Differenzbegründung zur Erfolgsrechnung 2024

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU	Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1010	Wahlen und Abstimmungen						
310201	Drucksachen	10'379.40		24'000		-13'620.60	keine kommunale Abstimmung
310202	Publikationen, Inserate	2'767.10		10'500		-7'732.90	keine kommunale Abstimmung
461200	Entscheidungen von Gemeinden und Zweckverbänden		5'249.20			5'249.20	Ersatzwahl (stille Wahl) evang.-ref. Kirchenpflege mit voller Kostenübernahme.
1012	Exekutive						
313000	Dienstleistungen Dritter	22'059.90		43'000		-20'940.10	Kein Workshop zur Organisationsentwicklung durchgeführt.
313003	Dienstleistungen für Anlässe	9'888.60		17'500		-7'611.40	GR-Klausur ohne Übernachtung
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'030.15		5'000		11'030.15	Höhere Kosten aufgrund Rekursverfahren
1020	Präsidiales						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	496'340.05		452'600		43'740.05	Kommunikationsstelle nicht budgetiert, dafür nicht besetzte Projektstelle, Pensumserhöhungen
310000	Büromaterial	12'349.52		20'000		-7'650.48	kosteneffiziente Materialbewirtschaftung
313000	Dienstleistungen Dritter	41'782.95		56'200		-14'417.05	Viel Eigenleistung bei der Erstellung des Jahresberichts. Keine Gebäudebeschriftungen bei Liegenschaftsunterhalt.
313001	Telefon, Porti	24'794.70		36'000		-11'205.30	zunehmend elektronischer Postversand
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			20'000		-20'000.00	Aufgrund von Verzögerungen bei den Investitionen fielen für 2024 noch keine Abschreibungen an.
1022	Kultur						
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'960.00		5'000	15'960.00	Mehr Kultursubventionen seitens des Kantons
1030	Informatik						
313000	Dienstleistungen Dritter	86'985.15		57'700		29'285.15	Digital-/ICT-Strategie - nicht im Budget enthalten
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	221'384.34		245'600		-24'215.66	Nachlizenzierung NEST, tiefer ausgefallen
332000	Planmässige Abschreibungen Software	0.39		21'000		-20'999.61	Aufgrund von Verzögerungen bei den Investitionen fielen für 2024 noch keine Abschreibungen an.
1031	Telematik						
313001	Telefon, Porti	23'241.70		35'500		-12'258.30	Konsolidierung der Telefonanschlüsse mit der Schule hat zu Kosteneinsparungen geführt.
1110	Personalstelle						
309001	Ausbildung	26'815.00		38'800		-11'985.00	Weniger Ausbildungen als geplant, einige Rückerstattungen
309100	Personalwerbung (Kosten Rekrutierung, Inserate, Assessments)	28'287.55		14'500		13'787.55	Durch Fachkräftemangel mussten Vakanzen mehrfach ausgeschrieben werden. Beizug einer Consulting-Firma bei einer Kaderstelle
309901	Übriger Personalaufwand (Geschenke an das Personal, nicht DAG)	10'806.95		26'000		-15'193.05	Massnahmen für AG-Attraktivität sind günstiger ausgefallen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU	Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
309902	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge)	26'828.70		40'300		-13'471.30	Für Anlässe mit allen kommunalen MA der Schule budgetiert
313000	Dienstleistungen Dritter	6'314.25		21'000		-14'685.75	Ein Projekt musste aufgrund fehlender Ressourcen ins Folgejahr verschoben werden
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	40'875.20		31'000		9'875.20	Mehrkosten für das Projekt "neuer Einreichungsplan". Kreditbewilligung durch GR ist erfolgt.
1200	<u>Betreibungsamt Fällanden-Maur-Schwerzenbach</u>						
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7'291.20				-7'291.20	Versicherungsleistungen werden nicht budgetiert.
309001	Ausbildung	5'300.00				5'300.00	Siehe Bemerkung KST 1201
313001	Telefon, Porti	88'871.45		57'000		31'871.45	Siehe Bemerkung KST 1201
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'899.80		25'000		-8'100.20	Siehe Bemerkung KST 1201
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		19'493.00		64'200	-44'707.00	Siehe Bemerkung KST 1201
469000	Übriger Transferertrag		13'259.08		42'500	-29'240.92	Siehe Bemerkung KST 1201
1201	<u>Betreibungsamt Anteil Fällanden</u>						
369000	Eigener Kostenanteil regionales Betreibungsamt	18'143.08		42'500		-24'356.92	Das Betreibungsamt Fällanden (Betreibungskreis Fällanden-Maur-Schwerzenbach) verzeichnet im Jahr 2024 Gebühreneinnahmen von CHF 976'853. Das sind CHF 116'853 mehr als budgetiert. Diese Mehreinnahmen begründen sich in den erhöhten betriebsamtlichen Gebühren; relativ hohe Anzahl an komplexen Grundstücksverfahren. Sowie Zunahme an Betreibungsverfahren von über zehn Prozent zum Vorjahr. Demgegenüber bewegen sich die Aufwendungen im Umfang von CHF 1'021'669 über dem Vorjahresniveau von CHF 1'002'454. Das Nettoergebnis fällt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 44'816 besser aus als budgetiert.
2020	<u>Wertberichtigungen FV</u>						
444300	Marktwertanpassungen Grundstücke FV		97'206.00			97'206.00	Vorgeschriebene, periodische Neubewertung des Finanzvermögens gemäss gesetzlichen Vorgaben (im 4-Jahres-Rhythmus).
444340	Marktwertanpassungen Gebäude FV		213'100.00			213'100.00	Vorgeschriebene, periodische Neubewertung des Finanzvermögens gemäss gesetzlichen Vorgaben (im 4-Jahres-Rhythmus).
2021	<u>Finanzvermögen Übriges</u>						
349900	Übriger Finanzaufwand	11'047.92				11'047.92	Neue Kontierungsvorgaben des Gemeindeamtes. Vergleiche Minderaufwand in Kostenstelle 2023.
2022	<u>Zinsen</u>						
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	47'075.00		42'000		5'075.00	Höherer Zinssatz auf Fremdkapital zur Überbrückung von kurzfristigen Liquiditätspässen.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU	Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
440200	Zinsen Finanzanlagen		22'351.70		215'700	-193'348.30	Tiefere Dividendenausschüttungen. Weniger verfügbare liquide Mittel die hätten angelegt werden können.
2023	Bankspesen						
313000	Dienstleistungen Dritter			10'000		-10'000.00	Neue Kontierungsvorgaben des Gemeindeamtes. Vergleiche Mehraufwand in Kostenstelle 2021.
2024	Fonds, Legate (Zweckgebundene Zuwendungen)						
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'806.50				14'806.50	Anschaffungen aus dem Fonds der Heime finanziert.
313003	Dienstleistungen für Anlässe	27'777.10		21'400		6'377.10	Mehr Anlässe die aus den Fonds finanziert wurden.
439000	Übriger Ertrag		3'700.00		22'100	-18'400.00	Weniger Spendeneinnahmen zu Gunsten der Fonds.
450200	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		68'679.40		23'500	45'179.40	Es wurden mehr Mittel aus den Fonds bezogen als geplant (siehe Begründung der Aufwandkonten).
463700	Beiträge von privaten Haushalten		960.00		6'300	-5'340.00	Weniger Rückzahlungen in den Hilfsfonds der Gemeinde.
2028	Finanzausgleich						
462150	Ressourcenausgleichsbeiträge		1'558'000.00			1'558'000.00	Aufgrund der angestiegenen kantonalen Steuerkraft erhält die Gemeinde Fällanden für das Rechnungsjahr einen Ressourcenzuschuss (effektive Auszahlung erfolgt im Jahr 2026).
2111	Steuern Verwaltung						
313002	Betriebskosten	34'020.90		40'000		-5'979.10	Weniger Aufwand im Rechtstrib
313004	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	450.00		9'000		-8'550.00	Mitgliederbeitrag IG NEST ZH tiefer als erwartet
2121	Ordentliche Steuern						
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'437'789.15		2'100'000	1'337'789.15	zu erwartende Einkommenssteuer unter Budget
400011	Steuerertrag 4% Einkommensteuern früh Jahre		300'820.00			300'820.00	Auflösung buchhalterische Rückstellung 2023
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'350'807.05		4'019'000	-668'192.95	zu erwartende Vermögenssteuer unter Budget
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		389'654.35		800'000	-410'345.65	zu erwartende Vermögenssteuer unter Budget
400111	Steuerertrag 4% Vermögenssteuern früh Jahre		24'544.60			24'544.60	Auflösung buchhalterische Rückstellung 2023
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4'485'194.95		5'000'000	-514'805.05	zu erwartende Gewinnsteuer unter Budget
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-401'558.00		1'850'000	-2'251'558.00	hohe Steuerrückzahlungen an JP nach Verlustverrechnungen
401011	Steuerertrag 4% Gewinnsteuern früh Jahre		6'023.30			6'023.30	Auflösung buchhalterische Rückstellung 2023
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		387'947.55		325'000	62'947.55	zu erwartende Kapitalsteuern über Budget
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		78'783.40		150'000	-71'216.60	zu erwartende Kapitalsteuern unter Budget
2122	Übrige Steuern						
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		124'421.18		80'000	44'421.18	Mehr Fälle von Nachsteuer und Bussenverfahren
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-1'097'620.10		-900'000	-197'620.10	Mehr Ausgaben von Steuerauscheidungen an andere Gemeinden
400060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürlicher Personen		-81'706.15		-50'000	-31'706.15	Belastung ausl. Steuerrückbehalte leicht über Budget

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU	Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		12'741.86		70'000	-57'258.14	Weniger Fälle von Nachsteuer und Bussenverfahren
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		257'444.85		300'000	-42'555.15	Weniger Einnahmen von Steuerauscheidungen von anderen Gemeinden
400200	Quellensteuern natürliche Personen		1'317'560.75		1'000'000	317'560.75	Mehr Zahlungen vom Kant. Steueramt
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		85'521.95		350'000	-264'478.05	Mindereinnahmen aus Steuerauscheidungen
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		11'139.35		30'000	-18'860.65	Mindereinnahmen aus Steuerauscheidungen
2123	<u>Grundstückgewinnsteuern</u>						
402200	Grundstückgewinnsteuern		6'676'057.70		4'500'000	2'176'057.70	hohe Gewinne bei Grundstückverkäufen
2124	<u>Zinsen auf Steuern</u>						
349910	Vergütungszins ordentliche Steuern NP	62'792.95		50'000		12'792.95	Zunahme von Vergütungszinsen NP
349912	Vergütungszins Grundstückgewinnsteuern	10'770.00		5'000		5'770.00	Zunahme von Vergütungszinsen bei hohen Depotzahlungen
440110	Zinsen auf ordentlichen Steuern NP		93'045.71		60'000	33'045.71	höhere Zinseinnahmen aus Nachsteuern
440111	Zinsen auf ordentlichen Steuern JP		5'994.20		20'000	-14'005.80	tiefer Zinseinnahmen aus Nachsteuern
2125	<u>Bezugsentschädigungen</u>						
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	84'056.13		60'000		24'056.13	höhere Bezugskosten von Steuerauscheidungsgrundlagen
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'358.10		52'000		-11'641.90	weniger Scanning durch online Steuererklärung
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		363'306.00		340'000	23'306.00	höhere Bezugsentschädigung vom Kanto
2126	<u>Tatsächliche Forderungsverluste</u>						
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	57'723.68		50'000		7'723.68	höhere Verluste von Betriebskosten
3010	<u>Einwohnerdienste</u>						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	267'191.79		329'600		-62'408.21	nicht alle Stellen besetzen können
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'001.95		41'000		-14'998.05	abhängig vom Lohnaufwand
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'663.30			5'663.30	Anwaltskosten für Rekursverfahren Einbürgerung
3011	<u>Einbürgerungen</u>						
421000	Gebühren für Amtshandlungen		22'250.00		40'000	-17'750.00	Mit der Einführung des vereinfachten Einbürgerungsverfahrens, wurden auch die Gebühren gesenkt, was zu minder Einnahmen geführt hat.
3014	<u>Bestattungen</u>						
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	36'773.55		46'000		-9'226.45	Nicht so viele Todesfälle wie erwartet wurden. Deshalb sind die Kosten für die Kremation nicht wie erwartet höher ausgefallen.
3020	<u>Polizei</u>						
313000	Dienstleistungen Dritter	35'984.10		13'000		22'984.10	Zusatzaufwand für Rad WM
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	26'771.00		4'500		22'271.00	Höhere Abschreibungen aufgrund der Investitionen 2024.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU	Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
421000	Gebühren für Amtshandlungen		18'429.00		5'000	13'429.00	Es wurden mehr Polizeibewilligungen; Waffenerwerbscheine und benützung öffentlicher Grund ausgestellt.
3021	Verkehrssicherheit						
313000	Dienstleistungen Dritter	36'467.51		25'200		11'267.51	Zusatzaufwand für Rad WM
427000	Bussen		39'387.41		25'000	14'387.41	Aufgrund konsequenter Kontrolle des Parkplatzkonzepts mehr Bussen verrechnet.
447200	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV (Saal, PP)		81'146.10		100'000	-18'853.90	Parkplätze weniger belegt.
3022	Feuerwehr						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	292'044.17		220'100		71'944.17	Zusatzaufwand für Rad WM
309002	Weiterbildung	3'011.00		33'000		-29'989.00	Weiterbildungen konnten nicht besucht werden
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	88'007.25		66'100		21'907.25	Lieferung von Kompressor im Feb. 2024. Lieferverzug. Sollte ursprünglich im 2023 geliefert werden.
313003	Dienstleistungen für Anlässe	5'069.60		12'500		-7'430.40	Zusatzaufwand für Rad WM
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'563.50		31'800		6'763.50	Ungeplante Reparaturen an Fahrzeugen
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'532.75		13'500		-6'967.25	Ausbildungszentrum Riedikon weniger genutzt als im Budget vorgesehen.
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'284.35		30'000	-10'715.65	Weniger verrechenbare Einsätze
3024	Militär						
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	11'564.50		6'000		5'564.50	Höherer Beitrag an die Schiessanlage Maur, Betriebs und Unterhaltskosten
3025	Zivilschutz						
300001	Entschädigung Behörden, Kommissionen	26'000.00		35'000		-9'000.00	Weniger Of./höh. Uof im Dienst
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'075.35				5'075.35	Lohnkosten bis Februar 2024 nicht im Budget.
309002	Weiterbildung	10'565.66		27'000		-16'434.34	Soldauszahlungen abhängig von den Einsätzen und Übungen.
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'151.50		14'000		10'151.50	Stromkosten beinahe doppelt so hoch wie budgetiert. Steigende Stromkosten konnten in diesem Umfang nicht vorausgesehen werden.
313000	Dienstleistungen Dritter	11'631.10		5'100		6'531.10	Beteiligung Projekt Regionalisierung ZSO
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'516.40		13'800		13'716.40	Ungeplante UNterhaltsarbeiten OKP
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'478.80		15'800		-5'321.20	Reifenersatz bei den Fahrzeugen deutlich günstiger. Generell weniger Fahrzeugunterhalt.
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'173.70			5'173.70	Rückerstattungen im Zusammenhang mit der Rad-WM.
463000	Beiträge vom Bund		12'362.25			12'362.25	Beiträge des Bundes für bauliche Massnahmen am OKP.
3026	Bevölkerungsschutz						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	123'982.70		148'400		-24'417.30	nicht alle Stellen besetzen können
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'808.00				-5'808.00	Versicherungsleistungen werden nicht budgetiert.
309002	Weiterbildung			25'000		-25'000.00	Weiterbildungen konnten nicht besucht werden.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU	Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
313000	Dienstleistungen Dritter	540.50		10'000		-9'459.50	Aufgrund des 1. Jahres des Bevölkerungsschutzes musste eine Annahme getroffen werden, um den Bevölkerungsschutz aufzubauen. Es fehlten die Erfahrungswerte und aufgrund der Rad WM konnte der Aufbau des Bevölkerungsschutzes nicht wie gewünscht vorangetrieben werden.
4010	<u>Seniorenarbeit</u>						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'167.16		92'200		-10'032.84	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'594.50		18'500	8'094.50	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		46'643.50		58'000	-11'356.50	
4020	<u>Ambulante Krankenpflege mit Leistungsvereinbarung</u>						
363500	Beiträge an private Unternehmungen	40'213.55		20'900		19'313.55	
4021	<u>Ambulante Krankenpflege ohne Leistungsvereinbarung</u>						
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	28'333.25				28'333.25	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	495'975.73		240'000		255'975.73	
4030	<u>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime mit Leistungsvereinbarung</u>						
363500	Beiträge an private Unternehmungen	91'325.45		126'600		-35'274.55	
4031	<u>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime ohne Leistungsvereinbarung</u>						
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'047.20				10'047.20	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	340'919.55				340'919.55	
4110	<u>Alters- und Pflegeheim</u>						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'854'059.21		2'713'200		140'859.21	Einsatz von Pool-Personal bei Absenzen und nicht besetzten Stellen, Auszahlung Überstunden
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-46'669.55				-46'669.55	abhängig von KTG und EO-Leistungen
303000	Temporäre Arbeitskräfte	207'724.80		80'000		127'724.80	Einsatz von Temporär-Personal bei Absenzen und nicht besetzten Stellen
309001	Ausbildung	2'340.00		7'900		-5'560.00	1 Lehrabbruch, nicht alle Lehrstellen besetzt
309002	Weiterbildung	12'615.70		27'500		-14'884.30	Es wurden nicht alle geplanten Massnahmen umgesetzt; weniger Anträge einzelne Weiterbildungen
309003	Ausbildung Lernende Pflege + Betreuung	61'623.85		74'100		-12'476.15	1 Lehrabbruch, nicht alle Lehrstellen besetzt
309100	Personalwerbung (Kosten Rekrutierung, Inserate, Assessments)	15'098.55		22'500		-7'401.45	Social Media Kampagne vorübergehend ausgesetzt
309901	Übriger Personalaufwand (Geschenke an das Personal, nicht DAG)	34'467.20		29'300		5'167.20	
310500	Lebensmittel	350'055.38		280'800		69'255.38	Preissteigerungen und zu optimistisch budgetiert
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'455.90		50'700		-42'244.10	Bistromöbel wurden nicht angeschafft
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'376.90		8'000		-6'623.10	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	139'891.35		81'800		58'091.35	Ausserordentlicher Aufwand für Ausgliederungsprojekt
313700	Steuern und Abgaben	14'740.65		2'000		12'740.65	Änderung Kontierung
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'710.53		19'700		-12'989.47	nicht alle geplanten Massnahmen umgesetzt
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	31'892.66		19'800		12'092.66	Gestiegener Software-Aufwand

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU	Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
319900	Übriger Betriebsaufwand	10'190.03		62'200		-52'009.97	
422000	Taxen und Kostgelder		2'106'974.00		1'940'400	166'574.00	Höhe Pensionstaxe ab Juli 2025
422004	Pflegekosten Gemeinde/Kanton		920'589.65		1'021'300	-100'710.35	abhängig von Belegung und BESA-Stufe, Normdefizit wurde durch den Kanton unerwartet tiefer festgesetzt als 2023 (Budgetwert), durchschnittliche Pflegestufe leicht unter Budget
439000	Übriger Ertrag		5'506.60			5'506.60	
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		71'904.00		38'900	33'004.00	Unterhalt und Verwaltung Alterswohnungen neue Verrechnung ab 2024
4210	<u>Krankenversicherung Verlustscheine</u>						
429000	Übrige Entgelte		18'918.70		5'700	13'218.70	Hohe Abzahlungen von KVG-Verlustscheinen.
463000	Beiträge vom Bund		-9'459.35		-2'900	-6'559.35	50% der zurückbezahlten KVG-Verlustscheine darf die Gemeinde behalten. Die andere Hälfte muss sie dem Bund zurückerstatten.
4211	<u>Krankenversicherung Bedürftige</u>						
363510	Beiträge an obligatorische Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende	851'080.30		1'085'000		-233'919.70	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		636'132.25		590'000	46'132.25	Deckung der Nettausgaben für die KVG-Prämien durch den Kanton ist abhängig von den Ausgaben und Einnahmen.
463710	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		214'948.05		495'000	-280'051.95	
4212	<u>Krankenversicherung Ergänzungsleistungen</u>						
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-14'950.25			-14'950.25	Negativer Staatsbeitrag aufgrund einer Prämienrückerstattung.
463713	Durch EL-Beziehende rückerstattete Prämien rechtmässig		14'268.00			14'268.00	Prämienrückerstattungen nicht planbar.
4220	<u>Ergänzungsleistungen AHV</u>						
318120	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL (unrechtmässig)	15'257.45				15'257.45	
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	118'438.00		85'000		33'438.00	
363721	Ergänzungsleistungen zur AHV	2'341'677.00		2'000'000		341'677.00	
363723	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	185'817.50		150'000		35'817.50	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'634'085.00		1'420'000	214'085.00	70% der Nettokosten werden durch den Kanton finanziert.
463720	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (unrechtmässig)		189'532.00		55'000	134'532.00	
463721	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig)				60'000	-60'000.00	
463723	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig)		16'826.15		2'500	14'326.15	
4221	<u>Ergänzungsleistungen IV</u>						
363722	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	214'054.00		130'000		84'054.00	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'475'351.00		1'375'000	100'351.00	70% der Nettokosten werden durch den Kanton finanziert.
463720	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (unrechtmässig)		235'407.00		75'000	160'407.00	
463721	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig)		6'687.00		85'000	-78'313.00	
4222	<u>Beihilfen/Zuschüsse</u>						

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand		
363724	Beihilfen	309'919.00		170'000		139'919.00		
363725	Kantonalrechtliche Zuschüsse	56'340.00		80'000		-23'660.00		
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		228'649.00		161'000		67'649.00	70% der Nettokosten werden durch den Kanton finanziert.
463724	Rückerstattungen Beihilfen		40'522.00		4'000		36'522.00	
463725	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse				20'000		-20'000.00	
4232	Externe Kinderbetreuung							
363700	Beiträge an private Haushalte	40'278.45		90'000		-49'721.55		
4236	Kinder- und Jugendheimfinanzierung							
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'202'889.50		1'002'800		200'089.50		
4240	Wirtschaftliche Hilfe							
363730	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'559'953.27		1'800'000		-240'046.73		
363734	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	930'972.75		1'050'000		-119'027.25		
363735	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	494'081.05		680'000		-185'918.95		
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		46'390.79		53'000		-6'609.21	Staatsbeitrag 4% der Nettokosten für die wirtschaftliche Hilfe.
463135	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		330'547.50		500'000		-169'452.50	
463730	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		750'201.59		1'000'000		-249'798.41	
463735	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		161'681.57		180'000		-18'318.43	
4250	Asylkoordination							
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'662.40				11'662.40		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	819.15		8'000		-7'180.85		
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'013.45		52'000		-50'986.55		
313000	Dienstleistungen Dritter	340'760.35		23'800		316'960.35		
313005	Dienstleistungen Asylunterkunft			408'900		-408'900.00		
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'399.95		3'000		6'399.95		
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			155'000		-155'000.00		
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'600.00		10'200		-6'600.00		
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	7'433.00		32'000		-24'567.00		
363700	Beiträge an private Haushalte	1'774'556.49		1'290'000		484'556.49		
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'215'402.29		1'593'000		-377'597.71	
463700	Beiträge von privaten Haushalten		166'775.95		85'000		81'775.95	
4251	Kommunale Integration							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'698.20		39'600		-7'901.80		
313000	Dienstleistungen Dritter	27'152.80		46'000		-18'847.20		
313003	Dienstleistungen für Anlässe	44.55		5'100		-5'055.45		
363700	Beiträge an private Haushalte			30'000		-30'000.00		
4252	Integrationsagende Kanton Zürich (IAZH)							
313000	Dienstleistungen Dritter	9'390.00		24'000		-14'610.00		
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			16'000		-16'000.00		
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			42'000		-42'000.00		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand		
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		194'865.00		148'100		46'765.00	
4260	<u>Soziales Verwaltung</u>							
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	24'046.85		54'000		-29'953.15		
4261	<u>Sozial- und Notwohnungen</u>							
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'403.90				12'403.90		
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'516.15		6'500		15'016.15		
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	498'200.40		400'000		98'200.40		
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		428'491.15		370'000		58'491.15	
4262	<u>Alimentenbevorschussung</u>							
363700	Beiträge an private Haushalte	117'865.55		140'000		-22'134.45		
429000	Übrige Entgelte		1'692.30		14'000		-12'307.70	
463700	Beiträge von privaten Haushalten		52'956.70		22'000		30'956.70	
4263	<u>Alters- und Hinterlassenenversicherung</u>							
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		11'713.50		6'200		5'513.50	
4264	<u>Prävention</u>							
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	34'102.28		27'900		6'202.28		
4270	<u>Mandatsführung Erwachsene (SDBU)</u>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'345.00		18'000		5'345.00		
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	491'697.70		393'000		98'697.70		
4271	<u>Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</u>							
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	420'698.25		372'500		48'198.25		
4282	<u>Gemeinschaftszentrum Pfaffhüsli</u>							
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000.00				25'000.00		
5010	<u>Hochbau Verwaltung</u>							
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	143'123.80		190'000		-46'876.20		Bedarf an externen Beratern aufgrund Anzahl Baugesuche geringer
421000	Gebühren für Amtshandlungen		174'429.35		230'000		-55'570.65	weniger Baugesuche als prognostiziert
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'833.05		3'000		37'833.05	Anteil Dritter/Rückerstattungen grösser als üblich
5011	<u>Feuerpolizei</u>							
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	90'281.65		57'000		33'281.65		Höhere Kosten im Bereich Brandschutz, durch Rückerstattungen 426000 ausgeglichen
5100	<u>Liegenschaften VV allgemein</u>							
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-24'542.20				-24'542.20		Wo möglich, wurden die Ausgaben reduziert um die anstehenden finanziellen Herausforderungen meistern zu können.
313000	Dienstleistungen Dritter	35'365.50		53'000		-17'634.50		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU	Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'380.00		25'000		-23'620.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken			7'500		-7'500.00	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'581.50		10'000		-8'418.50	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'776.95		42'000		-33'223.05	
5101	<u>Gemeindehaus</u>						
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	119'101.60		149'000		-29'898.40	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	115'086.10		85'500		29'586.10	erhöhter Unterhaltsbedarf aufgrund Gebäudealter.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	54'550.24		60'500		-5'949.76	Im Jahr 2024 sind keine Investitionen getätigt worden, daher liegen die Abschreibungen auf dem Niveau von 2023.
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'066.00			12'066.00	
426001	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		7'611.35		19'200	-11'588.65	
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		78'828.40		88'500	-9'671.60	Mieteinnahmen gemäss Vorjahr
5102	<u>Wohnhaus Dübendorfstrasse 21, Fällanden</u>						
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			5'000		-5'000.00	Im Jahr 2024 sind keine Investitionen getätigt worden, daher keine Abschreibungen.
5104	<u>Werkhof</u>						
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'516.00		21'400		-5'884.00	
5105	<u>Pflegeheim Sunnetal</u>						
311300	Anschaffung Hardware	696.90		6'000		-5'303.10	
5106	<u>Alterswohnungen Sunnetal</u>						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'986.35		62'200		-25'213.65	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	44'700.00		11'700		33'000.00	Neuer interner Kostenteiler ab 2024 (Verwaltung und Unterhalt)
426001	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		40'091.85		27'000	13'091.85	höhere Nebenkostenerträge (Strom, Energie)
5107	<u>Friedhofgebäude</u>						
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'222.15		8'500		35'722.15	Schadenfall Wasserschaden
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'673.10			20'673.10	Rückvergütung durch Versicherung
5108	<u>Zwicky-Fabrik VV</u>						
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	108'722.95		24'300		84'422.95	deutlich erhöhter Aufwand aufgrund Gebäudealter (Ausfall Beleuchtung ...)
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'407.00		37'300		-20'893.00	Tiefere Investitionen 2024 als geplant, daher auch tiefere Abschreibungen.
447200	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV (Saal, PP)		17'900.00		24'000	-6'100.00	
5110	<u>Liegenschaften FV allgemein</u>						
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'000.00		10'000		-9'000.00	Konzentration auf Grossprojekte im Jahr 2024
343960	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte FV			12'500		-12'500.00	Konzentration auf Grossprojekte im Jahr 2024
5111	<u>Tokterhuus</u>						

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU	Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	11'416.15		35'000		-23'583.85	Konzentration auf Grossprojekte im Jahr 2024
5112	<u>Geerenstrasse 2</u>						
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'143.60		12'000		-7'856.40	Konzentration auf Grossprojekte im Jahr 2024
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		44'517.10		39'400	5'117.10	
5113	<u>Maurstrasse 25</u>						
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	512.95		10'000		-9'487.05	Konzentration auf Grossprojekte im Jahr 2024
343910	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	8'467.50		20'000		-11'532.50	
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		15'876.00		28'500	-12'624.00	Falschbuchung Leerstand Sozialwohnung, in Abklärung
5114	<u>Benglenstrasse 22-28</u>						
343910	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	-11'015.75		1'000		-12'015.75	Korrektur des Vorjahres (zu viel Aufwand im Jahr 2023 verbucht).
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		55'584.00		63'000	-7'416.00	Vermietung an Schule, Leerstand
5120	<u>Bootsplätze</u>						
314200	Unterhalt Wasserbau	10'616.05		25'000		-14'383.95	Konzentration auf Grossprojekte im Jahr 2024
5121	<u>Sportanlagen div.</u>						
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	46'600.00		31'600		15'000.00	
5122	<u>Familiengärten / Spielplätze</u>						
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'670.85		25'000		-16'329.15	Umfassende Spielplatzerneuerungen im Jahr 2025
5130	<u>Friedhof</u>						
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'786.25		31'000		-10'213.75	Konzentration auf Grossprojekte im Jahr 2024
5140	<u>Öffentlicher Verkehr Infrastruktur</u>						
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			13'300		-13'300.00	Keine Investitionen in Bushaltestellen im Jahr 2024, daher auch keine Abschreibungen.
5144	<u>Verkehrsplanung allgemein</u>						
313000	Dienstleistungen Dritter	145'667.60				145'667.60	Für die Verkehrsplanung musste eine externe Fachperson engagiert werden.
5152	<u>Forstwirtschaft</u>						
425000	Verkäufe		46'576.80		25'000	21'576.80	höhere Erträge bzw. mehr Holz 2024
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		16'127.05		10'000	6'127.05	Höhere Beiträge für Wegunterhalt und Waldpflege. Budgetierung aufgrund Erfahrungswerte.
5160	<u>Natur- und Artenschutz</u>						
313000	Dienstleistungen Dritter	16'897.85		35'200		-18'302.15	Auslaufen der Biodiversitätsinitiative, dadurch Reduktion
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	1'513.40		20'000		-18'486.60	Planungen für 2024 weitgehend bereits 2023 erledigt

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU	Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			6'000		-6'000.00	Investition 2024 wurde nicht realisiert, daher keine Abschreibungen.
5170	<u>Gewässer (Verbauung)</u>						
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'915.15		15'000		-7'084.85	
330020	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	4'189.00		11'400		-7'211.00	Tiefere Investitionen 2024 als geplant, daher auch tiefere Abschreibungen.
5210	<u>Gemeindestrassen / Werkhof</u>						
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	76'639.77		49'000		27'639.77	Ein gestiegener Bedarf an Verkehrsmaterial, Reinigungsmitteln zur Entfernung von Graffiti und Kleberesten sowie Sole für den Winterdienst führte zu einem höheren Verbrauch als ursprünglich geplant
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'264.50		25'000		-5'735.50	
313000	Dienstleistungen Dritter	7'021.85		13'000		-5'978.15	
314000	Unterhalt an Grundstücken	5'926.60				5'926.60	
314100	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	258'346.37		235'000		23'346.37	Höhere Aufwände für Reparaturen von Belagsschäden, Stellriemen, ect.
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'574.45		80'000		-73'425.55	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	111'581.05		70'000		41'581.05	Unerwartete Reparaturkosten und Service für die Fahrzeuge verursachten zusätzliche Kosten.
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'339.20		7'000		6'339.20	Durch die alleinige Nutzung der Scheune Huebwis 2 durch den Werkhof fallen die Kostenbeteiligungen von Zivilschutz und Feuerwehr weg, was zu höheren Mietkosten führt.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'889.70		9'100		7'789.70	Nicht budgetierte Neuanschaffung eines Mehrzweckfahrzeuges im Jahr 2024 führte zu höheren Abschreibungen.
5211	<u>Parkanlagen / Wanderwege</u>						
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'390.35		19'000		-9'609.65	Weniger Aufwand für Aussaat infolge Wetter
6011	<u>Strassenentwässerung</u>						
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	73'467.00				73'467.00	Interne Verrechnung Strassenentwässerung
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			55'000		-55'000.00	
6012	<u>Strassenbeleuchtung</u>						
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	82'782.80		92'000		-9'217.20	Tieferer Preis für EWF-Oekostrom
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	112'520.98		60'000		52'520.98	Erhöhter Aufwand infolge Kabelschäden welche Kabelersatz und Tiefbauarbeiten nötig machten
6013	<u>Weihnachtsbeleuchtung</u>						
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'318.94		13'000		-7'681.06	Geringerer Aufwand infolge Wegfalls der Baumbeleuchtung bei der Kirche
6118	<u>Energie allgemein</u>						

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand		
313000	Dienstleistungen Dritter	29'822.55				29'822.55		Aufwendungen für Machbarkeitsstudie Wärmeverbund ARA Bachwis/Rechtsformänderung
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'391.80				28'391.80		Aufwendungen für Machbarkeitsstudie Wärmeverbund ARA Bachwis/Rechtsformänderung
6120	Wasserversorgung							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'541.79		204'100		-71'558.21		Verteilschlüssel zwischen EW, WV, AW und AF angepasst. Je nach rapportierten Stunden wird der Schlüssel Jährlich angepasst. Vakanzen
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'819.96		25'800		-8'980.04		Vakanzen
310101	Wasserankauf zum Wiederverkauf	930'588.42		1'112'000		-181'411.58		Temperatur und Konsumabhängig, Budget gemäss Jahresverbrauch 2023
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'291.53		12'000		-10'708.47		
313000	Dienstleistungen Dritter	294'148.09		216'100		78'048.09		Mehraufwand infolge erhöhter Bautätigkeit
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	98'146.12		63'200		34'946.12		Zusätzliche Aufwändungen (Ersatz Türe Res. Bommeren ect.)
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	71'718.15		88'200		-16'481.85		Tiefere Investitionen 2024 als geplant, daher auch tiefere Abschreibungen.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'818.00		16'300		-6'482.00		Tiefere Investitionen 2024 als geplant, daher auch tiefere Abschreibungen.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	52'220.02		33'700		18'520.02		Höhere Investitionen 2023 in die Smartmeter führten zu einem höheren Verwaltungsvermögen. Daher höhere Abschreibungen als budgetiert.
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	348'200.65		134'600		213'600.65		Erfolg (Gewinn oder Verlust) der spezialfinanzierten Bereiche wird mit der Spezialfinanzierung verrechnet, so dass die Erfolgsrechnung pro Bereich ausgleicht.
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	23'140.00		28'900		-5'760.00		
425000	Verkäufe		343'380.95		145'000	198'380.95		
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		13'631.20		25'500	-11'868.80		Eigenleistungen gemäss Auszug Investitionsprojekte.
6130	Abwasserbeseitigung							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'541.79		203'700		-71'158.21		Verteilschlüssel zwischen EW, WV, AW und AF angepasst. Je nach rapportierten Stunden wird der Schlüssel Jährlich angepasst. Vakanzen
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'819.96		25'800		-8'980.04		Vakanzen
313000	Dienstleistungen Dritter	31'202.64		900		30'302.64		Höhere Beratungs- und Umsetzungsaufwand SEVO.
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'892.89		117'000		-91'107.11		Projektverzögerung Pumpwerke
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'284.76		10'800		-5'515.24		
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10'379.00		29'600		-19'221.00		Tiefere Investitionen 2024 als geplant, daher auch tiefere Abschreibungen.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			8'300		-8'300.00		Es wurden keine Investitionen in Hochbauten vorgenommen. Deshalb auch keine Abschreibungen.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'447.00		1'200		6'247.00		Höhere Investitionen 2023 in ein Notstromagregat führten zu einem höheren Verwaltungsvermögen. Daher höhere Abschreibungen als budgetiert.
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	128.88		10'200		-10'071.12		Das Update des generellen Entwässerungsplans ist noch in Arbeit, daher fielen noch keine Abschreibungen an.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU	Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	297'608.63		49'100		248'508.63	Erfolg (Gewinn oder Verlust) der spezialfinanzierten Bereiche wird mit der Spezialfinanzierung verrechnet, so dass die Erfolgsrechnung pro Bereich ausgleicht.
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	23'140.00		29'000		-5'860.00	Geringerer Aufwand
425000	Verkäufe		142'398.18			142'398.18	
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		12'207.20			12'207.20	Eigenleistungen gemäss Auszug Investitionsprojekte.
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				55'000	-55'000.00	
6140	<u>Abfall allgemein</u>						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'135.44		72'600		-39'464.56	Verteilschlüssel zwischen EW, WV, AW und AF angepasst. Je nach rapportierten Stunden wird der Schlüssel Jährlich angepasst. Vakanzen
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'204.99		9'300		-5'095.01	Vakanzen
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'514.01				8'514.01	Anteil Kyburz
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten			30'000		-30'000.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			6'700		-6'700.00	Kein Aufwand an Reparaturen
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	120'868.23		84'400		36'468.23	Erfolg (Gewinn oder Verlust) der spezialfinanzierten Bereiche wird mit der Spezialfinanzierung verrechnet, so dass die Erfolgsrechnung pro Bereich ausgleicht.
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'785.00		11'500		-5'715.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		55'887.48		88'000	-32'112.52	Entschädigung Altmetall tiefer, Tiefere Menge
6150	<u>Elektrizitätsnetz</u>						
310102	Stormankauf zum Wiederverkauf	175'294.89		200'000		-24'705.11	Abhängig vom Beschaffungspreis
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'006.89		12'500		-9'493.11	Anschaffung Messgerät verschoben
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'417.49		13'500		-7'082.51	
313000	Dienstleistungen Dritter	194'783.22		238'100		-43'316.78	Weniger Aufwand infolge Projektverschiebungen
313001	Telefon, Porti	81'513.11		111'500		-29'986.89	Geringerer Sachaufwand
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'114.57		38'500		-28'385.43	Geringerer Sachaufwand
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	104'333.61		294'000		-189'666.39	Geringerer Materialaufwand für Unterhalt
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	169'676.49		118'500		51'176.49	Höherer Aufwand, Reparaturen an Dächer
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	28'827.24		43'700		-14'872.76	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	78'250.00		139'300		-61'050.00	Tiefere Investitionen 2024 als geplant, daher auch tiefere Abschreibungen.
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'400.00		32'100		8'300.00	Höherer Sachaufwand
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	57'850.00		46'300		11'550.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'667'014.04		3'824'400	-157'385.96	Veränderung aufgrund geringerer Bautätigkeit
429000	Übrige Entgelte		9'727.67		26'400	-16'672.33	Aufgrund geringer Menge an Altkupfer (Kabel) verringert sich die Vergütung.
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		40'391.20		100'000	-59'608.80	Eigenleistungen gemäss Auszug Investitionsprojekte.
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		499'906.19		666'700	-166'793.81	Erfolg (Gewinn oder Verlust) der spezialfinanzierten Bereiche wird mit der Spezialfinanzierung verrechnet, so dass die Erfolgsrechnung pro Bereich ausgleicht.
6151	<u>Stromhandel übriges</u>						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'135.44		24'800		8'335.44	
310102	Stormankauf zum Wiederverkauf	5'439'787.75		5'587'300		-147'512.25	Abhängig vom Beschaffungspreis
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	934'045.54		472'300		461'745.54	Die Einlage ist abhängig vom Aufwand und Ertrag. Ein geringerer Strompreis als budgetiert führen zu einer höheren Einlage.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU	Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'785.00					
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'437'002.09		6'086'800	350'202.09	Diese Position ist abhängig vom Netzabsatz bzw. Stromverbrauch.
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				14'600	-14'600.00	Per Ende 2023 bestand ein negativer Saldo des Spezialfinanzierungskontos, daher keine intere Zinseinnahmen.
9003	<u>Kindergarten Buechwis</u>						
302000	Löhne der Lehrpersonen	11'575.70		400		11'175.70	zu wenig für die Vikariate budgetiert
9004	<u>Kindergarten Lätten (Schulpauschalbudget)</u>						
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'360.88		22'700		-8'339.12	günstigerer Materialeinkauf
9010	<u>Primarschule</u>						
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'903.50		12'700		-6'796.50	bessere Versicherungskonditionen
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'398'231.96		4'754'700		-356'468.04	tieferer Teuerungsausgleich als angenommen, zu viel budgetiert da Teil des IF Bereiches einberechnet
9011	<u>Primarschule Lätten</u>						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'817.70		33'100		19'717.70	Revision Klassenassistent (Pilotprojekt) / erhöhter Klassenassistentenbedarf
302000	Löhne der Lehrpersonen	94'501.80		42'800		51'701.80	höherer Lohnaufwand für Vikariate
9012	<u>Primarschule Lätten (Schulpauschalbudget)</u>						
309001	Ausbildung	365.00		5'900		-5'535.00	weniger Ausbildungen durchgeführt
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	73'672.20		93'400		-19'727.80	günstigerer Materialeinkauf
310500	Lebensmittel	5'329.90		11'700		-6'370.10	günstigere Kafeesorte, keine Verpflegung an Weiterbildungstagen angeboten
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'265.30		75'400		-47'134.70	weniger Klassen sind ins Lager aufgrund vieler neuern Lehrpersonen, günstigere Exkursionen durchgeführt
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'795.00		10'000	-8'205.00	weniger Klassen sind ins Lager gegangen aufgrund Lehrpersonenwechsel
9013	<u>Primarschule Bommern</u>						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'889.85		12'600		11'289.85	Revision Klassenassistent (Pilotprojekt) / erhöhter Klassenassistentenbedarf
9014	<u>Primarschule Bommern (Schulpauschalbudget)</u>						
309001	Ausbildung			9'000		-9'000.00	Ausbildung wurde verschoben / Person hat gekündigt, deren Ausbildung budgetiert war
310000	Büromaterial	1'238.25		7'500		-6'261.75	Kopierpapier wurde fälschlicherweise auf zwei Kostenstellen budgetiert
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	54'491.22		62'600		-8'108.78	in TTG günstigerer Materialeinkauf
313000	Dienstleistungen Dritter	12'082.50		22'000		-9'917.50	Projekt Musikschule wurde über 9040 abgerechnet / weniger Übersetzer gebraucht

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU	Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31'932.01		57'500		-25'567.99	1 Klasse weniger ins Lager da LP-Wechsel, günstigere Exkursionen durchgeführt
9016	Primarschule Buechwis (Schulpauschalbudget)						
310400	Lehrmittel	1'040.95		8'900		-7'859.05	geplantes, neues Lehrmittel wurde nicht angeschafft, verschoben
9020	Sekundarstufe						
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'950.00				9'950.00	Schüler an Kunst- und Sportschule
9021	Sekundarschule Buechwis						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'703.25		17'700		-12'996.75	weniger Klassenassistent gebraucht
302000	Löhne der Lehrpersonen	96'918.25		42'500		54'418.25	viel höherer Lohnaufwand für Vikariate
9022	Sekundarschule Buechwis (Schulpauschalbudget)						
309001	Ausbildung	6'645.00				6'645.00	Ausbildungen wurden auf Kart. 309002 budgetiert
309002	Weiterbildung	3'138.25		9'000		-5'861.75	budgetierte Ausgaben wurden auf Kart. 309001 gebucht
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	71'220.85		60'300		10'920.85	günstigerer Materialeinkauf
310500	Lebensmittel	17'394.70		29'500		-12'105.30	weniger Wirtschaft/Arbeit/Hauswirtschaftsunterricht (ehemals "Kochen")
313800	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'374.40		6'500		-5'125.60	weniger Externe Beratungen einkauft durch Eigenleistung Schulsozialarbeiterin
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'685.40		8'000		-5'314.60	weniger Unterhaltsaufwand, Reparaturen
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	81'107.03		137'400		-56'292.97	Rechnung Lagerhaus Kerenzerberg (29'234.-) wurde nicht im 2024 bezahlt, muss auf 2025 genommen werden, weniger Projekte umgesetzt da fehlende Infrastruktur (z.B. Musikraum), Klassenlager Elternbeiträge (21'000) wurden fälschlicherweise auf dieser Kart. budgetiert
9031	Tagesstrukturen Lätten						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	280'941.50		180'600		100'341.50	Stellenplan erhöht aufgrund Zunahme zu betreuende Schüler:innen
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7'024.75				-7'024.75	Rückerstattungen Unfallversicherung
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'565.10		11'400		6'165.10	aufgrund Stellenplanerhöhung
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'580.60		17'000		5'580.60	aufgrund Stellenplanerhöhung
313000	Dienstleistungen Dritter	114'905.24		88'000		26'905.24	mehr Cateringskosten aufgrund grosser Zunahme Schüler:innen
422000	Steuern und Kostgelder		406'368.25		298'000	108'368.25	Zunahme der zu betreuenden Schüler:innen
9032	Tagesstrukturen Bommern						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	219'797.05		200'500		19'297.05	Stellenplan erhöht aufgrund Zunahme zu betreuende Schüler:innen
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'401.70		19'800		6'601.70	aufgrund Stellenplanerhöhung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU	Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
313000	Dienstleistungen Dritter	59'400.16		70'000		-10'599.84	mehr jüngere Kinder, die weniger essen, deshalb tiefere Cateringkosten
422000	Steuern und Kostgelder		285'523.60		252'000	33'523.60	Zunahme der zu betreuenden Schüler:innen
9033	<u>Tagesstrukturen Buechwis</u>						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	180'092.35		172'100		7'992.35	personelle Stellvertretung aufgrund langes Ausfalls einer Mitarbeiterin
313000	Dienstleistungen Dritter	35'396.70		44'000		-8'603.30	Rückgang an älteren Kindern, deshalb weniger Cateringkosten
422000	Steuern und Kostgelder		177'744.00		157'000	20'744.00	Zunahme der zu betreuenden Schüler:innen
9034	<u>Ferien-Betreuung</u>						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'008.45		20'500		23'508.45	Mehr Personal aufgrund mehr Schüler:innen im Ferienhort
422000	Steuern und Kostgelder		33'820.00		26'000	7'820.00	Zunahme der zu betreuenden Schüler:innen
9035	<u>Tagesstrukturen Sekundarschule</u>						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'559.15		48'000		-21'440.85	tiefere Pensen
313000	Dienstleistungen Dritter	15'963.90		6'300		9'663.90	grösseres Angebot
423100	Kursgelder		4'775.00		13'500	-8'725.00	weniger Kursdurchführungen
9040	<u>Musikschule</u>						
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			15'000		-15'000.00	Im Dez. 2024 bestellt, aber wird erst im 2025 geliefert, deshalb Finanzabteilung auf 2025 gebucht
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			9'000		-9'000.00	Instrumentenunterhalt durch Musikschule durchgeführt
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	764'600.63		733'000		31'600.63	mehr Schüler:innen Musikunterricht besucht, zu niedriger Vollkostensatz von der Musikschule fürs Budget erhalten
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		281'279.58		249'000	32'279.58	mehr Elternbeiträge infolge mehr Schüler:innen, die Musikunterricht besucht haben
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		79'541.00		90'000	-10'459.00	beim Budget erstellen ging die Musikschule von einem höheren Staatsbeitrag aus
9050	<u>Behörden und Schulleitung</u>						
309001	Ausbildung	13'260.00		26'000		-12'740.00	Ausbildung verschoben
309002	Weiterbildung	11'363.00		25'000		-13'637.00	Weiterbildungen verschoben
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'980.35		9'000		-5'019.65	weniger in Anspruchnahme
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	755'804.47		780'800		-24'995.53	tiefere SL Pensen durch Umstrukturierung
9051	<u>Schulverwaltung</u>						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'137'273.90		1'095'100		42'173.90	Höhrere Mehrzeiten und Stellvertretungen
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	149'787.65		138'900		10'887.65	aufgrund höherer Lohnkosten
309001	Ausbildung	6'586.65		38'000		-31'413.35	CAS FM auf 2025 verschoben
309902	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge)	2'245.70		12'000		-9'754.30	kein Anlass durchgeführt
313000	Dienstleistungen Dritter		25.30		15'500	-15'474.70	kein externer Archivar eingesetzt

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU	Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	96'210.27		46'600		49'610.27	In den Vorjahren wurden einzelne Anlagen aufgrund einer falschen Nutzungsdauerberechnung zu tief abgeschrieben.
9052	<u>Volksschule allgemein</u>						
309001	Ausbildung	422.40		10'000		-9'577.60	keine Ausbildung gemacht
313000	Dienstleistungen Dritter	44'706.75		89'000		-44'293.25	weniger Zivis, keine auswertige Schulungen (Busticket)
317001	Reisekosten Zivis	13'237.00		25'000		-11'763.00	weniger Zivis
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'734.00		5'400		5'334.00	In den Vorjahren wurden einzelne Anlagen aufgrund einer falschen Nutzungsdauerberechnung zu tief abgeschrieben.
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	316'334.95		283'000		33'334.95	höhrere Lohnkosten
9053	<u>Volksschule Schulsport</u>						
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'319.80				6'319.80	wurde nicht budgetiert
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35'487.35		48'400		-12'912.65	tiefere Skilagerkosten
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'098.00		32'200	-6'102.00	weniger Elternbeiträge, da weniger Anmeldungen
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		18'988.86		25'000	-6'011.14	weniger Rückerstattung J&S
9070	<u>Sonderpädagogik</u>						
302001	Löhne der Lehrpersonen DaZ	615'941.80		572'900		43'041.80	Mehr Schüler:innen mit DaZ Bedarf
302002	Löhne der Lehrpersonen Logopädie	383'334.35		456'800		-73'465.65	nicht alle Stellen besetzen können
302003	Löhne der Lehrpersonen Psychomotorik	125'639.20		161'100		-35'460.80	weniger LEktionen vergeben als vorgesehen (LP Mangel)
302004	Löhne der Lehrpersonen Alltagsbegleitung	295'578.75		274'300		21'278.75	höherer Begleitbedarf, da viele äusserst verhältnisauffällige Schüler:innen
302005	Löhne der Lehrpersonen Begabtenförderung	85'845.15		134'500		-48'654.85	tiefere Pensen / unbezahlter Urlaub Lehrpreson
302009	Erstattung von Löhne der Lehrpersonen	-38'352.35				-38'352.35	Rückzahlung Krankentaggeld und UVG
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	93'680.40		102'400		-8'719.60	aufgrund weniger Löhne
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	185'060.30		143'500		41'560.30	aufgrund weniger Löhne
309001	Ausbildung	360.00		6'000		-5'640.00	CAS nicht gemacht, da Kündigung
313000	Dienstleistungen Dritter	342'033.32		443'000		-100'966.68	ca. 30'000 weniger Transportkosten aufgrund von Schuländerungen / tiefere Audiopädagogikkosten, Projekt Schulsozialpädagogik verschoben
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	964'919.77		987'800		-22'880.23	tiefere Lohnkosten da keine ausgebildeten Heilpädagog:innen
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'535'779.25		1'573'600		-37'820.75	1 Kind statt anerkannten staatliche Sonderschule in private Sonderschule
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	248'275.00		217'800		30'475.00	1 Kind mehr an privater Sonderschule
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'839.00		55'000	5'839.00	mehr Mittagessen, Ertragsüberschuss HPSU
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		51'088.00			51'088.00	Staatsbeitrag SJ 23/24 ISR Settings
9080	<u>Berufsbildung</u>						
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	145'349.40		332'000		-186'650.60	weniger SuS im BVJ als angenommen, zudem fälschlicherweise BVJ doppelt budgetiert.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU	Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9081	<u>Gymnasiale Maturitätsschulen</u>						
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	369'600.00		360'000		9'600.00	weniger Gymnasialschüler:innen
9090	<u>Informatik</u>						
309001	Ausbildung	17'350.00		12'000		5'350.00	notwendige, nicht geplante Ausgaben für PICT-Ausbildung aufgrund von Neubesetzung im Budgetjahr
310400	Lehrmittel	62'878.72		126'900		-64'021.28	Reduzierung Bedarf aufgrund effizienter Nutzung der bereits vorhandenen Lehrmittel. Geringere Lizenzmengenbestellung aufgrund fehlender Erfordernisse. Kostensenkung aufgrund effektiverer Einkaufsstrategie und Rabatte.
311300	Anschaffung Hardware	28'593.90		81'000		-52'406.10	Weniger Hardware-Ausfälle. Kompensation Einzelanschaffungen im Rahmen von Grossprojekten
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	91'847.65		126'800		-34'952.35	Nichtbeschaffung diverser Softwares aufgrund fehlender Erfordernisse. Ausgabenenkung für Release-Wechsel auf Betriebssystem Win 11 durch Eigenleistung. Kompensation Einzelbeschaffung im Rahmen von Grossprojekten
313000	Dienstleistungen Dritter	79'033.95		98'200		-19'166.05	Ausgabenreduzierung durch Eigenleistung
313001	Telefon, Porti	8'309.20		20'200		-11'890.80	Mengenverringierung und Abo-Kostenoptimierung von Geschäftshandys
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	35'292.50		30'000		5'292.50	Offerte budgetiert ohne Reisekosten und MwSt.
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	27.00		12'100		-12'073.00	Geplante Websiteanpassung wegen Prioritätsverschiebung auf Budget Folgejahr
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	46'778.40		62'000		-15'221.60	Ausgabenreduzierung für Reparatur- und Wartungsarbeiten durch höhere Eigenleistung. Verlängerte Lebensdauer Hardware durch effizientere Wartungsstrategie
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	96'580.10		136'300		-39'719.90	Kostenreduktion für Lizenzen Firewall 2024, Ersatz wegen Rückrufaktion Hersteller. Bessere Konditionen für Software und Lizenzen
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	347'201.00		477'000		-129'799.00	Tiefere Investitionen 2024 für ICT als geplant, daher auch tiefere Abschreibungen.
9100	<u>Schulliegenschaften allgemein</u>						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	394'349.23		329'400		64'949.23	Umlagerun Mandat in Anstellung
304900	Übrige Zulagen	1'279.40		7'100		-5'820.60	Abschaffung Teil der Spesen
309001	Ausbildung	3'130.00		10'000		-6'870.00	weniger ÜK Kurse
310600	Medizinisches Material	1'631.00		10'500		-8'869.00	Ersatzanschaffung Defibrilatoren nicht notwendig
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	66'737.90		61'000		5'737.90	höherer Anaschaffungsaufwand
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	76'391.91		125'000		-48'608.09	geringere Verpflichtung von externen Mandaten
314000	Unterhalt an Grundstücken	29'856.30		40'000		-10'143.70	günstigerer Unterhalt
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	45'785.40		78'000		-32'214.60	günstigerer Unterhalt
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	161'684.85		208'000		-46'315.15	günstigerer Unterhalt
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	49'981.20		57'000		-7'018.80	günstigerer Unterhalt

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU	Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'301.66		41'600		-21'298.34	günstigerer Unterhalt
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'060.30		12'000		-7'939.70	tieferer Mietaufwand
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	31'775.00		131'800		-100'025.00	Verzögerungen bei den Investitionen führten zu einem Minderaufwand für Abschreibungen.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	86'017.01		115'300		-29'282.99	Verzögerungen bei den Investitionen führten zu einem Minderaufwand für Abschreibungen.
9101	<u>Schulliegenschaften Lätten</u>						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	292'952.70		227'100		65'852.70	3 Mitarbeitende wurden auf dieser Kostenstelle verrechnet statt auf der budgetierten 9103
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-38'877.55				-38'877.55	Rückzahlung Krankentaggeld und UVG
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'024.50		24'500		6'524.50	infolge mehr Lohnkosten
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	157'489.00		138'000		19'489.00	höhere Energiekosten
313000	Dienstleistungen Dritter	12'224.65		6'500		5'724.65	Reinigung eingekauft wegen Personalausfall während Grundreinigung in Sommerferien
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	59'635.60		41'000		18'635.60	unerwarteter Ausfall von Komponenten der Gebäudetechnik und notweniger Ersatzbeschaffungen
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	76.85		8'000		-7'923.15	kein Unterhalt notwendig
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	565'866.01		388'100		177'766.01	In den Vorjahren wurden einzelne Anlagen aufgrund einer falschen Nutzungsdauerberechnung zu tief abgeschrieben.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'720.39		2'000		9'720.39	In den Vorjahren wurden einzelne Anlagen aufgrund einer falschen Nutzungsdauerberechnung zu tief abgeschrieben.
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	129'906.98		16'200		113'706.98	In den Vorjahren wurden einzelne Anlagen aufgrund einer falschen Nutzungsdauerberechnung zu tief abgeschrieben.
9102	<u>Schulliegenschaften Bommern</u>						
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	188'862.25		121'900		66'962.25	höhere Energiekosten
314100	Unterhalt Strassen/Verkehrswege			20'000		-20'000.00	wurde auf 9102 statt 9103 budgetiert
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'633.55		42'500		-12'866.45	tiefere Malerarbeitenkosten
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	20'290.00		35'600		-15'310.00	Verzögerungen bei den Investitionen führten zu einem Minderaufwand für Abschreibungen.
9103	<u>Schulliegenschaften Buechwis</u>						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	179'649.00		223'800		-44'151.00	3 Mitarbeitende wurden auf einer anderen Kostenstelle verrechnet
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	231'724.60		250'000		-18'275.40	geringerer Energieverbrauch
314100	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	9'426.30		23'000		-13'573.70	weniger Sanierung Kiesweg Cholibuck
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	83'026.30		73'500		9'526.30	höhere Reperaturkosten an Lüftungs- und Kälteanlage
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'643.60		12'000		-8'356.40	weniger Ausfälle bei Gastro- und Küchengeräten
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	79'365.00		22'500		56'865.00	In den Vorjahren wurden einzelne Anlagen aufgrund einer falschen Nutzungsdauerberechnung zu tief abgeschrieben.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Differenz JR - BU	Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		102'756.00		95'000	7'756.00	mehr Mieteinnahmen
9200	Schulgesundheitsdienst						
313000	Dienstleistungen Dritter	5'684.00		14'500		-8'816.00	tieferer ärztlicher Untersuchungsaufwand
363700	Beiträge an private Haushalte			9'000		-9'000.00	keine Rückerstattungen