

**Differenzbegründungen zur Erfolgsrechnung 2022**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Differenz		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>1010</b>	<b><u>Wahlen und Abstimmungen</u></b>							
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12 794,60		5 500		7 294,60		Anschaffung neue Wahlurnen (erhebliche Preissteigerung im Vergleich zur Offerte)
<b>1012</b>	<b><u>Exekutive</u></b>							
309002	Weiterbildung	340,00		5 500		-5 160,00		weniger Weiterbildungen beansprucht (aufgrund Amtsdauerwechsel höher budgetiert)
<b>1020</b>	<b><u>Präsidiales</u></b>							
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
<b>1021</b>	<b><u>Bibliothek</u></b>							
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
<b>1022</b>	<b><u>Kultur</u></b>							
313003	Dienstleistungen für Anlässe	21 201,05		29 200		-7 998,95		kein Neujahrsapéro (Corona), Feuerverbot bei Bundesfeier Kunstaussstellung 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	
<b>1023</b>	<b><u>Hilfsaktionen</u></b>							
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20 500,00				20 500,00		Spende Glückskette für Ukraine
<b>1030</b>	<b><u>Informatik</u></b>							
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		
<b>1031</b>	<b><u>Telematik</u></b>							
313001	Telefon, Porti	18 720,50		28 500		-9 779,50		Neuabschluss Telefonabo
<b>1110</b>	<b><u>Personalstelle</u></b>							

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
<b>1111</b>	<b><u>Lernende</u></b>					
309001	Ausbildung	8 357,60	14 600	-6 242,40		
<b>1112</b>	<b><u>Pensionierte</u></b>					
306400	Überbrückungsrenten	16 117,15	10 600	5 517,15		Inklusive Überbrückungsrenten Alterszentrum - auf KST 4110 budgetiert
<b>1200</b>	<b><u>Betreibungsamt Fällanden-Maur-Schwerzenbach</u></b>					
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
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		48 144,00		59 800	-11 656,00
469000	Übriger Transferertrag		31 703,30		41 600	-9 896,70
<b>1201</b>	<b><u>Betreibungsamt Anteil Fällanden</u></b>					
369000	Eigener Kostenanteil regionales Betreibungsamt	31 703,30	41 600	-9 896,70		Anteil Fällanden am Aufwandüberschuss des Betreibungskreis
<b>1210</b>	<b><u>Friedensrichteramt</u></b>					
309002	Weiterbildung		6 700	-6 700,00		Weiterbildung findet erst im 2023 statt.
<b>2020</b>	<b><u>Wertberichtigungen FV</u></b>					
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.
<b>2022</b>	<b><u>Zinsen</u></b>					
349900	Übriger Finanzaufwand	32 616,96			32 616,96	Negativzinsen aufgrund hoher Liquidität
<b>2024</b>	<b><u>Fonds, Legate (Zweckgebundene Zuwendungen)</u></b>					
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

<b>2028</b>	<b>Finanzausgleich</b>				
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
<b>2031</b>	<b>Gewinnbeteiligung ZKB</b>				
460400	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	991 050,95	678 700	312 350,95	Höhere Gewinnbeteiligung ZKB infolge des guten Geschäftsgangs der ZKB
<b>2111</b>	<b>Steuern Verwaltung</b>				
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	6 574,50		6 574,50	Forderungsverluste von Betriebskosten
<b>2121</b>	<b>Ordentliche Steuern</b>				
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
<b>2122</b>	<b>Übrige Steuern</b>				
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
<b>2123</b>	<b>Grundstückgewinnsteuern</b>				
402200	Grundstückgewinnsteuern	8 211 544,35	3 000 000	5 211 544,35	Hohe Gewinne bei Grundstückverkäufen

<b>2124</b>	<b>Zinsen auf Steuern</b>					
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
<b>2125</b>	<b>Bezugsentschädigungen</b>					
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		65 040,80		20 000	45 040,80 Bezugsentschädigung ist von den Steuererträgen abhängig
<b>2126</b>	<b>Tatsächliche Forderungsverluste</b>					
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	70 986,63	103 000	-32 013,37		Tatsächliche Forderungsverluste Steuern - schwierig schätzbar
<b>3010</b>	<b>Einwohnerdienste</b>					
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
<b>3011</b>	<b>Einbürgerungen</b>					
421000	Gebühren für Amtshandlungen		54 050,00		20 000	34 050,00 Zunahme Einbürgerungsgesuche
<b>3013</b>	<b>Zivilstandsamt</b>					
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40 444,50	60 000	-19 555,50		Entschädigung Zivilstandsamt Dübendorf gemäss Abrechnung
<b>3014</b>	<b>Bestattungen</b>					
313000	Dienstleistungen Dritter	10 924,00	2 700	8 224,00		Mehr Todesfälle als in der Budgetierung angenommen
<b>3020</b>	<b>Polizei</b>					
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
<b>3021</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>					
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
<b>3022</b>	<b>Feuerwehr</b>					
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-Steueranlage kam nicht zustande
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21 366,30		29 000	-7 633,70 Gem. GVZ zuwenig verrechenbare Einsätze
<b>3025</b>	<b><u>Zivilschutz</u></b>					
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.
<b>3030</b>	<b><u>Hundesteuern</u></b>					
403300	Hundesteuern		115 110,00		97 000	18 110,00 Mehr Hunde als während der Budgetierung angenommen
<b>4010</b>	<b><u>Seniorenarbeit</u></b>					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	89 444,86	78 600	10 844,86		
<b>4020</b>	<b><u>Ambulante Krankenpflege mit Leistungsvereinbarung</u></b>					
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		
<b>4021</b>	<b><u>Ambulante Krankenpflege ohne Leistungsvereinbarung</u></b>					
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.
<b>4030</b>	<b><u>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime mit Leistungsvereinbarung</u></b>					
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		
<b>4031</b>	<b><u>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime ohne Leistungsvereinbarung</u></b>					
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		
<b>4110</b>	<b><u>Alters- und Pflegeheim</u></b>					
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 Vakanz 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	Steuern 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	Pflegesteuern Krankenkassen	574 761,60	583 700	-8 938,40	Tiefere Belegung, aber höhere durchschnittliche BESA-Stufe
422003	Pflegesteuern Bewohner	241 251,40	250 400	-9 148,60	Tiefere Belegung, aber höhere durchschnittliche BESA-Stufe
422004	Pflegesteuern 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
<b>4211</b>	<b><u>Krankenversicherung Bedürftige</u></b>				
363510	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	705 266,75	520 000	185 266,75	Höhere Beiträge an Krankenkasse infolge der Zunahme der Ukraineflüchtlinge
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
<b>4220</b>	<b><u>Ergänzungsleistungen AHV</u></b>				
363721	Ergänzungsleistungen zur AHV	2 293 386,00	2 000 000	293 386,00	Fall- und Kostenzunahme Zuschüsse gemäss Gesetzgebung nicht steuerbar. Höhere Nettokosten ergeben auch einen höheren Staatsbeitrag
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	1 650 831,00	1 479 100	171 731,00	
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
<b>4221</b>	<b><u>Ergänzungsleistungen IV</u></b>				
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. Tiefere Nettokosten ergeben auch einen tieferen Staatsbeitrag
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	1 330 556,00	1 577 800	-247 244,00	
463721	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig)	86 524,00		86 524,00	Rückerstattungen von Ergänzungsleistungen sind nicht planbar
<b>4222</b>	<b><u>Beihilfen/Zuschüsse</u></b>				
363725	Kantonalrechtliche Zuschüsse	85 336,00	115 000	-29 664,00	Zuschüsse sind abhängig von den Leistungsbezüglern - 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
<b>4223</b>	<b><u>Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose</u></b>					
363760	Überbrückungsleistungen			190 000	-190 000,00	Keine Inanspruchnahme
463000	Beiträge vom Bund			195 000	-195 000,00	Da keine Inanspruchnahme auch keine Rückerstattung
<b>4230</b>	<b><u>Jugend und Berufsberatung</u></b>					
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
<b>4232</b>	<b><u>Externe Kinderbetreuung</u></b>					
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
<b>4235</b>	<b><u>Kinderkrippen und Kinderhorte</u></b>					
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate		53 418,45		53 418,45	Zahlung an Kanton infolge Coronaentschädigung
<b>4240</b>	<b><u>Wirtschaftliche Hilfe</u></b>					
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
<b>4250</b>	<b><u>Asylkoordination</u></b>					
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)

<b>4251</b>	<b><u>Kommunale Integration</u></b>						
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	
<b>4252</b>	<b><u>Integrationsagenda Kanton Zürich (IAZH)</u></b>						
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.
<b>4260</b>	<b><u>Soziales Verwaltung</u></b>						
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
<b>4261</b>	<b><u>Sozial- und Notwohnungen</u></b>						
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
<b>4262</b>	<b><u>Alimentenbevorschussung</u></b>						
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
<b>4270</b>	<b><u>Mandatsführung Erwachsene (SDBU)</u></b>						
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
<b>4271</b>	<b><u>Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</u></b>						
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	355 262,20	313 100		42 162,20		Gemäss Abrechnung KESB Dübendorf
<b>4280</b>	<b><u>Gemeinschaftszentrum Fällanden</u></b>						
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	Manarbeiten der GZ-wiese wurden vollumranglich 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.
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	
<b>5010</b>	<b><u>Hochbau Verwaltung</u></b>				
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen		12 300	-12 300,00	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.
421000	Gebühren für Amtshandlungen	184 611,40	270 000	-85 388,60	Verursacht durch die Schwankungen in der Art der Baugesuche von Jahr zu Jahr konnten weniger Gebühren für Amtshandlungen weiterverrechnet werden.
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	7 139,00	15 000	-7 861,00	Verursacht durch die Schwankungen in der Art der Baugesuche von Jahr zu Jahr konnten weniger Gebühren für Amtshandlungen weiterverrechnet werden.
<b>5011</b>	<b><u>Feuerpolizei</u></b>				
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10 000	-10 000,00	Verursacht durch die Schwankungen in der Art der Baugesuche von Jahr zu Jahr konnten weniger Gebühren für Amtshandlungen weiterverrechnet werden.
<b>5013</b>	<b><u>Heimat- und Denkmalschutz</u></b>				
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2 846,95	27 000	-24 153,05	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
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10 000	-10 000,00	
<b>5020</b>	<b><u>Raumplanung</u></b>				
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	19 116,80		19 116,80	GRB 33/2022 - Luftaufnahme durch Dritte zu Gunsten der Zentrumsentwicklung Aufwendungen Zentrumsentwicklung - sämtliche Abklärungen, Vorprojekte, etc. müssen über die ER gebucht werden.
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	56 749,57		56 749,57	
<b>5101</b>	<b><u>Gemeindehaus</u></b>				

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 Betriebsmaterila 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
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		77 767,70	92 000	-14 232,30	Minder Ertrag verursacht durch Umbuchung der Akonto-Nebenkosten 2022
<b>5102</b>	<b><u>Wohnaus Dübendorfstrasse 21, Fällanden</u></b>					
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	
<b>5103</b>	<b><u>Feuerwehrgebäude</u></b>					
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	
<b>5105</b>	<b><u>Pflegeheim Sunnetal</u></b>					
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	
<b>5106</b>	<b><u>Alterswohnungen Sunnetal</u></b>					
314000	Unterhalt an Grundstücken		7 200	-7 200,00	Diese Position musste nicht beansprucht werden	
<b>5107</b>	<b><u>Friedhofgebäude</u></b>					

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, zusätzlicher Mehraufwand durch den Kaminfeger, da die Pelletsheizung einen schnelleren Reinigungsintervall benötigt	
<b>5108</b>	<b><u>Zwicky-Fabrik VV</u></b>					
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	
<b>5110</b>	<b><u>Liegenschaften FV allgemein</u></b>					
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
<b>5111</b>	<b><u>Tokterhuus</u></b>					
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	24 105,80	35 000	-10 894,20	Der dringlichste und minimalste Unterhalt wurde ausgeführt	
<b>5112</b>	<b><u>Geerenstrasse 2</u></b>					
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	
<b>5120</b>	<b><u>Bootsplätze</u></b>					
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)	
<b>5121</b>	<b><u>Sportanlagen div.</u></b>					

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	
<b>5130</b>	<b><u>Friedhof</u></b>					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34 179,30	42 000	-7 820,70	Tieferer 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	
<b>5140</b>	<b><u>Öffentlicher Verkehr Infrastruktur</u></b>					
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	272 259,00	255 000	17 259,00	Beiträge Bahninfrastrukturfonds gemäss Angaben ZVV. Definitive Angaben jeweils nach Budgetierung	
<b>5142</b>	<b><u>Beiträge ZVV</u></b>					
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	659 002,00	713 500	-54 498,00	Tieferer Aufwand aufgrund Anpassung der passiven Rechnungsabgrenzung für 2023	
<b>5143</b>	<b><u>Schifffahrt</u></b>					
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	8 000,00		8 000,00	Beitrag an den Umbau der MS Heimat	
<b>5152</b>	<b><u>Forstwirtschaft</u></b>					
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
<b>5160</b>	<b><u>Natur- und Artenschutz</u></b>					
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)	
<b>5162</b>	<b><u>Altlastenkataster</u></b>					
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.
<b>5170</b>	<b><u>Gewässer (Verbauung)</u></b>					
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
<b>5210</b>	<b><u>Gemeindestrassen / Werkhof</u></b>					
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	<p>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. Geschiebesammler Zilbach musste zwingend repariert werden. Unerwartete Reparaturkosten und Service für die Fahrzeuge John Deere, Holder, Zaug und Meili verursachten zusätzliche Kosten. Durch die alleinige Nutzung der Scheune Huebwis 2 durch den Werkhof fallen die Kostenbeteiligungen von Zivilschutz und Feuerwehr weg, was zu höheren Mietkosten führt. Interne Verrechnung nicht gemacht Entschädigung für Winterdienst von Kanton ist unter KoArt 461100 erfasst. Entschädigung für Winterdienst von Kanton wurde unter KoArt 426000 erfasst.</p>
313000	Dienstleistungen Dritter	11 328,25	3 000	8 328,25	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	10 105,60		10 105,60	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	75 924,65	60 000	15 924,65	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	15 660,00	10 000	5 660,00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10 000	-10 000,00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			9 000	
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5 525,00	-9 000,00	
				5 525,00	
<b>5211</b>	<b><u>Parkanlagen / Wanderwege</u></b>				
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4 537,65	12 000	-7 462,35	
<b>6012</b>	<b><u>Strassenbeleuchtung</u></b>				<p>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. Die Budgetabweichung ergibt sich aus nicht verrechneten Leistungen, die das EW in den Vorjahren für die Strassenbeleuchtung erbracht hat.</p>
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	73 487,65	38 400	35 087,65	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	64 270,39	50 000	14 270,39	
<b>6110</b>	<b><u>Brunnenversorgung</u></b>				<p>Die Budgetabweichung ergab sich aus geringeren Unterhaltskosten als erwartet, da im Rahmen der Notversorgung zwei neue Brunnen zulasten der IR erstellt wurden.</p>
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	710,80	7 000	-6 289,20	
<b>6120</b>	<b><u>Wasserversorgung</u></b>				

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			Die Abweichung zum Budget ergibt sich aufgrund eines erhöhten Wasserverbrauchs sowie der Erbringung von mehr Dienstleistungen als ursprünglich geplant.
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	24 020,00	32 100	-8 080,00	
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	
<b>6130</b>	<b><u>Abwasserbeseitigung</u></b>				
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 Rechenjahr 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	
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	21 963,20		21 963,20	Vorgaben VSFM und abhängig vom Verteilschlüssel Die Senkung des Abwassertarifs nach der Budgetphase (Sept. 2021) führten zu geringeren Einnahmen. Eigenleistungen für Investitionsprojekte wurden nicht budgetiert, da diese je nach Höhe nicht aktiviert werden können
<b>6140</b>	<b><u>Abfall allgemein</u></b>				
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 Kehrtrichter 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 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.
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	79 810,05		79 810,05	Dieser Ertrag ist abhängig von der Abfall- bzw. Entsorgungsmenge und kann jährlich variieren. 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.
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		8 000	-8 000,00	
370600	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		7 000	-7 000,00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	735 337,01	747 800	-12 462,99	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	86 563,45	30 600	55 963,45	
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		52 400	-52 400,00	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.
470500	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		7 000	-7 000,00	Durch die Neuklassifizierung der Altkleidersammlung (siehe Position 426000) wird dieser Betrag in Zukunft nicht mehr unter die durchlaufenden Beträge fallen.

<b>6150</b>	<b>Elektrizitätsnetz</b>	<b>3 684 862,19</b>	<b>3 784 475,18</b>	<b>3 973 200</b>	<b>3 973 200</b>		
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 erfasst.	
310201	Drucksachen	8 064,23			8 064,23	Abweichung infolge Ersatz defektes Zählerablesegerät, Leitwartenbildschirm und Laptop für Frequenzprogrammierung. Im Weiteren wurden Projekte aus dem Vorjahr wie Tool für Glasfaserverwaltung, Elektroform fertiggestellt.	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	12 602,14		5 000	7 602,14	Der Aufwand für Regulatory wurde fälschlicherweise der Position 313200 budgetiert.	
313000	Dienstleistungen Dritter	197 285,23		214 600	-17 314,77	Der Betrag wurde zu niedrig budgetiert, ist jedoch im Vergleich zu den Vorjahren unverändert.	
313004	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	16 070,05		3 500	12 570,05	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.	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9 609,12			9 609,12	Abhängig von Störungen und Reparaturen.	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	285 686,83		369 500	-83 813,17	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	
<b>6151</b>	<b><u>Stromhandel übriges</u></b>						
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.	
<b>9001</b>	<b><u>Kindergarten Lätten</u></b>						
302000	Löhne der Lehrpersonen	114 713,70	94 300		20 413,70	zusätzlicher 7. KiGa	
<b>9002</b>	<b><u>Kindergarten Bommern</u></b>						
302000	Löhne der Lehrpersonen	31 823,20	37 000		-5 176,80	weniger st. Lektionen	
<b>9003</b>	<b><u>Kindergarten Buechwis</u></b>						
302000	Löhne der Lehrpersonen	43 548,40	33 000		10 548,40	zusätzlich stv. Lektionen	
<b>9011</b>	<b><u>Primarschule Lätten</u></b>						
302000	Löhne der Lehrpersonen	134 952,20	62 800		72 152,20	zusätzliche stv. Lektionen, zu tief budgetiert	
<b>9012</b>	<b><u>Primarschule Lätten (Globalbudget)</u></b>						
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		
<b>9013</b>	<b><u>Primarschule Bommern</u></b>						
302000	Löhne der Lehrpersonen	54 446,10	29 700		24 746,10		zusätzliche stv. Lektionen, zu tief budgetiert
<b>9014</b>	<b><u>Primarschule Bommern (Globalbudget)</u></b>					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	
<b>9015</b>	<b><u>Primarschule Buechwis</u></b>						
302000	Löhne der Lehrpersonen	31 124,40		16 900		14 224,40	zusätzliche stv. Lektionen, zu tief budgetiert
<b>9020</b>	<b><u>Sekundarstufe</u></b>						
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		-2 176,40		28 000		-30 176,40
<b>9021</b>	<b><u>Sekundarschule Buechwis</u></b>						
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
<b>9022</b>	<b><u>Sekundarschule Buechwis (Globalbudget)</u></b>						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		14 307,00		21 000		-6 693,00
<b>9031</b>	<b><u>Tagesstrukturen Lätten</u></b>						
313000	Dienstleistungen Dritter	67 995,60		86 000		-18 004,40	weniger Catering am Standort/ Kostenbewusst eingekauft
422000	Steuern und Kostgelder		296 734,00		251 000		45 734,00 mehr SuS am Standort
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		50 826,00				50 826,00 Ausfallentschädigung Tagesstruktur Covid
<b>9032</b>	<b><u>Tagesstrukturen Bommern</u></b>						
313000	Dienstleistungen Dritter	46 813,40		86 000		-39 186,60	weniger Catering am Standort/Bengler Mitteltufen SuS essen neu in Benglen
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		45 744,00				45 744,00 Ausfallentschädigung Tagesstruktur Covid
<b>9033</b>	<b><u>Tagesstrukturen Buechwis</u></b>						
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		156 854,50		120 000		36 854,50 mehr SuS am Standort/Mittelstufen SuS aus Pfaffhausen mit Wohnort in Benglen essen in Benglen
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30 495,00				30 495,00 Ausfallentschädigung Tagesstruktur Covid

<b>9034</b>	<b>Ferien-Betreuung</b>						
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
<b>9035</b>	<b>Tagesstrukturen Sekundarschule</b>						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10 465,95			10 465,95		Einführung Tagesstruktur Sekundarschule auf Schuljahr 2022/2023 hin
313000	Dienstleistungen Dritter	5 028,00			5 028,00		
422000	Steuern und Kostgelder		6 100,00			6 100,00	
<b>9040</b>	<b>Musikschule</b>						
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		23 400		-23 400,00		weniger Instrumente angeschafft
<b>9050</b>	<b>Behörden und Schulleitung</b>						
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
<b>9051</b>	<b>Schulverwaltung</b>						
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
<b>9052</b>	<b>Volksschule allgemein</b>						
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
<b>9053</b>	<b>Volksschule Schulsport</b>						
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

<b>9054</b>	<b><u>Leistungen an Pensionierte</u></b>						
306400	Überbrückungsrenten		20 000		-20 000,00		Keine Überbrückungsrenten
<b>9070</b>	<b><u>Sonderpädagogik</u></b>						
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 weniger Dienstleistungsanspruchnahme / z.T. Verrechnung erst 2023
313000	Dienstleistungen Dritter	230 218,10	350 000		-119 781,90		Mehr Platzierungen in nicht anerkannten Sonderschulen, da keine Plätze vorhanden
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	311 710,00	129 000		182 710,00		mehr SuS
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			54 548,00		40 000	14 548,00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden			25 481,00			25 481,00
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			7 444,00			7 444,00
<b>9080</b>	<b><u>Berufsbildung</u></b>						
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
<b>9090</b>	<b><u>Informatik</u></b>						
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		
<b>9100</b>	<b><u>Schulliegenschaften allgemein</u></b>						
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 Aufteilung zwischen Aus- und Weiterbildung konsequent vorgenommen
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		geringerer Verbrauch
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	119 432,46	171 100		-51 667,54		zusätzliche neue Arbeitsplätze
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	20 956,40	12 000		8 956,40		mehr externe Reinigung
313000	Dienstleistungen Dritter	21 664,68	16 000		5 664,68		zusätzliche externen Expertisen
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	115 027,95	95 000		20 027,95		geringerer Unterhalt
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
<b>9101</b>	<b><u>Schulliegenschaften Lätten</u></b>						

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
<b>9102</b>	<b>Schulliegenschaften Bommern</b>				
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	
<b>9103</b>	<b>Schulliegenschaften Buechwis</b>				
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
<b>9104</b>	<b>Schulliegenschaften Finanzvermögen</b>				
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
<b>9200</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>				
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