | < 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung |
| Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. | | | | |

* Werte der Politischen Gemeinde.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

Präsidiales

Kurz und bündig

Aufgrund der kommunalen Gesamterneuerungswahlen mit zweiten Wahlgängen für die Rechnungsprüfungskommission, die Schulpflege und die reformierte Kirchenpflege liegen die Kosten im Bereich Wahlen und Abstimmungen 2022 höher als in den Vorjahren. Im Bereich Kultur waren im Jahr 2022 zwar nicht mehr so viele Corona-Einschränkungen zu verzeichnen, jedoch führte die kurzfristige Umnutzung der Zwicky-Fabrik zu einer Notunterkunft für Ukraine-Flüchtlinge im Frühjahr erneut dazu, dass diverse Kulturveranstaltungen nicht wie geplant durchgeführt werden konnten. In der Bibliothek entstanden einerseits Mehrkosten durch die Zusammenlegung der Schulbibliotheken mit der Gemeindebibliothek, andererseits reduzierten sich die Einnahmen, da die Nutzung der Bibliothek seit Sommer 2022 für alle Fällander Einwohnerinnen und Einwohner kostenlos ist. Im Bereich Informatik wurde die im Jahr 2021 gestartete Submission für das Full-Outsourcing der IT-Dienstleistungen aufgrund veränderter Rahmenbedingungen Anfang 2022 abgebrochen, weshalb hier ebenfalls Abweichungen zum Budget zu verzeichnen sind.

Das Betreibungsamt Fällanden verzeichnet im Jahr 2022 Gebühreneinnahmen von CHF 890'638. Das sind CHF 70'648 mehr als budgetiert. Diese Mehreinnahmen begründen sich in den erhöhten gemeindeamtmannamtlichen Gebühren (relativ hohe Anzahl an amtlichen Befundaufnahmen CHF 40'000) sowie umfassende Verwaltung im Zuge einer Grundstücksversteigerung und Arrestverfahren von rund CHF 30'000. Demgegenüber bewegen sich die Aufwendungen im Umfang von CHF 970'486 über dem Vorjahresniveau von CHF 932'705.

2

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Aufgrund der hohen Steuereinnahmen und der damit verbundenen, guten Liquidität mussten auch im 2022 Negativzinsen bezahlt werden. Aufgrund dieser guten Liquidität konnte im Herbst 2022 ein Darlehen in der Höhe von CHF 5 Mio. zurückbezahlt werden. Weitere Darlehensrückzahlungen folgten anfangs 2023. Zum guten Gesamtergebnis tragen auch die Finanzausgleichsbeiträge in der Höhe von knapp CHF 250'000 bei. Diese wurden für die Bildung der Einheitsgemeinde sowie im Zuge der Steuervorlage 17 ausbezahlt. Das Rekordergebnis der ZKB beschert auch der Gemeinde Fällanden eine voraussichtliche Gewinnbeteiligung von CHF 955'000. Nach Investitionen in Liegenschaften des Finanzvermögens müssen diese neu bewertet werden. Aufgrund des neuen Gebäudeversicherungswerts und den aktuellen Mietzins erträgen muss für die Liegenschaft Geerenstrasse 2 eine Wertberichtigung im Umfang von gut CHF 271'000 vollzogen werden.

Die Einnahmen von Fällanden durch die Grundstückgewinnsteuern haben sich in den letzten Jahren laufend erhöht. Treiber dafür waren vor allem die gestiegenen Preise für Wohneigentum. Diese haben sich in den letzten Jahren mehr als verdoppelt - und damit auch die Marge bei einem Verkauf. Fällanden nahm 2022 CHF 8.2 Mio (Budget CHF 3.0 Mio.) an Grundstückgewinnsteuern ein. Bei den ordentlichen Steuern gelang uns mit CHF 37.8 Mio. (Budget CHF 37.1 Mio.) fast eine Punktlandung.

3

Bevölkerung & Sicherheit

Kurz und bündig

Für das Jahr 2022 wurden aufgrund von vakanten Stellen Springereinsätze nötig, was zu höheren Aufwendungen im Bereich der Einwohnerdienste führte. Die Umsetzung des Parkplatzkonzepts verzögerte sich um ein halbes Jahr, so dass die Einnahmen aus Parkgebühren und Verkäufen aus Parkkarten geringer ausfielen als angenommen. Dies wurde jedoch kompensiert, indem die Ausgaben für die Kontrollen niedriger ausfielen als budgetiert, da der Sicherheitsdienst seine Kontrolltätigkeit für den ruhenden Verkehr erst am 1. Juli 2022 aufnahm. Das Jahr 2022 verzeichnete mehr Todesfälle wie auch mehr Einbürgerungen als angenommen. Dies widerspiegelt sich in der Erfolgsrechnung mit Mehrkosten und Mehreinnahmen. Bei der Feuerwehr fällt infolge abgesagter Mitgliederversammlung (Nachwirkung von Covid) und Nichtinbetriebnahme der Busspur-Steuerungsanlage beim Feuerwehrdepot, der Aufwand geringer aus.

4

Gesellschaft

Kurz und bündig

Bei der Pflegefinanzierung zeigt sich die demografische Entwicklung einerseits und andererseits bestätigt sich der gesellschaftliche Trend, dass die Seniorinnen und Senioren so lange wie möglich zuhause bleiben wollen. Die ambulanten Gesundheitskosten - Spitexleistungen - überstiegen das Budget. Die stationären Gesundheitskosten - Pflegeeinrichtungen - stiegen gegenüber dem Vorjahr und dem Budget leicht an. Zudem gab es eine Verschiebung zwischen Einrichtungen mit Leistungsvereinbarung und ohne.

Die finanzielle Situation des Alterszentrum Sunnetal stabilisiert sich. Die höhere durchschnittliche Pflegestufe, die Anpassungen bei den Taxen per 1. Oktober 2022, eine insgesamt gute Belegung und die Erholung des Umsatzes im Bistro führten zu deutlich höheren Erträgen gegenüber dem Vorjahr. Auf der Aufwandseite ist die Teuerung insbesondere bei den Lebensmittel- und Energiepreisen spürbar. Zudem führte der Fachkräftemangel dazu, dass Stellen nicht rasch besetzt werden konnten und diese Lücken durch temporäre Mitarbeitende gedeckt werden mussten.

Das Nettoergebnis der Abteilung Soziales ist um 7.2 % tiefer als der budgetierte Wert. Der budgetierte Nettoaufwand wird bei den Ergänzungsleistungen leicht und bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe deutlich unterschritten. Im Bereich der wirtschaftlichen Hilfe werden die höheren Ausgaben mit massiv höheren Erträgen kompensiert. Diese resultieren aus subsidiären Leistungen, wie zum Beispiel Nachzahlungen aus Sozialversicherungen, welche geltend gemacht werden konnten.

Aufgrund der grossen Aufnahmen von Asylsuchenden sowie Personen mit S-Status sind die Aufwendungen wie auch die Erträge in diesem Bereich massiv gestiegen. Höhere Kosten resultieren vor allem in den Bereichen Mandatsführung sowie Kindes- und Erwachsenenschutz (KESB). Diese Kostenträger sind fremdgesteuert und abhängig von den Fallzahlen bzw. den geführten Beistandschaften.

5

Hochbau & Liegenschaften

Kurz und bündig

Fast bereits explosionsartig sind die Energiekosten - nach dem Ausbruch des Ukraine Krieg im Februar 2022 - in die Höhe geschneit und haben in der Energiebeschaffung ein tiefes Loch in der Kasse gerissen. Durch eine geschickte Beschaffungspolitik und austarierte angeordnete Sparmassnahmen an die Nutzer und Endverbraucher konnte dieses Loch auf ein erträgliches mindestmass reduziert werden. Es wurden Einsparungen im Verbrauch bis zu 25 % realisiert. Ein milder Winterverlauf trägt das seinige dazu bei. Die ausserordentlichen Sturmtiefschäden im Forst aus dem Jahr 2021 konnten im Jahr 2022 durch einen höheren Abverkauf von Sturmholz fast kompensiert werden.

6

Tiefbau & Werke

Kurz und bündig

Im Jahr 2022 verzeichnete die Abteilung Tiefbau und Werke eine Abweichung der Aufwandspositionen um 0.56 % im Vergleich zum Budget, wobei der tatsächliche Aufwand bei CHF 11'501'301 lag und das Budget bei CHF 11'437'200 angesetzt war. Gleichzeitig konnte ein Ertragsanstieg um 0.47 % gegenüber dem geplanten Budget verzeichnet werden. Der tatsächliche Ertrag von CHF 10'912'227 steht dem budgetierten Ertrag von CHF 10'860'900 gegenüber. Die spezialfinanzierten Bereiche verzeichneten eine Reduktion der Aufwendungen sowie eine Erhöhung der Erträge, was zu einer Überdeckung von CHF 811'920 führt.

9

Schule und Bildung

Kurz und bündig

Die Schule musste im Berichtsjahr aufgrund der steigenden Anzahl an Schülerinnen und Schülern sowie mit gehäuften Anzahl an Vikariaten, vor allem in der ersten Jahreshälfte wegen Krankheitsausfällen, kämpfen, was sich auf höhere Lohnkosten niederschlug. Die budgetierten externen Schulanlässe wie Klassenlager, Exkursionen etc. wurden aufgrund von krankheitsbedingten Ausfällen in einer geringeren Anzahl durchgeführt. Der Unterricht insgesamt wurde dennoch in geplanter Qualität gehalten. Die Schule konnte den Nettoaufwand um CHF 1.4 Mio., trotz hoher Lohnkosten, unterschreiten.

Erfolgsrechnung nach Abteilungen

Rechnung / 18.04.2023 Pol. Gemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022 RE ER Inst 1stellig
Fällanden Gemeinde

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | | Aufwand | Budget 2022 | | * Rechnung 2021 |
|--------|--|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | | Ertrag | Aufwand | |
| | Erfolgsrechnung | 78'814'253.21 | 78'814'253.21 | 69'585'600 | 69'585'600 | 49'068'339.29 | 49'068'339.29 |
| 1 | Präsidiales Nettoergebnis | 3'949'464.00 | 1'388'026.71 2'561'437.29 | 3'929'300 | 1'348'500 2'580'800 | 3'773'295.56 | 1'488'613.24 2'284'682.32 |
| 2 | Finanzen und Steuern Nettoergebnis | 13'029'994.23 36'813'691.10 | 49'843'685.33 | 4'011'500 37'783'800 | 41'795'300 | 5'849'122.17 17'603'300.56 | 23'452'422.73 |
| 3 | Bevölkerung & Sicherheit Nettoergebnis | 1'563'890.51 | 487'087.18 1'076'803.33 | 1'560'500 | 493'100 1'067'400 | 1'462'327.29 | 382'230.35 1'080'096.94 |
| 4 | Gesellschaft Nettoergebnis | 21'289'170.14 | 12'390'937.12 8'898'233.02 | 20'545'800 | 11'385'600 9'160'200 | 20'664'342.30 | 10'574'563.65 10'089'778.65 |
| 5 | Hochbau & Liegenschaften Nettoergebnis | 5'703'976.25 | 2'146'913.66 3'557'062.59 | 5'562'800 | 2'204'600 3'358'200 | 5'774'544.45 | 2'180'750.25 3'593'794.20 |
| 6 | Tiefbau & Werke Nettoergebnis | 11'501'301.48 | 10'912'227.36 589'074.12 | 11'437'200 | 10'860'900 576'300 | 11'544'707.52 | 10'989'759.07 554'948.45 |
| 9 | Schule Nettoergebnis | 21'776'456.60 | 1'645'375.85 20'131'080.75 | 22'538'500 | 1'497'600 21'040'900 | | |

* Jahresrechnung 2021 nur Werte der Politischen Gemeinde

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3

Bevölkerung & Sicherheit

Kurz und bündig

Erfolgreich konnte am 1. Juli 2022 die Umsetzung des Parkplatzkonzepts gestartet werden. Die dafür notwendigen Investitionen für die Signalisation, Parkuhr, deren Montage und baulichen Massnahmen, widerspiegeln sich in der Investitionsrechnung 2022.

5

Hochbau & Liegenschaften

Kurz und bündig

Trotz weltweiter Lieferengpässen in der Materialbeschaffung und der damit verbundenen Teuerung auf die Materialisierungen und der zusätzlich sehr guten Auslastung der Handwerksbetriebe, konnte Ende November 2022 der umsichtig umgebaute und sanierte Dorfladen in Pfaffhausen feierlich eröffnet werden. Der grosse Publikumsaufmarsch am Eröffnungstag zeigt auf, dass die Nachfrage und das Betreiben eines Dorfladens in Pfaffhausen durchaus berechtigt ist und von der Bevölkerung goutiert wird.

6

Tiefbau & Werke

Kurz und bündig

Im Rechnungsjahr 2022 wurden Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 5'017'657 getätigt, was unter dem budgetierten Betrag von CHF 5'563'000 liegt. Dies ist auf Verzögerungen bei verschiedenen Projekten zurückzuführen, welche durch Lieferengpässe entstanden sind. Im Bereich der Spezialfinanzierungen für Strom, Wasser und Abwasser wurde im Jahr 2022 eine Realisierungsquote von 90.2 % erreicht, was auf eine solide Umsetzung der Projekte hinweist. Allerdings fielen die Einnahmen aus Anschlussgebühren im Vergleich zum Budget um CHF 210'050 geringer aus. Es ist anzumerken, dass die Einnahmen aus Anschlussgebühren von Bautätigkeiten abhängen und somit nicht direkt beeinflusst werden können.

9

Schule und Bildung

Kurz und bündig

Die Investitionen in die IT und damit in die Digitalisierung der Schule wurden planmässig umgesetzt. Die Infrastrukturprojekte haben sich leicht verzögert.

Investitionsrechnung VV nach Abteilungen

Rechnung / 18.04.2023 Pol. Gemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022 RE IR VV Inst 1stellig

Fällanden Gemeinde

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | | Ausgaben | Budget 2022 Einnahmen | Ausgaben | * Rechnung 2021 Einnahmen |
|--------|--|----------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | | | | |
| | IR Ausgaben und Einnahmen | 7'764'201.11 | 7'764'201.11 | 11'552'700 | 11'552'700 | 11'736'303.62 | 11'736'303.62 |
| 1 | Präsidiales Nettoergebnis | 3'000.00 | 3'000.00 | 500'000 | 500'000 | 20'000.00 | 20'000.00 |
| 2 | Finanzen und Steuern Nettoergebnis | 665'386.26 6'433'428.59 | 7'098'814.85 | 851'700 9'849'300 | 10'701'000 | 2'805'349.65 6'125'604.32 | 8'930'953.97 |
| 3 | Bevölkerung & Sicherheit Nettoergebnis | 106'878.10 | 106'878.10 | | | 12'103.70 | 12'103.70 |
| 4 | Gesellschaft Nettoergebnis | 51'735.45 | 51'735.45 | 51'700 | 51'700 | 51'735.70 | 51'735.70 |
| 5 | Hochbau & Liegenschaften Nettoergebnis | 154'720.40 | 20'700.00 134'020.40 | 2'170'000 | 2'170'000 | 1'751'414.15 | 318'191.00 1'433'223.15 |
| 6 | Tiefbau & Werke Nettoergebnis | 5'017'657.95 | 589'950.81 4'427'707.14 | 5'563'000 | 800'000 4'763'000 | 7'147'436.12 | 2'435'422.95 4'712'013.17 |
| 9 | Schule Nettoergebnis | 1'819'558.40 | 1'819'558.40 | 2'468'000 | 2'468'000 | | |

* Jahresrechnung 2021 nur Werte der Politischen Gemeinde

Investitionsrechnung FV nach Abteilungen

Rechnung / 18.04.2023 Pol. Gemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022 RE IR FV Inst 1stellig
 Fällanden Gemeinde

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | * Rechnung 2021 | |
|----------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | IR Ausgaben und Einnahmen | 193'467.90 | 193'467.90 | 200'000 | 200'000 | | |
| 2 | Finanzen und Steuern | | 193'467.90 | | 200'000 | | |
| | Nettoergebnis | 193'467.90 | | 200'000 | | | |
| 5 | Hochbau & Liegenschaften | 193'467.90 | | 200'000 | | | |
| | Nettoergebnis | | 193'467.90 | | 200'000 | | |

* Jahresrechnung 2021 nur Werte der Politischen Gemeinde

Konsolidierung Bilanz Politische Gemeinde (bzw. Schulgemeinde) und Politische Gemeinde (bzw. Schulgemeinde)

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Politische Gemeinde Fällanden per 31.12.2021 | | Schulgemeinde Fällanden per 31.12.2021 | | Konsolidierte Bestände per 31.12.2021 | | Bereinigung | | * | Eröffnungsbilanz per 01.01.2022 | | Konto-Nr. |
|------------|---|---|----------|---|----------|--|----------|-------------|-------|---|------------------------------------|---------------|------------|
| | | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Soll | Haben | | Aktiven | Passiven | |
| 1 | Aktiven | | | | | | | | | | | | 1 |
| 10 | Finanzvermögen (FV) | | | | | | | | | | | | 10 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | | | | | | | | | | | | 100 |
| 1000.01 | Hauptkasse | 77'863.85 | | | | 77'863.85 | | | | | | 77'863.85 | 1000.01 |
| 1000.10 | Kasse Einwohnerkontrolle | 1'683.50 | | | | 1'683.50 | | | | | | 1'683.50 | 1000.10 |
| 1000.11 | Kasse Bibliothek | 400.00 | | | | 400.00 | | | | | | 400.00 | 1000.11 |
| 1000.12 | Kasse Betreibungsamt | 4'267.05 | | | | 4'267.05 | | | | | | 4'267.05 | 1000.12 |
| 1000.13 | Kasse Werke | 1'000.00 | | | | 1'000.00 | | | | | | 1'000.00 | 1000.13 |
| 1000.14 | Kasse Altersarbeit | 500.00 | | | | 500.00 | | | | | | 500.00 | 1000.14 |
| 1000.15 | AZ Hauptkasse | 5'150.55 | | | | 5'150.55 | | | | | | 5'150.55 | 1000.15 |
| 1000.16 | AZ Kasse Bistro | 650.00 | | | | 650.00 | | | | | | 650.00 | 1000.16 |
| 1001.01 | PostFinance PG 80-26873-3 | 12'935'171.27 | | | | 12'935'171.27 | | | | | | 12'935'171.27 | 1001.01 |
| 1001.02 | PostFinance SH 87-570264-6 | 315'331.36 | | | | 315'331.36 | | | | | | 315'331.36 | 1001.02 |
| 1001.04 | PostFinance BA 80-68148-4 | 480'605.84 | | | | 480'605.84 | | | | | | 480'605.84 | 1001.04 |
| 1001.05 | PostFinance Werke 80-374787-0 | 737'059.57 | | | | 737'059.57 | | | | | | 737'059.57 | 1001.05 |
| 1002.01 | Zürcher Kantonalbank PG 1140-0211.002 | 5'501'688.29 | | | | 5'501'688.29 | | | | | | 5'501'688.29 | 1002.01 |
| 1002.02 | UBS PG 854.042.B1J | 349'731.57 | | | | 349'731.57 | | | | | | 349'731.57 | 1002.02 |
| 1002.05 | Zürcher Kantonalbank AZ 1140-0118.894 | 559'144.09 | | | | 559'144.09 | | | | | | 559'144.09 | 1002.05 |
| 1002.06 | Zürcher Kantonalbank Werke 1100-4300.779 | 391'165.05 | | | | 391'165.05 | | | | | | 391'165.05 | 1002.06 |
| 1002.07 | Credit Suisse SG 645100-01-270 | | | 177'830.75 | | 177'830.75 | | | | | | 177'830.75 | 1002.07 |
| 1002.10 | ZKB Schneesportlager Primar 1148-3179.652 | | | 125.40 | | 125.40 | | | | | | 125.40 | 1002.10 |
| 1002.11 | ZKB Schneesportlager Oberstufe 1148-3179.644 | | | 2'408.35 | | 2'408.35 | | | | | | 2'408.35 | 1002.11 |
| 1002.12 | ZKB Klasse Jürss 1148-3610.531 | | | 774.20 | | 774.20 | | | | | | 774.20 | 1002.12 |
| 1002.13 | ZKB Klasse Bernhard 1148-3610.957 | | | 60.50 | | 60.50 | | | | | | 60.50 | 1002.13 |
| 1002.14 | ZKB Klasse Huber 1148-3610.566 | | | 4'558.65 | | 4'558.65 | | | | | | 4'558.65 | 1002.14 |
| 1002.15 | ZKB Klasse Müller P 1148-3610.515 | | | 3'803.95 | | 3'803.95 | | | | | | 3'803.95 | 1002.15 |
| 1002.16 | ZKB Klasse Kertész 1148-3610.892 | | | 52.46 | | 52.46 | | | | | | 52.46 | 1002.16 |
| 1002.17 | ZKB Klasse Zeqiri 1148-3610.671 | | | 92.25 | | 92.25 | | | | | | 92.25 | 1002.17 |
| 1002.18 | ZKB Klasse Müller M 1148-3610.973 | | | 159.65 | | 159.65 | | | | | | 159.65 | 1002.18 |
| 1002.20 | ZKB Klasse Vogt 1148-3610.949 | | | 60.50 | | 60.50 | | | | | | 60.50 | 1002.20 |
| 1002.21 | ZKB Klasse Graf 1148-3610.558 | | | 915.15 | | 915.15 | | | | | | 915.15 | 1002.21 |
| 1002.22 | ZKB Klasse Jacomet 1148-3610.523 | | | 629.10 | | 629.10 | | | | | | 629.10 | 1002.22 |
| 1002.23 | ZKB Klasse Pelaez 1148-3610.884 | | | 182.71 | | 182.71 | | | | | | 182.71 | 1002.23 |
| 1002.24 | ZKB Klasse Nerz 1148-3610.906 | | | 90.50 | | 90.50 | | | | | | 90.50 | 1002.24 |
| 1002.25 | ZKB Klasse Sonzogni 1148-3610.965 | | | 221.55 | | 221.55 | | | | | | 221.55 | 1002.25 |
| 1002.26 | ZKB Klasse Landa Kovach 1148-3610.698 | | | 125.25 | | 125.25 | | | | | | 125.25 | 1002.26 |
| 1002.27 | ZKB Klasse Utiger 1148-3610.663 | | | 249.40 | | 249.40 | | | | | | 249.40 | 1002.27 |
| 1002.28 | ZKB Klasse Marti 1148-3610.981 | | | 177.35 | | 177.35 | | | | | | 177.35 | 1002.28 |
| 1002.30 | ZKB Klasse Winterhalter 1148-3610.930 | | | 252.90 | | 252.90 | | | | | | 252.90 | 1002.30 |
| 1002.31 | ZKB Klasse Ahmadi 1148-3621.487 | | | 208.55 | | 208.55 | | | | | | 208.55 | 1002.31 |
| 1002.32 | ZKB Klasse Kunz 1148-3669.307 | | | 186.70 | | 186.70 | | | | | | 186.70 | 1002.32 |
| 1002.33 | ZKB Klasse Haas 1148-3610.914 | | | 261.20 | | 261.20 | | | | | | 261.20 | 1002.33 |
| 1002.34 | ZKB Hort Pfaffhausen 1148-4244.377 | | | 4'110.20 | | 4'110.20 | | | | | | 4'110.20 | 1002.34 |
| 1002.35 | ZKB Hort Fällanden 1148-4244.385 | | | 7'445.75 | | 7'445.75 | | | | | | 7'445.75 | 1002.35 |
| 1002.36 | ZKB Ferienhort 1148-4244.393 | | | 1'295.93 | | 1'295.93 | | | | | | 1'295.93 | 1002.36 |
| 1002.37 | ZKB Hort Benglen 1148-4244.407 | | | 4'813.22 | | 4'813.22 | | | | | | 4'813.22 | 1002.37 |
| 1002.38 | ZKB Klasse Bächtold/Scheier 1148-4836.002 | | | 1'188.50 | | 1'188.50 | | | | | | 1'188.50 | 1002.38 |
| 1002.40 | ZKB Anlagekonto 35T 1148-4029.328 | 6'000'000.00 | | | | 6'000'000.00 | | | | | | 6'000'000.00 | 1002.40 |

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Politische Gemeinde Fällanden per 31.12.2021 | | Schulgemeinde Fällanden per 31.12.2021 | | Konsolidierte Bestände per 31.12.2021 | | Bereinigung | | * | Eröffnungsbilanz per 01.01.2022 | | Konto-Nr. |
|------------|--|---|----------|---|----------|--|----------|---------------|-------|----|------------------------------------|----------|------------|
| | | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Soll | Haben | | Aktiven | Passiven | |
| 1002.41 | ZKB Klasse Meier Daniela 1148-4954.102 | | | 153.40 | | 153.40 | | | | | 153.40 | | 1002.41 |
| 1002.42 | ZKB Klasse Minder 1148-4953.920 | | | 156.30 | | 156.30 | | | | | 156.30 | | 1002.42 |
| 1002.43 | ZKB Klasse Zingg 1148-4969.118 | | | 55.00 | | 55.00 | | | | | 55.00 | | 1002.43 |
| 1002.44 | ZKB Klasse Walter 1148-4960.757 | | | 2'441.40 | | 2'441.40 | | | | | 2'441.40 | | 1002.44 |
| 1002.45 | ZKB Klasse Schnyder 1148-4953.688 | | | 152.50 | | 152.50 | | | | | 152.50 | | 1002.45 |
| 1002.46 | ZKB Klasse Althaus 1148-5029.623 | | | 59.15 | | 59.15 | | | | | 59.15 | | 1002.46 |
| 1004.01 | Verkäufe EC-Karte | | | | | | | | | | | | 1004.01 |
| 1004.02 | Verkäufe PC-Karte | | | | | | | | | | | | 1004.02 |
| 1004.03 | Verkäufe EC-Karte AZ (SIX Payment) | 261.90 | | | | 261.90 | | | | | 261.90 | | 1004.03 |
| 101 | Forderungen | | | | | | | | | | | | 101 |
| 1010.00 | Debitoren PG | 174'805.60 | | | | 174'805.60 | | 29'054.40 | | a) | 203'860.00 | | 1010.00 |
| 1010.01 | Manuelle Forderungen | 12'590.72 | | 79'581.00 | | 92'171.72 | | | | | 92'171.72 | | 1010.01 |
| 1010.02 | Forderungen Betriebsamt | 23'889.56 | | | | 23'889.56 | | | | | 23'889.56 | | 1010.02 |
| 1010.03 | Forderungen Zusatzleistungen | 105'712.00 | | | | 105'712.00 | | | | | 105'712.00 | | 1010.03 |
| 1010.04 | Forderungen Betriebskosten Steuern | 11'459.50 | | | | 11'459.50 | | | | | 11'459.50 | | 1010.04 |
| 1010.05 | Forderungen Alterszentrum | 586'397.75 | | | | 586'397.75 | | | | | 586'397.75 | | 1010.05 |
| 1010.06 | Forderungen Werke | 2'605'544.35 | | | | 2'605'544.35 | | | | | 2'605'544.35 | | 1010.06 |
| 1010.07 | Forderungen Schulgemeinde | | | 29'054.40 | | 29'054.40 | | -29'054.40 | | a) | | | 1010.07 |
| 1010.10 | Forderungen Verrechnungssteuer | 60'046.01 | | | | 60'046.01 | | | | | 60'046.01 | | 1010.10 |
| 1011.01 | Kontokorrent SVA Zürich (ZL) | 205'179.52 | | | | 205'179.52 | | | | | 205'179.52 | | 1011.01 |
| 1011.03 | Kontokorrent mit Kirchgemeinde | | | 1'128.35 | | 1'128.35 | | | | | 1'128.35 | | 1011.03 |
| 1011.06 | Kontokorrent Politische Gemeinde | | | 2'594'267.97 | | 2'594'267.97 | | -2'594'267.97 | | b) | | | 1011.06 |
| 1011.11 | Kontokorrent Zürcher Planungsgruppe Glattal | 1'472.80 | | | | 1'472.80 | | | | | 1'472.80 | | 1011.11 |
| 1012.00 | Forderungen allgemeine Gemeindesteuern | 1'407'247.22 | | 2'185'667.35 | | 3'592'914.57 | | | | | 3'592'914.57 | | 1012.00 |
| 1012.10 | Forderungen Grundstückgewinnsteuern | 160.50 | | | | 160.50 | | | | | 160.50 | | 1012.10 |
| 1014.15 | Transferforderungen Ertragsanteile Div. | 12'762.80 | | 28'533.00 | | 41'295.80 | | | | | 41'295.80 | | 1014.15 |
| 1014.30 | Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und | 105'704.80 | | 20'815.00 | | 126'519.80 | | | | | 126'519.80 | | 1014.30 |
| 1014.31 | Transferforderungen Beiträge Zusatzleistungen | 939'476.00 | | | | 939'476.00 | | | | | 939'476.00 | | 1014.31 |
| 1014.32 | Transferforderungen Beiträge KVG | 288'839.42 | | | | 288'839.42 | | | | | 288'839.42 | | 1014.32 |
| 1014.33 | Transferforderungen Beiträge Wirtschaftliche Hilfe | 340'006.23 | | | | 340'006.23 | | | | | 340'006.23 | | 1014.33 |
| 1014.34 | Transferforderungen Beiträge Asylwesen | 85'908.10 | | | | 85'908.10 | | | | | 85'908.10 | | 1014.34 |
| 1015.54 | Abrechnungskonto Werke | 80'866.07 | | | | 80'866.07 | | | | | 80'866.07 | | 1015.54 |
| 1019.00 | Mietzinsdepot | 24'710.05 | | | | 24'710.05 | | | | | 24'710.05 | | 1019.00 |
| 1019.10 | Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt | 5'857.75 | | | | 5'857.75 | | | | | 5'857.75 | | 1019.10 |
| 1019.11 | Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen | | | 12'082.20 | | 12'082.20 | | | | | 12'082.20 | | 1019.11 |
| 1019.12 | Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen | 2'355.50 | | | | 2'355.50 | | | | | 2'355.50 | | 1019.12 |
| 1019.91 | Heizsaldo per Bilanzstichtag (Hackenjos) | | | 5'200.60 | | 5'200.60 | | | | | 5'200.60 | | 1019.91 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA) | | | | | | | | | | | | 104 |
| 1041.00 | Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand | 2'380.80 | | | | 2'380.80 | | | | | 2'380.80 | | 1041.00 |
| 1043.00 | Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung | 946'179.15 | | | | 946'179.15 | | | | | 946'179.15 | | 1043.00 |
| 1045.00 | Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag | 2'230.05 | | | | 2'230.05 | | | | | 2'230.05 | | 1045.00 |
| 1045.02 | Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag Werke | 109'828.44 | | | | 109'828.44 | | | | | 109'828.44 | | 1045.02 |
| 1046.00 | Aktive RA Investitionsrechnung | 353.20 | | | | 353.20 | | | | | 353.20 | | 1046.00 |
| 106 | Vorräte und angefangene Arbeiten | | | | | | | | | | | | 106 |
| 1060.10 | Vorräte Handelswaren Werke | 92'177.83 | | | | 92'177.83 | | | | | 92'177.83 | | 1060.10 |
| 1061.00 | Vorräte Roh- und Hilfsmaterial AZ | 45'606.85 | | | | 45'606.85 | | | | | 45'606.85 | | 1061.00 |
| 107 | Langfristige Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | 107 |
| 1070.20 | Anteilscheine Quartierladen Benglen SG | | | 12'000.00 | | 12'000.00 | | | | | 12'000.00 | | 1070.20 |
| 1071.00 | Darlehen Tennisclub Fällanden | 161'672.85 | | | | 161'672.85 | | | | | 161'672.85 | | 1071.00 |
| 108 | Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen | | | | | | | | | | | | 108 |
| 1080.00 | Grundstücke FV | 16'890'299.00 | | 796'700.00 | | 17'686'999.00 | | | | | 17'686'999.00 | | 1080.00 |
| 1080.10 | Grundstücke FV mit Baurechten | 6'071'300.00 | | | | 6'071'300.00 | | | | | 6'071'300.00 | | 1080.10 |
| 1084.00 | Gebäude FV | 3'556'700.00 | | 2'213'800.00 | | 5'770'500.00 | | | | | 5'770'500.00 | | 1084.00 |

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Politische Gemeinde Fällanden per 31.12.2021 | | Schulgemeinde Fällanden per 31.12.2021 | | Konsolidierte Bestände per 31.12.2021 | | Bereinigung | | * | Eröffnungsbilanz per 01.01.2022 | | Konto-Nr. |
|------------|--|---|----------|---|----------|--|----------|-------------|-------|---|------------------------------------|----------|------------|
| | | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Soll | Haben | | Aktiven | Passiven | |
| 14 | Verwaltungsvermögen (VV) | | | | | | | | | | | | 14 |
| 140 | Sachanlagen Verwaltungsvermögen | | | | | | | | | | | | 140 |
| 1400.00 | Grundstücke allgemeiner Haushalt | 599'061.51 | | 183'615.14 | | 782'676.65 | | | | | 782'676.65 | | 1400.00 |
| 1401.00 | Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt | 17'968'994.71 | | | | 17'968'994.71 | | | | | 17'968'994.71 | | 1401.00 |
| 1401.09 | WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt | -9'651'201.32 | | | | -9'651'201.32 | | | | | -9'651'201.32 | | 1401.09 |
| 1402.00 | Wasserbau allgemeiner Haushalt | 676'536.90 | | | | 676'536.90 | | | | | 676'536.90 | | 1402.00 |
| 1402.09 | WB Wasserbau allgemeiner Haushalt | -535'421.02 | | | | -535'421.02 | | | | | -535'421.02 | | 1402.09 |
| 1403.00 | Tiefbauten allgemeiner Haushalt | 3'518'860.86 | | 206'461.65 | | 3'725'322.51 | | | | | 3'725'322.51 | | 1403.00 |
| 1403.09 | WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt | -1'584'721.99 | | -96'056.31 | | -1'680'778.30 | | | | | -1'680'778.30 | | 1403.09 |
| 1403.10 | Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetrieb | 22'541'602.50 | | | | 22'541'602.50 | | | | | 22'541'602.50 | | 1403.10 |
| 1403.19 | WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe | -9'534'516.29 | | | | -9'534'516.29 | | | | | -9'534'516.29 | | 1403.19 |
| 1404.00 | Hochbauten allgemeiner Haushalt | 31'867'930.64 | | 40'313'465.62 | | 72'181'396.26 | | | | | 72'181'396.26 | | 1404.00 |
| 1404.09 | WB Hochbauten allgemeiner Haushalt | -21'810'711.45 | | -26'697'943.02 | | -48'508'654.47 | | | | | -48'508'654.47 | | 1404.09 |
| 1404.10 | Hochbauten Eigenwirtschaftsbetrieb | 4'680'284.68 | | | | 4'680'284.68 | | | | | 4'680'284.68 | | 1404.10 |
| 1404.19 | WB Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe | -3'415'002.78 | | | | -3'415'002.78 | | | | | -3'415'002.78 | | 1404.19 |
| 1405.00 | Waldungen allgemeiner Haushalt | 66'740.50 | | | | 66'740.50 | | | | | 66'740.50 | | 1405.00 |
| 1405.09 | WB Waldungen allgemeiner Haushalt | -64'117.26 | | | | -64'117.26 | | | | | -64'117.26 | | 1405.09 |
| 1406.00 | Mobilien allgemeiner Haushalt | 1'966'216.21 | | 2'194'846.44 | | 4'161'062.65 | | | | | 4'161'062.65 | | 1406.00 |
| 1406.09 | WB Mobilien allgemeiner Haushalt | -1'803'802.26 | | -1'495'560.80 | | -3'299'363.06 | | | | | -3'299'363.06 | | 1406.09 |
| 1406.10 | Mobilien Eigenwirtschaftsbetrieb | 2'257'361.05 | | | | 2'257'361.05 | | | | | 2'257'361.05 | | 1406.10 |
| 1406.19 | WB Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe | -1'787'003.48 | | | | -1'787'003.48 | | | | | -1'787'003.48 | | 1406.19 |
| 1407.00 | Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt | 684'510.51 | | | | 684'510.51 | | | | | 684'510.51 | | 1407.00 |
| 1407.10 | Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe | 1'321'745.01 | | | | 1'321'745.01 | | | | | 1'321'745.01 | | 1407.10 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | | | | | | | | | | | | 142 |
| 1420.00 | Software allgemeiner Haushalt | 443'878.90 | | | | 443'878.90 | | | | | 443'878.90 | | 1420.00 |
| 1420.09 | WB Software allgemeiner Haushalt | -426'668.51 | | | | -426'668.51 | | | | | -426'668.51 | | 1420.09 |
| 1420.10 | Software Eigenwirtschaftsbetriebe | 10'217.30 | | | | 10'217.30 | | | | | 10'217.30 | | 1420.10 |
| 1420.19 | WB Software Eigenwirtschaftsbetriebe | -10'217.30 | | | | -10'217.30 | | | | | -10'217.30 | | 1420.19 |
| 1427.00 | Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt | 114'164.95 | | | | 114'164.95 | | | | | 114'164.95 | | 1427.00 |
| 1427.10 | Immaterielle Anlagen in Realisierung Eigenwirtschaftsbetriebe | 68'545.00 | | | | 68'545.00 | | | | | 68'545.00 | | 1427.10 |
| 1429.00 | Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt | 51'076.95 | | 830'310.73 | | 881'387.68 | | | | | 881'387.68 | | 1429.00 |
| 1429.09 | WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt | -51'076.95 | | -667'927.47 | | -719'004.42 | | | | | -719'004.42 | | 1429.09 |
| 1429.10 | Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetrieb | 1'174'352.72 | | | | 1'174'352.72 | | | | | 1'174'352.72 | | 1429.10 |
| 1429.19 | WB übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe | -1'173'156.29 | | | | -1'173'156.29 | | | | | -1'173'156.29 | | 1429.19 |
| 144 | Darlehen | | | | | | | | | | | | 144 |
| 1442.00 | Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt | 562'680.70 | | | | 562'680.70 | | | | | 562'680.70 | | 1442.00 |
| 1445.00 | Darlehen an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt | 11'935.70 | | | | 11'935.70 | | | | | 11'935.70 | | 1445.00 |
| 1446.00 | Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 20'000.00 | | | | 20'000.00 | | | | | 20'000.00 | | 1446.00 |
| 145 | Beteiligungen, Grundkapitalien | | | | | | | | | | | | 145 |
| 1454.00 | Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt | 642'074.00 | | | | 642'074.00 | | | | | 642'074.00 | | 1454.00 |
| 1454.10 | Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe | 1'637'489.05 | | | | 1'637'489.05 | | | | | 1'637'489.05 | | 1454.10 |
| 146 | Investitionsbeiträge | | | | | | | | | | | | 146 |
| 1461.00 | Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt | 1'236'774.55 | | | | 1'236'774.55 | | | | | 1'236'774.55 | | 1461.00 |
| 1461.09 | WB Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate | -1'031'707.86 | | | | -1'031'707.86 | | | | | -1'031'707.86 | | 1461.09 |
| 1462.00 | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbänden | 493'474.65 | | | | 493'474.65 | | | | | 493'474.65 | | 1462.00 |
| 1462.09 | WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbänden | -290'086.15 | | | | -290'086.15 | | | | | -290'086.15 | | 1462.09 |
| 1462.10 | Investitionsbeiträge Zweckverband VSFM | | | | | | | | | | | | 1462.10 |
| 1462.19 | WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbänden Eigenwirtschaftsbetriebe | | | | | | | | | | | | 1462.19 |
| 1465.00 | Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt | 100'000.00 | | | | 100'000.00 | | | | | 100'000.00 | | 1465.00 |
| 1465.09 | WB Investitionsbeiträge an private Unternehmungen | -83'506.96 | | | | -83'506.96 | | | | | -83'506.96 | | 1465.09 |
| 2 | Passiven | | | | | | | | | | | | 2 |

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Politische Gemeinde Fällanden per 31.12.2021 | | Schulgemeinde Fällanden per 31.12.2021 | | Konsolidierte Bestände per 31.12.2021 | | Bereinigung | | * | Eröffnungsbilanz per 01.01.2022 | | Konto-Nr. |
|------------|--|---|--------------|---|--------------|--|--------------|-------------|---------------|----|------------------------------------|--------------|------------|
| | | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Soll | Haben | | Aktiven | Passiven | |
| 20 | Fremdkapital (FK) | | | | | | | | | | | | 20 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | | | | | | | | | | | | 200 |
| 2000.00 | Kreditoren allgemein (Jahreswechsel) | | 8'184.29 | | 988.90 | | 9'173.19 | | | | | 9'173.19 | 2000.00 |
| 2000.01 | Kreditoren PG (automatisch) | | 3'265'461.00 | | | | 3'265'461.00 | | 2'333'610.30 | a) | | 5'599'071.30 | 2000.01 |
| 2000.03 | Kreditoren AZ | | 160'652.86 | | | | 160'652.86 | | | | | 160'652.86 | 2000.03 |
| 2000.04 | Kreditoren Werke | | 1'300'296.18 | | | | 1'300'296.18 | | | | | 1'300'296.18 | 2000.04 |
| 2000.06 | Kreditoren SG (automatisch) | | | | 2'333'610.30 | | 2'333'610.30 | | -2'333'610.30 | a) | | | 2000.06 |
| 2000.11 | BVK-Prämien | | 694.80 | | | | 694.80 | | | | | 694.80 | 2000.11 |
| 2000.12 | Kranken- und Unfallversicherungen | | | | | | | | | | | | 2000.12 |
| 2000.13 | Krankentaggeldversicherung | | | | | | | | | | | | 2000.13 |
| 2000.14 | Familienausgleichskassenbeiträge | | 250.00 | | | | 250.00 | | | | | 250.00 | 2000.14 |
| 2000.15 | SUVA Unfallversicherung | | | | | | | | | | | | 2000.15 |
| 2000.16 | Kreditor Quellensteuern | | 2'105.75 | | | | 2'105.75 | | | | | 2'105.75 | 2000.16 |
| 2001.02 | Kontokorrent Schulgemeinde (KG/PG) | | 2'594'267.97 | | | | 2'594'267.97 | | -2'594'267.97 | b) | | | 2001.02 |
| 2001.03 | Kontokorrent Kirchgemeinde (PG) | | 431'242.69 | | | | 431'242.69 | | | | | 431'242.69 | 2001.03 |
| 2001.11 | Kontokorrent Planungsgruppe Glattal | | | | | | | | | | | | 2001.11 |
| 2001.12 | Kontokorrent Zweckverband SDBU | | 133'361.04 | | | | 133'361.04 | | | | | 133'361.04 | 2001.12 |
| 2001.13 | Kontokorrent Zweckverband GOG | | 1'069.34 | | | | 1'069.34 | | | | | 1'069.34 | 2001.13 |
| 2002.00 | Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern | | 886'283.19 | | 1'350'572.35 | | 2'236'855.54 | | | | | 2'236'855.54 | 2002.00 |
| 2002.01 | Verpflichtungen aus Steuerauscheidungen | | 4'337.95 | | | | 4'337.95 | | | | | 4'337.95 | 2002.01 |
| 2002.20 | MWST Alterszentrum | | 2'250.90 | | | | 2'250.90 | | | | | 2'250.90 | 2002.20 |
| 2002.21 | MWST Bootsplatz | | 3'886.02 | | | | 3'886.02 | | | | | 3'886.02 | 2002.21 |
| 2003.01 | Vorauszahlungen Debitoren PG | | 5'902.95 | | | | 5'902.95 | | | | | 5'902.95 | 2003.01 |
| 2003.02 | Vorauszahlungen Debitoren Werke | | 6'189.37 | | | | 6'189.37 | | | | | 6'189.37 | 2003.02 |
| 2005.21 | Abrechnungskonto Quellensteuern II | | 24'007.50 | | | | 24'007.50 | | | | | 24'007.50 | 2005.21 |
| 2005.40 | Abrechnungskonto Steuern inkl. ESR | | 613'038.29 | | | | 613'038.29 | | | | | 613'038.29 | 2005.40 |
| 2005.44 | Abrechnungskonto Lohnzahlungen | | 97'006.00 | | | | 97'006.00 | | | | | 97'006.00 | 2005.44 |
| 2006.00 | Depot/Kaution Bewohner AZ | | 191'000.00 | | | | 191'000.00 | | | | | 191'000.00 | 2006.00 |
| 2006.01 | Verbindlichkeiten Badge AZ | | 7'982.30 | | | | 7'982.30 | | | | | 7'982.30 | 2006.01 |
| 2006.02 | Depotgelder Betriebsamt | | 253'746.73 | | | | 253'746.73 | | | | | 253'746.73 | 2006.02 |
| 2006.03 | Depotgelder BA "SK Verwertungen" | | 11'553.95 | | | | 11'553.95 | | | | | 11'553.95 | 2006.03 |
| 2006.04 | Depotgelder BA "SK Betreibungen" | | 24'714.20 | | | | 24'714.20 | | | | | 24'714.20 | 2006.04 |
| 2006.05 | Depotgelder BA "SK Verwaltungen" | | 115'993.55 | | | | 115'993.55 | | | | | 115'993.55 | 2006.05 |
| 2006.06 | Depot Funkhandsender PP Zwicky | | 600.00 | | | | 600.00 | | | | | 600.00 | 2006.06 |
| 2006.10 | Depots für Grundstückgewinnsteuern | | 6'894'000.00 | | | | 6'894'000.00 | | | | | 6'894'000.00 | 2006.10 |
| 2006.30 | Baudepositen | | 325'152.91 | | | | 325'152.91 | | | | | 325'152.91 | 2006.30 |
| 2009.60 | Übrige laufende Verpflichtungen Betriebsamt | | 33'000.00 | | | | 33'000.00 | | | | | 33'000.00 | 2009.60 |
| 2009.61 | Heizsaldo per Bilanzstichtag (Hackenjos) | | | | 35'610.10 | | 35'610.10 | | | | | 35'610.10 | 2009.61 |
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | | | | | | | | | | | 201 |
| 2014.40 | Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen | | 5'000'000.00 | | | | 5'000'000.00 | | | | | 5'000'000.00 | 2014.40 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen (RA) | | | | | | | | | | | | 204 |
| 2041.00 | Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand | | 271.82 | | 6'494.90 | | 6'766.72 | | | | | 6'766.72 | 2041.00 |
| 2041.02 | Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand Werke | | 18'300.00 | | | | 18'300.00 | | | | | 18'300.00 | 2041.02 |
| 2043.00 | Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung | | 844'958.37 | | | | 844'958.37 | | | | | 844'958.37 | 2043.00 |
| 2043.02 | Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung Werke | | 8'441.10 | | | | 8'441.10 | | | | | 8'441.10 | 2043.02 |
| 2044.00 | Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag | | 21'124.45 | | | | 21'124.45 | | | | | 21'124.45 | 2044.00 |
| 2045.00 | Passive RA übriger betrieblicher Ertrag | | 8'359.05 | | | | 8'359.05 | | | | | 8'359.05 | 2045.00 |
| 2045.02 | Passive RA übriger betrieblicher Ertrag Werke | | 1'375.00 | | | | 1'375.00 | | | | | 1'375.00 | 2045.02 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | | | | | | | | | | | | 205 |
| 2050.00 | Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | | 298'959.03 | | 24'270.51 | | 323'229.54 | | | | | 323'229.54 | 2050.00 |
| 2050.10 | Kurzfristige Rückstellungen Mehrleistungen Personal Wasserwerk | | 3'364.50 | | | | 3'364.50 | | | | | 3'364.50 | 2050.10 |
| 2050.20 | Kurzfristige Rückstellungen Mehrleistungen Personal Abwasser | | 3'364.50 | | | | 3'364.50 | | | | | 3'364.50 | 2050.20 |
| 2050.30 | Kurzfristige Rückstellungen Mehrleistungen Personal Abfall | | 672.90 | | | | 672.90 | | | | | 672.90 | 2050.30 |

Differenzbegründungen zur Erfolgsrechnung 2022

| Nummer | Bezeichnung | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Differenz | | Differenzbegründung |
|-------------|---|---------------|----------|-------------|--------|------------|-----------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 1010 | <u>Wahlen und Abstimmungen</u> | | | | | | | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 12 794,60 | | 5 500 | | 7 294,60 | | Anschaffung neue Wahlurnen (erhebliche Preissteigerung im Vergleich zur Offerte) |
| 1012 | <u>Exekutive</u> | | | | | | | |
| 309002 | Weiterbildung | 340,00 | | 5 500 | | -5 160,00 | | weniger Weiterbildungen beansprucht (aufgrund Amtsdauerwechsel höher budgetiert) |
| 1020 | <u>Präsidiales</u> | | | | | | | |
| 301009 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -5 395,20 | | | | -5 395,20 | | Rückerstattung Taggelder |
| 310000 | Büromaterial | 5 224,75 | | 12 000 | | -6 775,25 | | Geringerer und kostengünstiger Einkauf Büromaterial |
| 1021 | <u>Bibliothek</u> | | | | | | | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 168 523,08 | | 147 200 | | 21 323,08 | | Pensenerhöhung infolge Übernahme Betreuung der Schulbibliotheken. |
| 315800 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 21 205,85 | | 5 000 | | 16 205,85 | | Erweiterung Software infolge Übernahme Betreuung Schulbibliotheken |
| 424000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 8 479,85 | | 18 000 | | -9 520,15 | Verzicht auf Benützungsgebühren für Einwohnende |
| 1022 | <u>Kultur</u> | | | | | | | |
| 313003 | Dienstleistungen für Anlässe | 21 201,05 | | 29 200 | | -7 998,95 | | kein Neujahrsapéro (Corona), Feuerverbot bei Bundesfeier Kunstaustellung in der Zwicky verschoben (Notunterkunft für Ukraine-Flüchtlinge), Weihnachtsbaum ausser Betrieb, keine weiteren kurzfristigen Beiträge |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 32 652,70 | | 40 600 | | -7 947,30 | | höhere Rückerstattung von Fachstelle Kultur |
| 463100 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 8 154,00 | | 2 000 | | 6 154,00 | |
| 1023 | <u>Hilfsaktionen</u> | | | | | | | |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 20 500,00 | | | | 20 500,00 | | Spende Glückskette für Ukraine |
| 1030 | <u>Informatik</u> | | | | | | | |
| 311800 | Anschaffung immaterielle Anlagen | 80 252,10 | | 101 900 | | -21 647,90 | | Migration CMI-Cloud noch nicht ausgeführt Kostenanteil für Submission Full-Outsourcing (konnte 2021 nicht abgeschlossen werden) |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 36 113,00 | | 21 500 | | 14 613,00 | | Migration CMI-Cloud noch nicht ausgeführt (Betriebskosten), Spidersoft aufgeschoben, Zürich Central (Steuern) nicht verrechnet |
| 315800 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 179 908,80 | | 216 200 | | -36 291,20 | | |
| 1031 | <u>Telematik</u> | | | | | | | |
| 313001 | Telefon, Porti | 18 720,50 | | 28 500 | | -9 779,50 | | Neuabschluss Telefonabo |
| 1110 | <u>Personalstelle</u> | | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------|--|--------------|---------|--------------|-----------|---|
| 309002 | Weiterbildung | 22 169,70 | 34 600 | -12 430,30 | | Weiterbildungen nicht ausgeschöpft, Geplanter Kaderworkshop wurde auf Anfang 2023 verschoben |
| 309901 | Übriger Personalaufwand (Geschenke an das Personal, nicht DAG) | 13 738,40 | 21 500 | -7 761,60 | | weniger Aktivitäten als geplant |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 2 538,60 | 18 500 | -15 961,40 | | Projekte des Betrieblichen Gesundheitsmanagement wurden ins 2023 verschoben |
| 1111 | <u>Lernende</u> | | | | | |
| 309001 | Ausbildung | 8 357,60 | 14 600 | -6 242,40 | | |
| 1112 | <u>Pensionierte</u> | | | | | |
| 306400 | Überbrückungsrenten | 16 117,15 | 10 600 | 5 517,15 | | Inklusive Überbrückungsrenten Alterszentrum - auf KST 4110 budgetiert |
| 1200 | <u>Betreibungsamt Fällanden-Maur-Schwerzenbach</u> | | | | | |
| 301009 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -17 675,00 | | -17 675,00 | | Rückerstattung Taggelder |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 70 202,45 | 57 800 | 12 402,45 | | Stellenaufstockung infolge Mutterschaft |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 56 818,05 | 45 000 | 11 818,05 | | Erhöhter Zustellaufwand, wird den Gläubigern weiterverrechnet |
| 421000 | Gebühren für Amtshandlungen | 890 638,31 | 820 000 | 70 638,31 | | Gebühren gemäss geltenden Gebührentarifen |
| 461200 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | 48 144,00 | 59 800 | -11 656,00 | | Tiefere Entschädigung von den Anschlussgemeinden, da höhere Kostendeckung |
| 469000 | Übriger Transferertrag | 31 703,30 | 41 600 | -9 896,70 | | Anteil Fällanden am Aufwandüberschuss des Betreibungskreis |
| 1201 | <u>Betreibungsamt Anteil Fällanden</u> | | | | | |
| 369000 | Eigener Kostenanteil regionales Betreibungsamt | 31 703,30 | 41 600 | -9 896,70 | | Anteil Fällanden am Aufwandüberschuss des Betreibungskreis |
| 1210 | <u>Friedensrichteramt</u> | | | | | |
| 309002 | Weiterbildung | | 6 700 | -6 700,00 | | Weiterbildung findet erst im 2023 statt. |
| 2020 | <u>Wertberichtigungen FV</u> | | | | | |
| 344140 | Wertberichtigungen Gebäude FV | 2 171 867,90 | | 2 171 867,90 | | Nach Investitionen in Liegenschaften Finanzvermögen (Geerenstrasse 2) muss eine Neubewertung gemacht werden und der Wert berichtigt werden. Tieferer Wert infolge geringeren Mietzinseinnahmen. |
| 2022 | <u>Zinsen</u> | | | | | |
| 349900 | Übriger Finanzaufwand | 32 616,96 | | 32 616,96 | | Negativzinsen aufgrund hoher Liquidität |
| 2024 | <u>Fonds, Legate (Zweckgebundene Zuwendungen)</u> | | | | | |
| 313003 | Dienstleistungen für Anlässe | 21 426,25 | 1 500 | 19 926,25 | | Erfolgsneutrale Verbuchung der diversen |
| 350200 | Einlagen in Legate und Stiftungen des FK | 22 946,16 | 5 000 | 17 946,16 | | Fonds und Legate über die Erfolgsrechnung |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 14 733,95 | 30 000 | -15 266,05 | | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 8 000 | -8 000,00 | | |
| 439000 | Übriger Ertrag | 26 528,65 | | 5 300 | 21 228,65 | |
| 450200 | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK | 26 532,53 | | 32 500 | -5 967,47 | |

| | | | | | |
|-------------|---|----------|--------------|------------|--|
| 2028 | Finanzausgleich | | | | |
| 463100 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 135 000,00 | | 135 000,00 Staatsbeitrag für die Bildung der Einheitsgemeinde |
| 463101 | Unterstützungsbeitrag STAF | | 114 749,00 | | 114 749,00 Staatsbeitrag gemäss Steuervorlage 17 |
| 2031 | Gewinnbeteiligung ZKB | | | | |
| 460400 | Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen | | 991 050,95 | 678 700 | 312 350,95 Höhere Gewinnbeteiligung ZKB infolge des guten Geschäftsgangs der ZKB |
| 2111 | Steuern Verwaltung | | | | |
| 318100 | Tatsächliche Forderungsverluste | 6 574,50 | | 6 574,50 | Forderungsverluste von Betriebskosten |
| 2121 | Ordentliche Steuern | | | | |
| 400010 | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | 1 832 960,15 | 2 384 500 | -551 539,85 Steuererträge gemäss Steuerabrechnungen - schwierig schätzbar |
| 400110 | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | 1 044 955,35 | 849 800 | 195 155,35 Steuererträge gemäss Steuerabrechnungen - schwierig schätzbar |
| 401000 | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 4 661 635,85 | 6 504 200 | -1 842 564,15 Steuererträge gemäss Steuerabrechnungen - schwierig schätzbar |
| 401010 | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre | | 2 504 872,20 | 422 300 | 2 082 572,20 Steuererträge gemäss Steuerabrechnungen - schwierig schätzbar |
| 401100 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 326 136,95 | 391 700 | -65 563,05 Steuererträge gemäss Steuerabrechnungen - schwierig schätzbar |
| 401110 | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre | | 104 077,75 | 51 500 | 52 577,75 Steuererträge gemäss Steuerabrechnungen - schwierig schätzbar |
| 2122 | Übrige Steuern | | | | |
| 400020 | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen | | 74 498,92 | 128 800 | -54 301,08 Steuererträge gemäss Steuerabrechnungen - schwierig schätzbar |
| 400040 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | | 585 097,70 | 515 000 | 70 097,70 Steuererträge gemäss Steuerabrechnungen - schwierig schätzbar |
| 400050 | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | | -897 750,90 | -1 030 000 | 132 249,10 Steuererträge gemäss Steuerabrechnungen - schwierig schätzbar |
| 400120 | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen | | 66 932,40 | 77 300 | -10 367,60 Steuererträge gemäss Steuerabrechnungen - schwierig schätzbar |
| 400140 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | | 258 094,00 | 180 300 | 77 794,00 Steuererträge gemäss Steuerabrechnungen - schwierig schätzbar |
| 400150 | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | | -268 309,50 | -515 000 | 246 690,50 Steuererträge gemäss Steuerabrechnungen - schwierig schätzbar |
| 400200 | Quellensteuern natürliche Personen | | 1 105 143,63 | 154 500 | 950 643,63 Quellensteuererträge gemäss Gutschriften Kanton - schwierig schätzbar |
| 401020 | Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen | | 16 320,00 | | 16 320,00 Steuererträge gemäss Steuerabrechnungen - schwierig schätzbar |
| 401040 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen | | 241 022,15 | 77 300 | 163 722,15 Steuererträge gemäss Steuerabrechnungen - schwierig schätzbar |
| 401050 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen | | -7 634,30 | | -7 634,30 Steuererträge gemäss Steuerabrechnungen - schwierig schätzbar |
| 401140 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen | | 32 883,15 | 12 900 | 19 983,15 Steuererträge gemäss Steuerabrechnungen - schwierig schätzbar |
| 2123 | Grundstückgewinnsteuern | | | | |
| 402200 | Grundstückgewinnsteuern | | 8 211 544,35 | 3 000 000 | 5 211 544,35 Hohe Gewinne bei Grundstückverkäufen |

| | | | | | | |
|-------------|--|------------|---------|-------------|--|--|
| 2124 | <u>Zinsen auf Steuern</u> | | | | | |
| 318100 | Tatsächliche Forderungsverluste | 3 751,20 | 12 900 | -9 148,80 | | Forderungsverluste auf Zinsen schwierig schätzbar |
| 349910 | Vergütungszins ordentliche Steuern NP | 29 321,35 | 51 500 | -22 178,65 | | |
| 440110 | Zinsen auf ordentlichen Steuern NP | 60 860,56 | 90 200 | -29 339,44 | | Erträge Zinsen schwierig schätzbar |
| 440111 | Zinsen auf ordentlichen Steuern JP | 19 880,00 | 12 900 | 6 980,00 | | Erträge Zinsen schwierig schätzbar |
| 2125 | <u>Bezugsentschädigungen</u> | | | | | |
| 461200 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | 65 040,80 | 20 000 | 45 040,80 | | Bezugsentschädigung ist von den Steuererträgen abhängig |
| 2126 | <u>Tatsächliche Forderungsverluste</u> | | | | | |
| 318100 | Tatsächliche Forderungsverluste | 70 986,63 | 103 000 | -32 013,37 | | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern - schwierig schätzbar |
| 3010 | <u>Einwohnerdienste</u> | | | | | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 241 191,95 | 277 900 | -36 708,05 | | Diverse Stellen vakant |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 101 529,50 | | 101 529,50 | | Kosten für Springereinsätze für die vakanten Stellen |
| 3011 | <u>Einbürgerungen</u> | | | | | |
| 421000 | Gebühren für Amtshandlungen | 54 050,00 | 20 000 | 34 050,00 | | Zunahme Einbürgerungsgesuche |
| 3013 | <u>Zivilstandsamt</u> | | | | | |
| 361200 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 40 444,50 | 60 000 | -19 555,50 | | Entschädigung Zivilstandsamt Dübendorf gemäss Abrechnung |
| 3014 | <u>Bestattungen</u> | | | | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 10 924,00 | 2 700 | 8 224,00 | | Mehr Todesfälle als in der Budgetierung angenommen |
| 3020 | <u>Polizei</u> | | | | | |
| 332090 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | | 14 000 | -14 000,00 | | Parkplatzkonzept noch nicht definitiv abgeschlossen und deshalb keine Abschreibungen |
| 361100 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 205 260,00 | 164 000 | 41 260,00 | | Kostenerhöhung des Beitrags an die Kantonspolizei |
| 3021 | <u>Verkehrssicherheit</u> | | | | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 12 013,90 | 66 200 | -54 186,10 | | Verzögerung PP-Konzept (1.7. statt 1.1.22) = Verzögerung Kontrolle ruhender Verkehr Gemäss Musterkontenplan gehören die Einnahmen aus Parkplatzgebühren, Parkkarten auf die KoA 447200 |
| 425000 | Verkäufe | ,00 | 100 000 | -100 000,00 | | |
| 427000 | Bussen | 40 820,00 | 25 000 | 15 820,00 | | Höhere Busseneinnahmen aufgrund des PP-Konzepts Gemäss Musterkontenplan gehören die Einnahmen aus Parkplatzgebühren, Parkkarten auf die KoA 447200 |
| 447200 | Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV | 51 427,32 | | 51 427,32 | | |
| 3022 | <u>Feuerwehr</u> | | | | | |
| 309002 | Weiterbildung | 1 475,00 | 8 000 | -6 525,00 | | Weil zuwenig Freiwillige für Weiterbildungen AdF |
| 311200 | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge | 27 085,25 | 20 500 | 6 585,25 | | Mehr Neueintritte als bei der Budgetierung gerechnet |

| | | | | | |
|-------------|---|--------------|-----------|------------|---|
| 313003 | Dienstleistungen für Anlässe | 3 461,70 | 12 500 | -9 038,30 | Mitgliederversammlung BFVU (Covid) hat nicht stattgefunden |
| 361100 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 1 270,00 | 21 000 | -19 730,00 | Busspur-Steuerungsanlage kam nicht zustande |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 21 366,30 | 29 000 | -7 633,70 Gem. GVZ zuwenig verrechenbare Einsätze |
| 3025 | <u>Zivilschutz</u> | | | | |
| 370100 | Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate | 20 800,00 | 50 000 | -29 200,00 | Überweisung der Schutzraumabgaben an den Kanton, Amt für Militär und Zivilschutz. |
| 470700 | Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten | 20 800,00 | 50 000 | -29 200,00 | Abgaben für Schutzraumbauten, welche dem Kanton weitergeleitet werden müssen. |
| 3030 | <u>Hundesteuern</u> | | | | |
| 403300 | Hundesteuern | 115 110,00 | 97 000 | 18 110,00 | Mehr Hunde als während der Budgetierung angenommen |
| 4010 | <u>Seniorenarbeit</u> | | | | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 89 444,86 | 78 600 | 10 844,86 | |
| 4020 | <u>Ambulante Krankenpflege mit Leistungsvereinbarung</u> | | | | |
| 363200 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 626 601,05 | 600 000 | 26 601,05 | |
| 363500 | Beiträge an private Unternehmungen | 9 239,05 | | 9 239,05 | |
| 4021 | <u>Ambulante Krankenpflege ohne Leistungsvereinbarung</u> | | | | |
| 363500 | Beiträge an private Unternehmungen | 209 560,40 | 120 000 | 89 560,40 | Es gibt jedes Jahr Verschiebungen zwischen ambulant und stationär und zwischen mit und ohne Leistungsvereinbarungen. Genauere Budgetierung nicht möglich. Tendenz ist aber eine Zunahme der Pflegekosten. |
| 4030 | <u>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime mit Leistungsvereinbarung</u> | | | | |
| 363200 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 628 088,60 | 700 000 | -71 911,40 | |
| 363500 | Beiträge an private Unternehmungen | 31 363,25 | 120 000 | -88 636,75 | |
| 4031 | <u>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime ohne Leistungsvereinbarung</u> | | | | |
| 363200 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 31 472,30 | 50 000 | -18 527,70 | |
| 363500 | Beiträge an private Unternehmungen | 974 488,20 | 750 000 | 224 488,20 | |
| 4110 | <u>Alters- und Pflegeheim</u> | | | | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 2 628 378,60 | 2 598 200 | 30 178,60 | Vermehrter Einsatz von Pool-Mitarbeitende aufgrund von Ausfällen bei festangestellten MA |
| 301009 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -46 288,95 | | -46 288,95 | Rückerstattung Taggelder Um die Dienste abdecken zu können und die Sicherheit zu gewährleisten mussten wir Absenzen und Vakanzen von festangestellten MA teilweise durch Temp. MA überbrücken |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte | 102 376,10 | 49 000 | 53 376,10 | Nicht ausgeschöpft |
| 309002 | Weiterbildung | 12 809,95 | 36 500 | -23 690,05 | 1 Lernende weniger, keine HF-Ausbildung |
| 309003 | Ausbildung Lernende Pflege + Betreuung | 62 261,50 | 81 000 | -18 738,50 | Entschädigung eines Vermittlungsbüros für eine Festanstellung |
| 309100 | Personalwerbung (Kosten Rekrutierung, Inserate, Assessments) | 18 314,75 | 11 000 | 7 314,75 | Höhere Lebensmittelkosten / Teuerung |
| 310500 | Lebensmittel | 253 740,80 | 239 700 | 14 040,80 | Nicht ausgeschöpft, Prioritätensetzung |
| 311000 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 16 742,85 | 23 600 | -6 857,15 | Nicht ausgeschöpft, Prioritätensetzung |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 339,95 | 14 700 | -14 360,05 | Höhere Strom- und Gaspreise, Teuerung allg. |
| 312000 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 103 192,19 | 89 300 | 13 892,19 | Geringerer Aufwand Beratungsgremium |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 64 549,32 | 84 400 | -19 850,68 | |

| | | | | | |
|-------------|---|--------------|-----------|-------------|--|
| 318100 | Tatsächliche Forderungsverluste | 5 399,75 | | 5 399,75 | Debitorenverlust Bewohner |
| 319900 | Übriger Betriebsaufwand | 31 828,00 | 23 700 | 8 128,00 | Einführung EPD |
| 422000 | Taxen und Kostgelder | 1 772 514,00 | 1 829 600 | -57 086,00 | Tiefere Belegung |
| 422001 | Betreuungstaxen | 590 580,00 | 603 000 | -12 420,00 | Tiefere Belegung |
| 422002 | Pflege taxen Krankenkassen | 574 761,60 | 583 700 | -8 938,40 | Tiefere Belegung, aber höhere durchschnittliche BESA-Stufe |
| 422003 | Pflege taxen Bewohner | 241 251,40 | 250 400 | -9 148,60 | Tiefere Belegung, aber höhere durchschnittliche BESA-Stufe |
| 422004 | Pflege taxen Gemeinde/Kanton | 939 873,00 | 842 300 | 97 573,00 | Tiefere Belegung, aber höhere durchschnittliche BESA-Stufe |
| 425000 | Verkäufe | 361 432,50 | 446 600 | -85 167,50 | Bistroumsatz hat sich erst im 2. Halbjahr normalisiert |
| 447000 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | 5 976,08 | 12 800 | -6 823,92 | Verzicht auf Erhöhung der Parkplatzmiete an MA |
| 4211 | <u>Krankenversicherung Bedürftige</u> | | | | |
| 363510 | Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger | 705 266,75 | 520 000 | 185 266,75 | Höhere Beiträge an Krankenkasse infolge der Zunahme der Ukraine flüchtlinge |
| 463000 | Beiträge vom Bund | | 165 000 | -165 000,00 | Ab 2021 nur noch Kantonsbeiträge und keine Bundesbeiträge mehr |
| 463100 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | 407 611,25 | 135 000 | 272 611,25 | Ab 2021 nur noch Kantonsbeiträge und keine Bundesbeiträge mehr |
| 463710 | Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge | 297 655,50 | 220 000 | 77 655,50 | Einnahmen durch IPV etc. nicht planbar |
| 4220 | <u>Ergänzungsleistungen AHV</u> | | | | |
| 363721 | Ergänzungsleistungen zur AHV | 2 293 386,00 | 2 000 000 | 293 386,00 | Fall- und Kostenzunahme |
| 463100 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | 1 650 831,00 | 1 479 100 | 171 731,00 | Zuschüsse gemäss Gesetzgebung nicht steuerbar. Höhere Nettokosten ergeben auch einen höheren Staatsbeitrag |
| 463720 | Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (unrechtmässig) | 49 315,00 | | 49 315,00 | Neu Aufteilung der Rückerstattungen zwischen rechtmässig und unrechtmässig bezogenen Leistungen |
| 463721 | Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig) | 29 665,00 | 40 000 | -10 335,00 | Neu Aufteilung der Rückerstattungen zwischen rechtmässig und unrechtmässig bezogenen Leistungen |
| 4221 | <u>Ergänzungsleistungen IV</u> | | | | |
| 363720 | Ergänzungsleistungen zur IV | 1 875 858,00 | 2 200 000 | -324 142,00 | Fall- und Kostenabnahme |
| 363722 | EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV) | 190 473,20 | 140 000 | 50 473,20 | Krankheits- und Behinderungskosten, welche durch die EL übernommen werden sind nicht planbar. Zuschüsse gemäss Gesetzgebung nicht steuerbar. |
| 463100 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | 1 330 556,00 | 1 577 800 | -247 244,00 | Tiefere Nettokosten ergeben auch einen tieferen Staatsbeitrag |
| 463721 | Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig) | 86 524,00 | | 86 524,00 | Rückerstattungen von Ergänzungsleistungen sind nicht planbar |
| 4222 | <u>Beihilfen/Zuschüsse</u> | | | | |
| 363725 | Kantonalrechtliche Zuschüsse | 85 336,00 | 115 000 | -29 664,00 | Zuschüsse sind abhängig von den Leistungsbezügern - nicht planbar |
| 463100 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | 162 408,00 | 185 500 | -23 092,00 | Zuschüsse gemäss Gesetzgebung nicht steuerbar. Tiefere Nettokosten ergeben auch einen tieferen Staatsbeitrag |
| 463724 | Rückerstattungen Beihilfen | 3 670,00 | 10 000 | -6 330,00 | Rückerstattungen von Ergänzungsleistungen sind nicht planbar |

| | | | | | | | |
|-------------|--|--------------|--------------|-----------|---------|-------------|--|
| 463725 | Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse | | 23 185,00 | | 5 000 | 18 185,00 | Rückerstattungen von Ergänzungsleistungen sind nicht planbar |
| 4223 | <u>Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose</u> | | | | | | |
| 363760 | Überbrückungsleistungen | | | 190 000 | | -190 000,00 | Keine Inanspruchnahme |
| 463000 | Beiträge vom Bund | | | | 195 000 | -195 000,00 | Da keine Inanspruchnahme auch keine Rückerstattung |
| 4230 | <u>Jugend und Berufsberatung</u> | | | | | | |
| 421000 | Gebühren für Amtshandlungen | | 6 891,25 | | | 6 891,25 | Kitaaufsicht wurde früher durch das Amt für Jugend und Berufsberatung durchgeführt. Auf Konto 361100 budgetiert |
| 4232 | <u>Externe Kinderbetreuung</u> | | | | | | |
| 363200 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | | | 20 000 | | -20 000,00 | Ferienbetreuung der Schule wird nicht mehr weiterverrechnet |
| 363700 | Beiträge an private Haushalte | 65 572,40 | | 116 000 | | -50 427,60 | Weniger Subventionsanträge als geplant demographische Entwicklung |
| 4235 | <u>Kinderkrippen und Kinderhorte</u> | | | | | | |
| 363100 | Beiträge an Kantone und Konkordate | | 53 418,45 | | | 53 418,45 | Zahlung an Kanton infolge Coronaentschädigung |
| 4240 | <u>Wirtschaftliche Hilfe</u> | | | | | | |
| 363730 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz | 1 726 025,25 | | 1 556 000 | | 170 025,25 | Höhere Fallzahlen und komplexere Fälle als erwartet |
| 363734 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz | 1 002 525,25 | | 800 800 | | 201 725,25 | Höhere Fallzahlen und komplexere Fälle als erwartet |
| 363735 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz | 652 778,65 | | 582 300 | | 70 478,65 | Höhere Fallzahlen und komplexere Fälle als erwartet |
| 463135 | Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz | | 474 217,95 | | 257 000 | 217 217,95 | Höhere Fallkosten haben auch höhere Zuschüsse vom Kanton zur Folge |
| 463730 | Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz | | 1 027 550,81 | | 450 000 | 577 550,81 | Es konnten höhere subsidiäre Leistungen geltend gemacht werden als erwartet |
| 463735 | Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz | | 180 952,60 | | 325 000 | -144 047,40 | Es konnten niedrige subsidiäre Leistungen geltend gemacht werden als erwartet |
| 4250 | <u>Asylkoordination</u> | | | | | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | | 15 226,00 | 300 | | 14 926,00 | Aufwendungen im Rahmen der Integrationsagenda des Kantons Zürich. Pauschale Entschädigung unter KST 4252 (nicht budgetiert). |
| 361200 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | | 6 405,00 | | | 6 405,00 | Aufwendungen im Rahmen der Integrationsagenda des Kantons Zürich. Pauschale Entschädigung unter KST 4252 (nicht budgetiert). |
| 361400 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen | | 13 658,00 | | | 13 658,00 | Aufwendungen im Rahmen der Integrationsagenda des Kantons Zürich. Pauschale Entschädigung unter KST 4252 (nicht budgetiert). |
| 363700 | Beiträge an private Haushalte | 654 896,25 | | 530 000 | | 124 896,25 | Erhöhte Kosten infolge der Ukraineflüchtlinge |
| 424000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 28 875,00 | | 20 000 | 8 875,00 | Rückerstattung Wohnkosten Zwicky-Fabrik |
| 463100 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 714 507,48 | | 368 000 | 346 507,48 | Höhere Rückerstattung des Kantons aufgrund der höheren Flüchtlingszahl |
| 463700 | Beiträge von privaten Haushalten | | 83 038,95 | | 100 000 | -16 961,05 | Einnahmen durch subsidiäre Leistungen (Löhne) |

| | | | | | | | |
|-------------|---|------------|---------|---------|------------|------------|--|
| 4251 | <u>Kommunale Integration</u> | | | | | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 26 226,15 | 44 500 | | -18 273,85 | | Geringere Anmeldungen für Integrationsangebote als erwartet |
| 493000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | | 8 000 | | -8 000,00 | |
| 4252 | <u>Integrationsagenda Kanton Zürich (IAZH)</u> | | | | | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 14 800,00 | | | 14 800,00 | | Aufwendungen im Rahmen der Integrationsagenda des Kantons Zürich. Pauschale Entschädigung unter KST 4252 (nicht budgetiert). |
| 361200 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 4 606,00 | | | 4 606,00 | | Aufwendungen im Rahmen der Integrationsagenda des Kantons Zürich. Pauschale Entschädigung unter KST 4252 (nicht budgetiert). |
| 361400 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen | 26 411,00 | | | 26 411,00 | | Aufwendungen im Rahmen der Integrationsagenda des Kantons Zürich. Pauschale Entschädigung unter KST 4252 (nicht budgetiert). |
| 463100 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | 93 155,50 | | | | 93 155,50 | Entschädigung im Rahmen der Integrationsagenda des Kantons Zürich, gemäss Schreiben Fachstelle Integration. |
| 4260 | <u>Soziales Verwaltung</u> | | | | | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 11 326,81 | 28 500 | | -17 173,19 | | Ein allfälliger Einsatz von Springer für die Abteilung ist nicht zustande gekommen |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 5 230,55 | 60 000 | | -54 769,45 | | Geringe Anzahl und Einwände Rekurse |
| 361200 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 569 372,77 | 587 700 | | -18 327,23 | | Geringe Angebotsnutzung des Jobbus Angebots des SDBU's |
| 4261 | <u>Sozial- und Notwohnungen</u> | | | | | | |
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 301 560,10 | 345 000 | | -43 439,90 | | Auflösung von kostenintensiven Mietverhältnisse |
| 424000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 252 458,15 | | 315 000 | | -62 541,85 | Auflösung von kostenintensiven Mietverhältnisse |
| 4262 | <u>Alimentenbevorschussung</u> | | | | | | |
| 363700 | Beiträge an private Haushalte | 134 776,30 | 120 000 | | 14 776,30 | | Höhere Alimentenbevorschussung, nicht planbar |
| 429000 | Übrige Entgelte | 14 354,65 | | | 14 354,65 | | |
| 463700 | Beiträge von privaten Haushalten | 21 313,90 | | 36 300 | | -14 986,10 | Kleineres Inkasso der Alimenten als geplant |
| 4270 | <u>Mandatsführung Erwachsene (SDBU)</u> | | | | | | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 21 538,20 | 15 000 | | 6 538,20 | | Entschädigung private Beistandsmandete gemäss Meldung KESB |
| 361200 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 393 901,76 | 303 300 | | 90 601,76 | | Höhere Fallzahlen und komplexere Fälle |
| 4271 | <u>Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</u> | | | | | | |
| 361200 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 355 262,20 | 313 100 | | 42 162,20 | | Gemäss Abrechnung KESB Dübendorf |
| 4280 | <u>Gemeinschaftszentrum Fällanden</u> | | | | | | |
| 312000 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 14 167,75 | 8 800 | | 5 367,75 | | Die massiv höheren Energiekosten, v.a. ausgelöst durch den Krieg in der Ukraine, konnten bei Budgeterstellung nicht vorausgesagt werden. |

| | | | | | |
|-------------|--|------------|---------|------------|---|
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 11 618,50 | 3 000 | 8 618,50 | <p>Manarbeiten der GZ-Wiese wurden vollumfänglich der GZ-Kostenstelle belastet und waren nicht budgetiert. Für 2023 wurden sie jetzt budgetiert. Notwendige Abklärungen bezüglich Dienstbarkeiten/Zufahrt der Liegenschaft Talgartenstrasse 8. Mittels einem Gemeinderatsbeschluss wurde ein Kostendach von CHF 4'500 gesprochen. Die höheren Erträge sind den erfolgreichen Bemühungen des GZ-Leiters für mehr Vermietungen zuzuschreiben.</p> |
| 424000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 8 522,50 | 1 500 | 7 022,50 | |
| 430900 | Übriger betrieblicher Ertrag | | 66 000 | -66 000,00 | Spende wurde auf die falsche KoA budgetiert. |
| 439000 | Übriger Ertrag | 66 000,00 | 800 | 65 200,00 | Spende wurde auf die falsche KoA budgetiert. Das ist eine Subvention des AJB des Kantons Zürich, weil das GZ im 2022 als Familienzentrum anerkannt wurde. Diese Subvention wurde mit einem Gesuch beantragt. Sie wird auch im 2023 beantragt und ist da auch als Ertrag budgetiert. |
| 463100 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | 22 658,40 | | 22 658,40 | |
| 5010 | Hochbau Verwaltung | | | | |
| 332090 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | | 12 300 | -12 300,00 | <p>Revision Bau- und Zonenordnung noch nicht abgeschlossen. Aus diesem Grund keine Aktivierung und keine Abschreibungen. Verursacht durch die Schwankungen in der Art der Baugesuche von Jahr zu Jahr konnten weniger Gebühren für Amtshandlungen weiterverrechnet werden.</p> |
| 421000 | Gebühren für Amtshandlungen | 184 611,40 | 270 000 | -85 388,60 | <p>Verursacht durch die Schwankungen in der Art der Baugesuche von Jahr zu Jahr konnten weniger Gebühren für Amtshandlungen weiterverrechnet werden.</p> |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | 7 139,00 | 15 000 | -7 861,00 | |
| 5011 | Feuerpolizei | | | | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 10 000 | -10 000,00 | <p>Verursacht durch die Schwankungen in der Art der Baugesuche von Jahr zu Jahr konnten weniger Gebühren für Amtshandlungen weiterverrechnet werden.</p> |
| 5013 | Heimat- und Denkmalschutz | | | | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 2 846,95 | 27 000 | -24 153,05 | <p>Weniger Aufwendungen durch Gutachten, da jährlich schwankend und je nach Baugesuch Verursacht durch Schwankungen in der Art der Baugesuche - von Jahr zu Jahr - konnten weniger Leistungen weiterverrechnet werden</p> |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 10 000 | -10 000,00 | |
| 5020 | Raumplanung | | | | |
| 311800 | Anschaffung immaterielle Anlagen | 19 116,80 | | 19 116,80 | <p>GRB 33/2022 - Luftaufnahme durch Dritte zu Gunsten der Zentrumsentwicklung Aufwendungen Zentrumsentwicklung - sämtliche Abklärungen, Vorprojekte, etc. müssen über die ER gebucht werden.</p> |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 56 749,57 | | 56 749,57 | |
| 5101 | Gemeindehaus | | | | |

| | | | | | | |
|-------------|---|------------|----------|------------|--|---|
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 146 223,98 | 134 900 | 11 323,98 | Zusätzlich bewilligte Mitarbeiter Hausdienststelle von 40% | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 44 018,70 | 36 000 | 8 018,70 | Mehverbrauch von Betriebsmaterial zwecks Anschaffungen zur Bekämpfung der Energiemangellage (Thermometer etc.) | |
| 311000 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 29 811,55 | 5 000 | 24 811,55 | GRB 117/2022 - Fr. 25'428.65 | |
| 311300 | Anschaffung Hardware | | 20 000 | -20 000,00 | Anschaffung aufgrund Vertrag mit RIZ aufgeschoben | |
| 312000 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 114 844,10 | 70 000 | 44 844,10 | Starker Anstieg Strom- und Gaspreise | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 127 167,05 | | 127 167,05 | | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2 980,90 | 8 000 | -5 019,10 | Gemäss Nebenkostenabrechnungen Minder Ertrag verursacht durch Umbuchung der Akonto-Nebenkosten 2022 |
| 447000 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | 77 767,70 | 92 000 | -14 232,30 | | |
| 5102 | <u>Wohnaus Dübendorfstrasse 21, Fällanden</u> | | | | | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1 411,35 | 11 000 | -9 588,65 | Sehr zurückhaltender Einsatz von Erneuerungsmassnahmen und Ersatzbeschaffung, da in der IR (Strategie 2023-2037) ein ordentlicher Betrag budgetiert ist. | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | 8 600 | -8 600,00 | Der dringlichst und minimalste Unterhalt wurde ausgeführt. Position musste nicht beansprucht werden | |
| 5103 | <u>Feuerwehrgebäude</u> | | | | | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 6 178,20 | | 6 178,20 | Variantenstudien und Kostenschätzung durch Architekturbüro im Zusammenhang des Schwarz/Weiss Konzept - das in der IR ordentlich budgetiert war - aber zu Gunsten eines späteren Projektes zurückgestellt wurde | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 23 747,30 | 17 100 | 6 647,30 | Reinigung durch eine Drittfirma zusätzlich notwendig, da Ausfall des Stelleninhaber und eine grosse Übersterblichkeit nach Corona feststellbar ist | |
| 330040 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 26 599,00 | 36 100 | -9 501,00 | Geplante Investitionen nicht ausgeführt, deshalb tiefere Abschreibungen | |
| 5105 | <u>Pflegeheim Sunnetal</u> | | | | | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 136 385,20 | 92 400 | 43 985,20 | GRB 245/2022 - 29'832.90 - Ersatz der Liftanlage & zusätzlicher Ersatz - gebunden - der beiden Haupteingangstüren | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1 193,85 | 19 200 | -18 006,15 | Der Ersatz der budgetierten Küchenkipper muss noch nicht vollzogen werden und das alte Gerät konnte noch einmal (wahrscheinlich zum letzten Mal - repariert werden | |
| 5106 | <u>Alterswohnungen Sunnetal</u> | | | | | |
| 314000 | Unterhalt an Grundstücken | | 7 200 | -7 200,00 | Diese Position musste nicht beansprucht werden | |
| 5107 | <u>Friedhofgebäude</u> | | | | | |

| | | | | | |
|-------------|---|------------|---------|------------|---|
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 11 850,45 | 3 500 | 8 350,45 | Neuerlicher Wassereintritt im UG - nach den Umbauarbeiten & Reinigung durch eine Drittfirma zusätzlich notwendig, da Ausfall des Stelleninhabers der 40% Stelle, zusätzliche Mehraufwand durch den Kaminfeger, da die Pelletsheizung einen schnelleren Reinigungsintervall benötigt |
| 5108 | <u>Zwicky-Fabrik VV</u> | | | | |
| 312000 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 41 304,25 | 27 700 | 13 604,25 | Starker Anstieg Strom- und Gaspreise |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 105 595,35 | 114 600 | -9 004,65 | Tieferer Kosten für die Betreuung der Zwicky-Fabrik, da die Betreuung durch eine Drittfirma ausgeführt wird |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 25 402,15 | 19 500 | 5 902,15 | Dringliche - zusätzliche Unterhaltsarbeiten - ausserhalb des Budget - mussten zwingend ausgeführt werden |
| 315900 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | | 13 200 | -13 200,00 | Diese Position musste nicht beansprucht werden |
| 330040 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 6 159,00 | 14 700 | -8 541,00 | Investitionen Fasse nicht abgeschlossen. Aktivierung aufgeschoben und deshalb geringere Abschreibungen Teilweise Rückerstattungen aus der im Voraus bezahlten Saalmiete in den Coronajahren, die die Booker des Saales nicht mehr benötigen und den Anlass definitiv abgesagt haben, sehr viele kostenlose Saalbenutzungen durch einheimische Vereine, die keinen Ertrag generieren |
| 447200 | Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV | 12 100,00 | 24 000 | -11 900,00 | |
| 5110 | <u>Liegenschaften FV allgemein</u> | | | | |
| 343040 | Baulicher Unterhalt Gebäude FV | 1 000,00 | 10 000 | -9 000,00 | Der dringlichste und minimalste Unterhalt wurde ausgeführt |
| 343960 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte FV | | 12 500 | -12 500,00 | Leistungen mussten nicht beansprucht werden |
| 443000 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | 370 726,30 | 355 900 | 14 826,30 | Indexierte Vereinbarungen führten zu einem Mehrertrag an Zinsen |
| 5111 | <u>Tokterhuus</u> | | | | |
| 343040 | Baulicher Unterhalt Gebäude FV | 24 105,80 | 35 000 | -10 894,20 | Der dringlichste und minimalste Unterhalt wurde ausgeführt |
| 5112 | <u>Geerenstrasse 2</u> | | | | |
| 343040 | Baulicher Unterhalt Gebäude FV | 37 168,75 | 12 000 | 25 168,75 | Dringlicher Unterhalt musste zusätzlich - zum ordentlichen Unterhalt - ausgeführt werden, Auflage im Baugesuch - Umbau Dorfladen |
| 343910 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV | 16 561,35 | 9 400 | 7 161,35 | Starker Anstieg Strom- und Gaspreise |
| 5120 | <u>Bootsplätze</u> | | | | |
| 314200 | Unterhalt Wasserbau | 31 138,55 | 10 000 | 21 138,55 | Erhöhter Unterhalt infolge Umweltverträglichkeitsstudie des Kantons, Ausführung - ohne Verzug- sofort ausgeführt werden (Abwendung von Gefahr an Leib und Leben) |
| 5121 | <u>Sportanlagen div.</u> | | | | |

| | | | | | |
|-------------|--|------------|---------|------------|---|
| 314300 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 30 214,10 | 42 800 | -12 585,90 | Der dringlichste und minimalste Unterhalt wurde ausgeführt |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 2 044,15 | 8 000 | -5 955,85 | Der dringlichste und minimalste Unterhalt wurde ausgeführt |
| 330040 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 20 407,00 | 29 800 | -9 393,00 | Geringere Abschreibungen da Nachaktivierung Beitrag des Amts für Sport |
| 5130 | <u>Friedhof</u> | | | | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 34 179,30 | 42 000 | -7 820,70 | Tiefer Lohnkosten - da Ausfall von Stellenprozenten - die durch den Einsatz einer Drittfirma kompensiert werden mussten |
| 314300 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 6 823,25 | 13 000 | -6 176,75 | Der dringlichste und minimalste Unterhalt wurde ausgeführt |
| 5140 | <u>Öffentlicher Verkehr Infrastruktur</u> | | | | |
| 363100 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 272 259,00 | 255 000 | 17 259,00 | Beiträge Bahninfrastrukturfonds gemäss Angaben ZVV. Definitive Angaben jeweils nach Budgetierung |
| 5142 | <u>Beiträge ZVV</u> | | | | |
| 363400 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 659 002,00 | 713 500 | -54 498,00 | Tieferer Aufwand aufgrund Anpassung der passiven Rechnungsabgrenzung für 2023 |
| 5143 | <u>Schifffahrt</u> | | | | |
| 363400 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 8 000,00 | | 8 000,00 | Beitrag an den Umbau der MS Heimat |
| 5152 | <u>Forstwirtschaft</u> | | | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 49 591,80 | 31 000 | 18 591,80 | Höherer Forstaufwand im Gemeindewald, Nachwehen aus dem Umweltjahr 2021 |
| 425000 | Verkäufe | 35 468,45 | 28 000 | 7 468,45 | Holzverkäufe aufgrund der Holzerei sowie des aktuellen Holzpreis und des Mehranall von Sturmholz aus dem Jahr 2021 - der im 2022 in den Verkauf (Mehrertrag) ging |
| 5160 | <u>Natur- und Artenschutz</u> | | | | |
| 313100 | Planungen und Projektierungen Dritter | 3 643,40 | 12 000 | -8 356,60 | Ein grosser Anteil der Planung und Projektierung durch Dritte ist in die Position «Unterhalt übrige Sachlagen» eingeflossen (Biodiversitätsinitiative) |
| 5162 | <u>Altlastenkataster</u> | | | | |
| 463100 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | 34 285,00 | | 34 285,00 | VASA Abgeltung für Deponie Bollrüti und Geren. Projekt 2022, Auszahlung 2022 bzw. nach Budgeteingabe. |
| 5170 | <u>Gewässer (Verbauung)</u> | | | | |
| 314200 | Unterhalt Wasserbau | 9 419,10 | 20 000 | -10 580,90 | Der dringlichste und minimalste Unterhalt wurde ausgeführt |
| 463000 | Beiträge vom Bund | 14 812,00 | | 14 812,00 | Ausserordentliche Beiträge AWEL aus früheren Jahren |
| 5210 | <u>Gemeindestrassen / Werkhof</u> | | | | |
| 301009 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -25 029,75 | | -25 029,75 | Rückerstattung Taggelder |

| | | | | | | |
|-------------|---|-----------|--------|------------|---|---|
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 66 716,00 | 41 000 | 25 716,00 | Ein gesteigener Bedarf an Verkehrsmaterial, Reinigungsmitteln zur Entfernung von Graffiti und Kleberesten sowie Sole für den Winterdienst führte zu einem höheren Verbrauch als ursprünglich geplant. Die Wartung der Soleanlage sowie die Absaugung der Unterflurbehälter verursachten einen höheren Aufwand als im Budget vorgesehen. | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 11 328,25 | 3 000 | 8 328,25 | Geschiebesammler Zilbach musste zwingend repariert werden. | |
| 314300 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 10 105,60 | | 10 105,60 | Unerwartete Reparaturkosten und Service für die Fahrzeuge John Deere, Holder, Zaug und Meili verursachten zusätzliche Kosten. | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 75 924,65 | 60 000 | 15 924,65 | Durch die alleinige Nutzung der Scheune Huebis 2 durch den Werkhof fallen die Kostenbeteiligungen von Zivilschutz und Feuerwehr weg, was zu höheren Mietkosten führt. | |
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 15 660,00 | 10 000 | 5 660,00 | Interne Verrechnung nicht gemacht | |
| 391000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 10 000 | -10 000,00 | Entschädigung für Winterdienst von Kanton ist unter KoArt 461100 erfasst. | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | 9 000 | -9 000,00 | Entschädigung für Winterdienst von Kanton wurde unter KoArt 426000 erfasst. |
| 461100 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | 5 525,00 | | | 5 525,00 | |
| 5211 | <u>Parkanlagen / Wanderwege</u> | | | | | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 4 537,65 | 12 000 | -7 462,35 | Im Vergleich zum Vorjahr konnte der Aufwand verringert werden. Die budgetierten Werte bezogen sich auf die Aufwendungen während der Pandemie. | |
| 6012 | <u>Strassenbeleuchtung</u> | | | | | |
| 312000 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 73 487,65 | 38 400 | 35 087,65 | Die Strassenbeleuchtung in Fällanden wird mit Strom aus lokaler Produktion betrieben, der aus erneuerbaren Energiequellen stammt. Seit einiger Zeit nutzt die Gemeinde EWF-Ökostrom und in diesem Jahr konnte aufgrund einer Überproduktion ein höherer Anteil genutzt werden. Neben der Strassenbeleuchtung werden auch öffentliche Gebäude und Anlagen wie Wasserversorgung und Abwasserversorgung mit diesem Ökostrom-Produkt versorgt, wodurch die produzierte Menge entsprechend verteilt wird. Durch die Nutzung erneuerbarer Energien trägt die Gemeinde Fällanden zur Nachhaltigkeit und Förderung erneuerbarer Energien bei. | |
| 361200 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 64 270,39 | 50 000 | 14 270,39 | Die Budgetabweichung ergibt sich aus nicht verrechneten Leistungen, die das EW in den Vorjahren für die Strassenbeleuchtung erbracht hat. | |
| 6110 | <u>Brunnenversorgung</u> | | | | | |
| 361200 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 710,80 | 7 000 | -6 289,20 | Die Budgetabweichung ergab sich aus geringeren Unterhaltskosten als erwartet, da im Rahmen der Notversorgung zwei neue Brunnen zulasten der IR erstellt wurden. | |
| 6120 | <u>Wasserversorgung</u> | | | | | |

| | | | | | |
|-------------|---|--------------|-----------|------------|--|
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 152 912,29 | 209 300 | -56 387,71 | Der Verteilschlüssel zwischen den Bereichen EW, WV, AW und AF ändert sich jedes Jahr aufgrund den jeweiligen rapportierten Stunden. |
| 311800 | Anschaffung immaterielle Anlagen | 1 313,14 | 15 000 | -13 686,86 | Die Buchung der Anschaffungen von immateriellen Anlagen wurde versehentlich auf das Konto 315800 statt auf das Konto 311800 verbucht. Obwohl dies zu einer Verschiebung geführt hat, entsprechen die Aufwendungen beider Konten dem budgetierten Betrag. Der Aufwand im Versorgungsnetz hängt von der Anzahl der Rohrbrüche ab und kann daher von Jahr zu Jahr variieren. |
| 314300 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 55 744,20 | 74 400 | -18 655,80 | |
| 315800 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 26 493,04 | 11 700 | 14 793,04 | Die Buchung der Anschaffungen von immateriellen Anlagen wurde versehentlich auf das Konto 311800 statt auf das Konto 315800 verbucht. Obwohl dies zu einer Verschiebung geführt hat, entsprechen die Aufwendungen beider Konten dem budgetierten Betrag. Investitionen werden erst nach Inbetriebnahme aktiviert und abgeschrieben. Somit fallen die Abschreibungen bei Bauverzögerungen tiefer aus. |
| 330030 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 30 777,00 | 78 200 | -47 423,00 | |
| 330060 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 26 715,00 | 17 000 | 9 715,00 | |
| 351000 | Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK | 459 177,42 | | | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 24 020,00 | 32 100 | -8 080,00 | Die Abweichung zum Budget ergibt sich aufgrund eines erhöhten Wasserverbrauchs sowie der Erbringung von mehr Dienstleistungen als ursprünglich geplant. |
| 424000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 1 892 144,57 | 1 645 000 | 247 144,57 | Aufgrund eines gestiegenen Wasserverbrauchs ergibt sich eine Abweichung vom Budget. Es wurden mehr Dienstleistungen für Dritte erbracht als geplant, abhängig von verschiedenen Projekten und Bautätigkeiten. |
| 425000 | Verkäufe | 234 064,89 | 116 500 | 117 564,89 | Die Eigenleistungen hängen von den getätigten Investitionen ab. Der für dieses Jahr geplante Betrag wurde im Vergleich zum Vorjahr zu hoch budgetiert. |
| 431000 | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen | 16 875,20 | 60 000 | -43 124,80 | Die Abweichung zum Budget ergibt sich aufgrund eines erhöhten Wasserverbrauchs sowie der Erbringung von mehr Dienstleistungen als ursprünglich geplant. |
| 451000 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | 7 400 | -7 400,00 | Die GVZ-Subventionen für Hydranten wurden als Einnahme in der IR Rechnung budgetiert. |
| 463100 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | 21 277,62 | | 21 277,62 | |
| 6130 | <u>Abwasserbeseitigung</u> | | | | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 152 912,29 | 194 600 | -41 687,71 | Der Verteilschlüssel zwischen den Bereichen EW, WV, AW und AF ändert sich jedes Jahr aufgrund den jeweiligen rapportierten Stunden. |
| 314300 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 99 401,23 | 32 500 | 66 901,23 | Die Reparaturarbeiten an den Messschächten Tämperli und HS Bruggacher aufgrund defekter Schieber sowie die Neubeschichtung des RB Glatwis führten zu einem höheren Aufwand als im Budget vorgesehen. |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 118 447,69 | 68 000 | 50 447,69 | Mehraufwand für Unterhalt bei Sonderbauwerken. Insbesondere wegen Vorgabe SUVA (Sicherheitsmassnahmen) |

| | | | | | |
|-------------|--|--------------|-----------|-------------|--|
| 351000 | Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK | 267 150,42 | 305 400 | -38 249,58 | Abhängig von Aufwand und Ertrag. Im Rerechnungsjahr viel der Aufwand für Unterhalt höher als geplant aus, was zu einer tieferen Einlage führt. |
| 361200 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 561 803,78 | 575 000 | -13 196,22 | |
| 424000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 1 163 181,06 | 1 275 000 | -111 818,94 | Vorgaben VSFM und abhängig vom Verteilschlüssel Die Senkung des Abwassertarifs nach der Budgetphase (Sept. 2021) führten zu geringeren Einnahmen. |
| 431000 | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen | 21 963,20 | | 21 963,20 | Eigenleistungen für Investitionsprojekte wurden nicht budgetiert, da diese je nach Höhe nicht aktiviert werden können |
| 6140 | <u>Abfall allgemein</u> | | | | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 38 228,07 | 62 200 | -23 971,93 | Der Verteilschlüssel zwischen den Bereichen EW, WV, AW und AF ändert sich jedes Jahr aufgrund den jeweiligen rapportierten Stunden. |
| 310201 | Drucksachen | 1 685,41 | 12 500 | -10 814,59 | Die Beschaffung von Abfallmarken für das kommende Jahr wurde traditionell im laufenden Rechnungsjahr verbucht. Da jedoch auf Kehrichtsäcke umgestellt wurde, wurden keine Marken mehr bestellt. Der Aufwand für Sonderabfälle, welcher durch den Kanton Zürich in Rechnung gestellt wurde, wurde irrtümlicherweise auf dieses Konto statt auf Konto 361200 verbucht. |
| 312000 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 8 862,02 | | 8 862,02 | Es wurden weniger Unterhaltsarbeiten an den Sammelstellen durchgeführt als geplant. Durch verschiedene Optimierungen im Betrieb und bei der Entsorgung sowie den Wegfall von Kosten für den Unterhalt und Drucksachen sowie niedrigere Personalkosten ergibt sich eine Überdeckung im Vergleich zu einer geplanten Unterdeckung. Dieser Aufwand wurde auf dem Konto 312000 verbucht. |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 5 017,59 | 29 400 | -24 382,41 | Die Beschaffung von Abfallmarken für das kommende Jahr wurde traditionell im laufenden Rechnungsjahr verbucht. Da jedoch auf Kehrichtsäcke umgestellt wurde, wurden keine Marken mehr bestellt. Der Aufwand für Sonderabfälle, welcher durch den Kanton Zürich in Rechnung gestellt wurde, wurde irrtümlicherweise auf dieses Konto statt auf Konto 361200 verbucht. |
| 351000 | Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK | 79 810,05 | | 79 810,05 | Es wurden weniger Unterhaltsarbeiten an den Sammelstellen durchgeführt als geplant. Durch verschiedene Optimierungen im Betrieb und bei der Entsorgung sowie den Wegfall von Kosten für den Unterhalt und Drucksachen sowie niedrigere Personalkosten ergibt sich eine Überdeckung im Vergleich zu einer geplanten Unterdeckung. Dieser Aufwand wurde auf dem Konto 312000 verbucht. |
| 361200 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | | 8 000 | -8 000,00 | Die Entschädigung für die Altkleidersammlung wurde für das Jahr 2022 festgelegt und wird nicht jährlich ausgezahlt. Zukünftig sollen die Beträge für die Altkleidersammlung projektbezogen an den Familienverein entschädigt werden. |
| 370600 | Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | 7 000 | -7 000,00 | Dieser Ertrag ist abhängig von der Abfall- bzw. Entsorgungsmenge und kann jährlich variieren. |
| 424000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 735 337,01 | 747 800 | -12 462,99 | Die Menge an Altmetall fiel im Vergleich zum Vorjahr höher aus. Zudem handelt es sich bei den Erträgen aus der Altkleidersammlung nicht mehr um durchlaufende Beträge. |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | 86 563,45 | 30 600 | 55 963,45 | Durch verschiedene betriebliche und entsorgungsbezogene Optimierungen sowie dem Wegfall von Kosten für den Unterhalt und Drucksachen und einer Reduktion der Personalkosten ergibt sich eine höhere Deckung als ursprünglich geplant. |
| 451000 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | 52 400 | -52 400,00 | Durch die Neuklassifizierung der Altkleidersammlung (siehe Position 426000) wird dieser Betrag in Zukunft nicht mehr unter die durchlaufenden Beträge fallen. |
| 470500 | Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen | | 7 000 | -7 000,00 | |

| 6150 | Elektrizitätsnetz | 3 684 862,19 | 3 784 475,18 | 3 973 200 | 3 973 200 | | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---|---|
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 382 280,73 | | 291 500 | 90 780,73 | Der Verteilschlüssel zwischen den Bereichen EW, WV, AW und AF ändert sich jedes Jahr aufgrund den jeweiligen rapportierten Stunden. | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 23 953,39 | | 18 900 | 5 053,39 | Der Verteilschlüssel zwischen den Bereichen EW, WV, AW und AF ändert sich jedes Jahr aufgrund den jeweiligen rapportierten Stunden. | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 41 344,50 | | 31 100 | 10 244,50 | Der Verteilschlüssel zwischen den Bereichen EW, WV, AW und AF ändert sich jedes Jahr aufgrund den jeweiligen rapportierten Stunden. | |
| 310103 | Konzessionen Strom | 1 780 206,13 | | 1 795 000 | -14 793,87 | Abhängig vom Netzabsatz bzw. Stromverbrauch, Aufwendungen für Rechnungsdruck unter 313000 | |
| 310201 | Drucksachen | 8 064,23 | | | 8 064,23 | erfasst. | |
| 311800 | Anschaffung immaterielle Anlagen | 12 602,14 | | 5 000 | 7 602,14 | Abweichung infolge Ersatz defektes Zählerablesegerät, Leitwartenbildschirm und Laptop für Frequenzprogrammierung. Im Weiteren wurden Projekte aus dem Vorjahr wie Tool für Glasfaserverwaltung, Elektroform fertiggestellt. | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 197 285,23 | | 214 600 | -17 314,77 | Der Aufwand für Regulatory wurde fälschlicherweise der Position 313200 budgetiert. | |
| 313004 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 16 070,05 | | 3 500 | 12 570,05 | Der Betrag wurde zu niedrig budgetiert, ist jedoch im Vergleich zu den Vorjahren unverändert. | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 9 609,12 | | | 9 609,12 | Der Aufwand für Regulatory wurde unter einer anderen Position (313000) budgetiert und war somit nicht als solcher im Budget enthalten. Jedoch ist der Aufwand jährlich unverändert und vergleichbar mit den Vorjahren. | |
| 314300 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 285 686,83 | | 369 500 | -83 813,17 | Abhängig von Störungen und Reparaturen. Infolge Lieferverzögerungen fallen die Aufwendungen für Rundsteueranlage, Relais und LWL Anbindung im Folgejahr an. | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 98 805,36 | | 216 000 | -117 194,64 | Die laufenden Kosten für IS-E Verrechnungssystem infolge div. Anpassungen und Integration von Smart-Metern wurden zu tief Budgetiert. | |
| 315800 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 23 102,01 | | 4 000 | 19 102,01 | Die Debitorenverluste wurden Analog Vorjahr budgetiert, viel jedoch um einiges tiefer als angenommen an. | |
| 318100 | Tatsächliche Forderungsverluste | 2 515,93 | | 17 000 | -14 484,07 | Investitionen werden erst nach Inbetriebnahme aktiviert und abgeschrieben. Somit fallen die Abschreibungen bei Bauverzögerungen tiefer aus | |
| 330040 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 68 010,00 | | 91 900 | -23 890,00 | Die Einlage in SpF viel einerseits infolge tieferem Aufwand und andererseits wurden die Mehrkosten aus dem Vorligernetze den Kunden nicht 1:1 weitergegeben | |
| 351000 | Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK | 99 612,99 | | 199 700 | -100 087,01 | Jährliche Anpassung des Verteilschlüssels innerhalb der gebührenfinanzierten Bereiche | |
| 391000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 38 150,00 | | 31 900 | 6 250,00 | Jährliche Anpassung des Verteilschlüssels innerhalb der gebührenfinanzierten Bereiche | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 60 050,00 | | 46 600 | 13 450,00 | Es wurden weniger Dienstleistungen für Dritte erbracht als geplant, abhängig von verschiedenen Projekten und Bautätigkeiten. | |
| 425000 | Verkäufe | | 494 134,21 | | 692 000 | -197 865,79 | Aufgrund des gestiegenen Preises für Altkupfer (Kabel) erhöht sich die Vergütung. |
| 429000 | Übrige Entgelte | | 25 864,17 | | 9 200 | 16 664,17 | |

| | | | | | | |
|-------------|---|--------------|-----------|--------|-------------|--|
| 491000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | | 10 000 | -10 000,00 | Jährliche Anpassung des Verteilschlüssels innerhalb der gebührenfinanzierten Bereiche |
| 6151 | <u>Stromhandel übriges</u> | | | | | |
| 310102 | Stormankauf zum Wiederverkauf | 2 659 211,97 | 2 296 800 | | 362 411,97 | Abhängig vom Beschaffungspreis. Die beschaffte Restmenge führte zu einem höheren Beschaffungspreis, was wiederum zu einem Mehraufwand führt. |
| 351000 | Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK | ,00 | 372 900 | | -372 900,00 | Die Einlage ist abhängig vom Aufwand und Ertrag. Ein höherer Strompreis als budgetiert führen zu einer geringeren Einlage. |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 6 005,00 | | | 6 005,00 | Jährliche Anpassung des Verteilschlüssels innerhalb der gebührenfinanzierten Bereiche |
| 424000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 2 632 465,18 | 2 710 500 | | -78 034,82 | Diese Position ist abhängig vom Netzabsatz bzw. Stromverbrauch. Im Jahr 2022 reduzierte sich der Stromverbrauch aus verschiedenen Gründen. |
| 451000 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im EK | 93 830,52 | | | 93 830,52 | Die Einlage ist abhängig vom Aufwand und Ertrag. Ein höherer Strompreis als budgetiert (siehe Position 351000) führt zu einer entnahme. |
| 9001 | <u>Kindergarten Lätten</u> | | | | | |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 114 713,70 | 94 300 | | 20 413,70 | zusätzlicher 7. KiGa |
| 9002 | <u>Kindergarten Bommern</u> | | | | | |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 31 823,20 | 37 000 | | -5 176,80 | weniger st. Lektionen |
| 9003 | <u>Kindergarten Buechwis</u> | | | | | |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 43 548,40 | 33 000 | | 10 548,40 | zusätzlich stv. Lektionen |
| 9011 | <u>Primarschule Lätten</u> | | | | | |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 134 952,20 | 62 800 | | 72 152,20 | zusätzliche stv. Lektionen, zu tief budgetiert |
| 9012 | <u>Primarschule Lätten (Globalbudget)</u> | | | | | |
| 309001 | Ausbildung | 262,45 | 6 500 | | -6 237,55 | Kostenstelle als Globalbudget mit internen Verrechnungen. Das Globalbudget wurde insgesamt eingehalten. |
| 309002 | Weiterbildung | 7 491,75 | 17 500 | | -10 008,25 | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 71 482,30 | 86 100 | | -14 617,70 | |
| 311000 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 3 580,00 | 9 000 | | -5 420,00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 22 256,35 | 15 400 | | 6 856,35 | |
| 315300 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | | 7 000 | | -7 000,00 | |
| 316100 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | | 7 000 | | -7 000,00 | |
| 317100 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 34 143,20 | 68 600 | | -34 456,80 | |
| 9013 | <u>Primarschule Bommern</u> | | | | | |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 54 446,10 | 29 700 | | 24 746,10 | zusätzliche stv. Lektionen, zu tief budgetiert |
| 9014 | <u>Primarschule Bommern (Globalbudget)</u> | | | | | Kostenstelle als Globalbudget mit internen Verrechnungen. Das Globalbudget wurde insgesamt eingehalten. |

| | | | | | | |
|-------------|--|--------------|-----------|-------------|---------|---|
| 309001 | Ausbildung | 2 184,50 | 12 000 | -9 815,50 | | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 48 819,39 | 61 800 | -12 980,61 | | |
| 310500 | Lebensmittel | 6 236,65 | 2 200 | 4 036,65 | | |
| 315300 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | | 6 000 | -6 000,00 | | |
| 317100 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 33 068,80 | 50 500 | -17 431,20 | | |
| 9015 | <u>Primarschule Buechwis</u> | | | | | |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 31 124,40 | 16 900 | 14 224,40 | | zusätzliche stv. Lektionen, zu tief budgetiert |
| 9020 | <u>Sekundarstufe</u> | | | | | |
| 361100 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 2 202 226,00 | 1 853 400 | 348 826,00 | | zusätzliche stv. Lektionen, zu tief budgetiert |
| 361200 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | | 170 700 | -170 700,00 | | im 9080 gebucht |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 9 850,00 | 100 000 | -90 150,00 | | weniger SuS an der Sportschule |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | 28 000 | -30 176,40 |
| 9021 | <u>Sekundarschule Buechwis</u> | | | | | |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 87 474,80 | 74 400 | 13 074,80 | | zusätzliche stv. Lektionen, zu tief budgetiert |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 6 524,45 | 1 000 | 5 524,45 | | zusätzliche stv. Lektionen, zu tief budgetiert |
| 9022 | <u>Sekundarschule Buechwis (Globalbudget)</u> | | | | | Kostenstelle als Globalbudget mit internen Verrechnungen. Das Globalbudget wurde insgesamt eingehalten. |
| 309002 | Weiterbildung | 2 480,75 | 12 000 | -9 519,25 | | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 38 624,80 | 50 400 | -11 775,20 | | |
| 313800 | Kurse, Prüfungen und Beratungen | 490,05 | 6 500 | -6 009,95 | | |
| 315300 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | | 6 500 | -6 500,00 | | |
| 317100 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 88 379,91 | 110 000 | -21 620,09 | | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | 21 000 | -6 693,00 |
| 9031 | <u>Tagesstrukturen Lätten</u> | | | | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 67 995,60 | 86 000 | -18 004,40 | | weniger Catering am Standort/ Kostenbewusst eingekauft |
| 422000 | Steuern und Kostgelder | | | | 251 000 | 45 734,00 |
| 463100 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | | | | 50 826,00 |
| 9032 | <u>Tagesstrukturen Bommern</u> | | | | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 46 813,40 | 86 000 | -39 186,60 | | weniger Catering am Standort/Bengler Mittelstufen SuS essen neu in Benglen |
| 463100 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | | | | 45 744,00 |
| 9033 | <u>Tagesstrukturen Buechwis</u> | | | | | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 174 403,75 | 191 500 | -17 096,25 | | weniger Std-Einsätze/ |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 40 606,05 | 31 000 | 9 606,05 | | mehr Catering am Standort/ Mittelstufen SuS aus Pfaffhausen mit Wohnort in Benglen essen in Benglen |
| 422000 | Steuern und Kostgelder | | | | 120 000 | 36 854,50 |
| 463100 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | | | | 30 495,00 |

| | | | | | | | |
|-------------|---|------------|-----------|--------|-------------|--|-----------------------------|
| 9034 | <u>Ferien-Betreuung</u> | | | | | | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 19 996,90 | 27 000 | | -7 003,10 | weniger Std-Einsätze | |
| 461200 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | | | 25 000 | -25 000,00 | Interne Verrechnung wegen Fusion entfallen | |
| 9035 | <u>Tagesstrukturen Sekundarschule</u> | | | | | | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 10 465,95 | | | 10 465,95 | Einführung Tagesstruktur Sekundarschule auf | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 5 028,00 | | | 5 028,00 | Schuljahr 2022/2023 hin | |
| 422000 | Steuern und Kostgelder | | 6 100,00 | | 6 100,00 | | |
| 9040 | <u>Musikschule</u> | | | | | | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | 23 400 | | -23 400,00 | weniger Instrumente angeschafft | |
| 9050 | <u>Behörden und Schulleitung</u> | | | | | | |
| 300001 | Entschädigung Behörden, Kommissionen | 137 902,05 | 122 000 | | 15 902,05 | Anpassung Entschädigung Behördenmitglieder | |
| 309002 | Weiterbildung | 25 711,20 | 38 500 | | -12 788,80 | WB verschoben | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 1 178,20 | 7 500 | | -6 321,80 | weniger Schulanlässe | |
| 361100 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 596 283,00 | 800 000 | | -203 717,00 | geringere Lohnkosten der SL, Pensen offen | |
| 9051 | <u>Schulverwaltung</u> | | | | | | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 940 361,44 | 857 200 | | 83 161,44 | höhere Mehrzeiten | |
| 301009 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -7 962,35 | | | -7 962,35 | Rückerstattung Taggelder | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 135 530,80 | 116 600 | | 18 930,80 | höhere Mehrzeiten | |
| 309001 | Ausbildung | 12 929,90 | | | 12 929,90 | Aufteilung zwischen Aus- und Weiterbildung konsequent vorgenommen | |
| 309002 | Weiterbildung | 436,15 | 10 000 | | -9 563,85 | Aufteilung zwischen Aus- und Weiterbildung konsequent vorgenommen | |
| 313001 | Telefon, Porti | 17 689,60 | 27 000 | | -9 310,40 | weniger Portikosten | |
| 313003 | Dienstleistungen für Anlässe | | 9 000 | | -9 000,00 | in 309902 verrechnet | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 3 769,50 | 40 000 | | -36 230,50 | weniger Expertenkosten | |
| 330060 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 46 597,00 | 59 500 | | -12 903,00 | | |
| 361200 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | | 12 500 | | -12 500,00 | in 9052 verrechnet | |
| 9052 | <u>Volksschule allgemein</u> | | | | | | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 29 522,85 | 59 000 | | -29 477,15 | weniger Einsätze | |
| 309002 | Weiterbildung | | 12 100 | | -12 100,00 | keine WB | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 29 417,00 | 49 500 | | -20 083,00 | weniger Transporte | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | | 5 200 | | -5 200,00 | in 9100 verrechnet | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 905,35 | 7 500 | | -6 594,65 | weniger Unterhaltsarbeiten | |
| 361200 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 225 338,60 | 243 500 | | -18 161,40 | geringere Kosten SPD; Ausfälle | |
| 9053 | <u>Volksschule Schulsport</u> | | | | | | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 93 249,80 | 68 300 | | 24 949,80 | mehr geführte Kurse | |
| 317100 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 35 930,00 | 58 400 | | -22 470,00 | mehr geführte Kurse | |
| 423100 | Kursgelder | | 53 400,00 | 39 000 | | 14 400,00 | mehr geführte Kurse |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 26 552,00 | 32 200 | | -5 648,00 | geringere Kostenüberwälzung |
| 463100 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 24 879,00 | 35 000 | | -10 121,00 | weniger J+S Erträge |

| | | | | | | | |
|-------------|--|------------|--|---------|--------|-------------|--|
| 9054 | <u>Leistungen an Pensionierte</u> | | | | | | |
| 306400 | Überbrückungsrenten | | | 20 000 | | -20 000,00 | Keine Überbrückungsrenten |
| 9070 | <u>Sonderpädagogik</u> | | | | | | |
| 302003 | Löhne der Lehrpersonen Psychomotorik | 102 660,70 | | 119 300 | | -16 639,30 | weniger erteilte Lektionen in Fachbereich |
| 302009 | Erstattung von Löhne der Lehrpersonen | -11 369,35 | | | | -11 369,35 | Rückerstattung Taggelder |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 120 755,05 | | 90 800 | | 29 955,05 | mehr erteilte Lektionen im Fachbereich |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 230 218,10 | | 350 000 | | -119 781,90 | weniger Dienstleistungsanspruchnahme / z.T. Verrechnung erst 2023 |
| 363400 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 311 710,00 | | 129 000 | | 182 710,00 | Mehr Platzierungen in nicht anerkannten Sonderschulen, da keine Plätze vorhanden |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | 54 548,00 | | | 40 000 | 14 548,00 | mehr SuS |
| 461200 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | 25 481,00 | | | | 25 481,00 | Rückerstattung HPSU, entfällt ab 2023 |
| 463100 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | 7 444,00 | | | | 7 444,00 | Rückerstattung ISR / Kanton |
| 9080 | <u>Berufsbildung</u> | | | | | | |
| 361200 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 110 472,30 | | | | 110 472,30 | verrechnet 363600 |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | | 104 000 | | -104 000,00 | verrechnet 361200 |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | 8 988,50 | | | | 8 988,50 | entfallen |
| 9090 | <u>Informatik</u> | | | | | | |
| 310400 | Lehrmittel | 23 337,36 | | 92 300 | | -68 962,64 | Anschaffung mehrjährig verteilt |
| 311300 | Anschaffung Hardware | 14 382,30 | | 33 000 | | -18 617,70 | Anschaffung mehrjährig verteilt |
| 311800 | Anschaffung immaterielle Anlagen | 361,90 | | 78 900 | | -78 538,10 | Anschaffung mehrjährig verteilt |
| 315300 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 36 783,40 | | 46 000 | | -9 216,60 | geringere Kosten |
| 330060 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 142 787,00 | | 233 600 | | -90 813,00 | |
| 9100 | <u>Schulliegenschaften allgemein</u> | | | | | | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 362 355,00 | | 290 400 | | 71 955,00 | höhere Mehrzeiten |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 23 739,35 | | 18 500 | | 5 239,35 | höhere Mehrzeiten |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 26 202,90 | | 18 000 | | 8 202,90 | höhere Mehrzeiten |
| 309001 | Ausbildung | 9 242,95 | | 3 000 | | 6 242,95 | Aufteilung zwischen Aus- und Weiterbildung konsequent vorgenommen |
| 309002 | Weiterbildung | 2 364,40 | | 7 900 | | -5 535,60 | Aufteilung zwischen Aus- und Weiterbildung konsequent vorgenommen |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 119 432,46 | | 171 100 | | -51 667,54 | geringerer Verbrauch |
| 311000 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 20 956,40 | | 12 000 | | 8 956,40 | zusätzliche neue Arbeitsplätze |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 21 664,68 | | 16 000 | | 5 664,68 | mehr externe Reinigung |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 115 027,95 | | 95 000 | | 20 027,95 | zusätzliche externen Expertisen |
| 314000 | Unterhalt an Grundstücken | 104 815,75 | | 187 500 | | -82 684,25 | geringerer Unterhalt |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 163 191,60 | | 195 000 | | -31 808,40 | geringerer Unterhalt |
| 315000 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 7 538,80 | | 33 000 | | -25 461,20 | geringerer Unterhalt |
| 316100 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 2 596,20 | | 12 000 | | -9 403,80 | weniger Mieten |
| 330040 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 17 110,00 | | 41 500 | | -24 390,00 | |
| 330060 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 32 785,00 | | 41 900 | | -9 115,00 | |
| 461100 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | 8 250,00 | | | | 8 250,00 | entfallen |
| 9101 | <u>Schulliegenschaften Lätten</u> | | | | | | |

| | | | | | |
|-------------|---|------------|---------|-------------|--|
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 255 241,50 | 285 000 | -29 758,50 | geringere Mehrzeiten |
| 301009 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -5 300,20 | | -5 300,20 | Rückerstattung |
| 312000 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 124 409,75 | 101 000 | 23 409,75 | Starker Anstieg Strom- und Gaspreise |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 107 794,25 | 51 600 | 56 194,25 | mehr Unterhaltsarbeiten |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 677,95 | 8 000 | -7 322,05 | geringere Unterhaltsarbeiten |
| 330040 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 388 178,00 | 507 400 | -119 222,00 | |
| 330060 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 1 952,00 | 10 100 | -8 148,00 | |
| 332090 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 16 238,00 | 154 200 | -137 962,00 | |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | 15 000 | -15 000,00 | entfallen |
| 424000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 18 803,10 | | 27 000 | -8 196,90 geringere Einnahmen |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | 9 475,30 | | | 9 475,30 entfallen |
| 9102 | Schulliegenschaften Bommern | | | | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 169 983,80 | 201 600 | -31 616,20 | geringere Mehrzeit |
| 312000 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 113 956,60 | 74 600 | 39 356,60 | Starker Anstieg Strom- und Gaspreise |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 63 739,65 | 71 000 | -7 260,35 | weniger Unterhaltsarbeiten |
| 330040 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 13 224,00 | 46 200 | -32 976,00 | |
| 9103 | Schulliegenschaften Buechwis | | | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 21 334,20 | 15 700 | 5 634,20 | höhere Mehrzeiten |
| 312000 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 373 492,85 | 201 500 | 171 992,85 | Starker Anstieg Strom- und Gaspreise |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 90 258,95 | 66 300 | 23 958,95 | höherer Unterhaltsarbeiten |
| 330040 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 22 512,00 | 66 300 | -43 788,00 | |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | 12 900 | -12 900,00 | entfallen |
| 424000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 111 997,50 | | 130 000 | -18 002,50 tiefere Einnahmen |
| 9104 | Schulliegenschaften Finanzvermögen | | | | |
| 343000 | Baulicher Unterhalt Grundstücke FV | 135,00 | 50 000 | -49 865,00 | verrechnet 343910 |
| 343910 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV | 8 897,70 | | 8 897,70 | verrechnet 343000 |
| 343940 | Dienstleistungen Dritter Liegenschaften FV | 4 724,82 | 10 000 | -5 275,18 | weniger externe Aufträge |
| 9200 | Schulgesundheitsdienst | | | | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 50 409,05 | 41 100 | 9 309,05 | höhere Mehrzeiten/ Einsätze Lausfachfrau |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 5 409,15 | 10 100 | -4 690,85 | weniger externe Aufträge |
| 363700 | Beiträge an private Haushalte | 9 607,95 | 500 | 9 107,95 | höhere Zahnarztrechnungen |