

EINLADUNG UND WEISUNG ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG

mit anschliessendem traditionellen Apéro

Donnerstag, 8. Juni 2023

20.00 Uhr

in der Mehrzweckhalle
der Schulanlage Maiacher

— UND — Politische Gemeinde Boppelsen
Primarschulgemeinde Boppelsen

Die stimmberechtigten Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde Boppelsen werden hiermit auf

**Donnerstag, 8. Juni 2023 | 20.00 Uhr
in die Mehrzweckhalle der Schulanlage Maiacher**

zur Gemeindeversammlung der Politischen Gemeinde und der Primarschulgemeinde Boppelsen eingeladen.

GESCHÄFTE

A | Politische Gemeinde

1 Genehmigung der Jahresrechnung 2022

Seiten 4-24

2 Genehmigung der Unterhaltsordnung

Seiten 25-28

3 Allfällige Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes

B | Primarschulgemeinde

1 Genehmigung der Jahresrechnung 2022

Seiten 29-44

2 Allfällige Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes

Stimm- berechtigung

Stimmberechtigt sind die in der Gemeinde niedergelassenen Schweizerbürgerinnen und -bürger, welche das 18. Altersjahr zurückgelegt haben, im Aktivbürgerrecht nicht eingestellt sind und rechtzeitig Heimatschriften deponiert haben.

Stimmregister

Das Stimmregister liegt während den Verhandlungen zur Einsicht auf oder kann beim Stimmregisterführer eingesehen werden.

Gemeinde- versammlungs- akten

Die Anträge und Akten der Gemeindeversammlung liegen zwei Wochen vor der Versammlung bei der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf.

Anfragerecht (§ 17 Gemeinde- gesetz)

Die Stimmberechtigten können über Angelegenheiten der Gemeinde von allgemeinem Interesse Anfragen einreichen und deren Beantwortung in der Gemeindeversammlung verlangen. Sie richten die Anfrage schriftlich an den Gemeindevorstand.

Anfragen, die spätestens zehn Arbeitstage vor einer Versammlung eingereicht werden, beantwortet der Gemeindevorstand spätestens einen Tag vor dieser Versammlung schriftlich.

In der Versammlung werden die Anfrage und die Antwort bekanntgegeben. Die anfragende Person kann zur Antwort Stellung nehmen. Die Versammlung kann beschliessen, dass eine Diskussion stattfindet.

Rechtmittel- belehrung

Gegen die gefassten Beschlüsse kann, von der Veröffentlichung an gerechnet, beim Bezirksrat Dielsdorf, Geissackerstrasse 24, 8157 Dielsdorf

- wegen Verletzung von Vorschriften über die politischen Rechte **innert 5 Tagen** schriftlich Rekurs in Stimmrechtssachen (§ 19 Abs. 1 lit. c in Verbindung mit § 21a Verwaltungsrechtspflegegesetz VRG)
- und im Übrigen wegen Rechtsverletzungen, unrichtiger oder ungenügender Feststellung des Sachverhaltes sowie Unangemessenheit der angefochtenen Anordnung **innert 30 Tagen** schriftlich Rekurs erhoben werden (§ 19 Abs. 1 in Verbindung mit § 19b Abs. 2 lit. c sowie § 20 Abs. 1 Verwaltungsrechtspflegegesetz VRG).

Die Rekurschrift muss einen Antrag und dessen Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist, soweit möglich, beizulegen. Die Kosten des Rekursverfahrens hat die unterliegende Partei zu tragen. Der Rekurs in **Stimmrechtssachen** setzt voraus, dass die Verletzung von Verfahrensvorschriften in der Gemeindeversammlung von einer stimmberechtigten Person gerügt wurde (§ 21 VRG).

A | 1

**GENEHMIGUNG DER
JAHRESRECHNUNG 2022**

AUSZUG AUS DER

**RECHNUNG
2022**

Bericht des Gemeindevorstands

a) Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung 2022

Die finanzielle Lage der Gemeinde Boppelsen ist weiterhin als gut zu bezeichnen. Die Jahresrechnung 2022 schliesst mit einem positiven und äusserst zufriedenstellendem Ergebnis ab. Die erfreulich hohen Fiskalerträge (die Steuereinnahmen des Rechnungsjahres und früherer Jahre) einerseits und die mehrheitliche Einhaltung des Budgets beim betrieblichen Aufwand andererseits führen zu einem Ertragsüberschuss.

Die allgemeinen Gemeindesteuern der natürlichen Personen des Rechnungsjahres wie auch der früheren Jahre sind über Budget ausgefallen. Im Budget 2022 wurde diese Tendenz der steigenden Steuereinnahmen berücksichtigt.

Trotz der erfreulichen Entwicklung und den damit verbundenen positiven Auswirkungen auf die Finanzen der Gemeinde, will der Gemeinderat an der konsequenten und laufenden Überprüfung der aktuellen und zukünftigen Aufgaben, Tätigkeiten und Ausgaben festhalten. Das langfristige und übergeordnete Ziel, dass der laufende Betrieb der Gemeinde mittels laufender Erträge finanziert werden, soll beibehalten werden. Die wichtigsten Kennzahlen der Jahresrechnung 2022 lauten folgendermassen:

	Ergebnis Erfolgsrechnung	Abschreibungen VV	Nettoinvestitionen VV	Bilanzüberschuss
Franken	242'803.25	96'991.00	487'085.50	14'667'868.78

Die getätigten Abschreibungen im Verwaltungsvermögen (VV) sind aufgrund tieferer Investitionsquoten und nicht fertiggestellten Projekten geringer als budgetiert und tiefer als im Vorjahr. Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens schliesst mit Ausgaben von Fr. 581'845.45 und Einnahmen von Fr. 94'759.95 ab, was in Nettoinvestitionen von Fr. 487'085.50 resultiert. In der Investitionsrechnung des Finanzvermögens gab es Ausgaben von Fr. 64'095.75.

b) Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr 2022

Die Jahresrechnung 2022 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 242'803.25 ab. Somit resultiert gegenüber dem Budget 2022 (ausgeglichenes Budget) ein um Fr. 242'803.25 besseres Resultat. Der Bilanzüberschuss der Gemeinde wird nach der Verbuchung des Ertragsüberschusses eine Grösse von Fr. 14'667'868.78 betragen. Das Eigenkapital der Gemeinde, inkl. der Veränderungen der Guthaben der Spezialfinanzierungen, erhöht sich demzufolge von Fr. 15'525'463.31 per 31.12.2022.

Der gestufte Erfolgsausweis der Erfolgsrechnung zeigt auf, dass der betriebliche Ertrag insbesondere aufgrund der deutlich höher erzielten Fiskalerträge mit einem um Fr. 534'608.22 besseren Ergebnis gegenüber Budget abschliesst. Der betriebliche Aufwand schliesst mit Fr. 275'684.77 über dem budgetierten Wert ab. Die betragsmässig relevanten Budgetabweichungen ergaben sich primär in den Aufgabengebieten bzw. Ressorts allgemeine Verwaltung; öffentliche Ordnung und Sicherheit; Kultur, Sport und Freizeit; Gesundheit; Verkehr; Volkswirtschaft und Finanzen und Steuern.

Allgemeine Verwaltung: Der Nettoaufwand beträgt Fr 794'224.96 und liegt rund Fr. 34'100.- höher als budgetiert. Dies ist vor allem auf höheren Kosten in den Bereichen der Finanz- und Steuerverwaltung und der Allgemeinen Dienste zurückzuführen.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit: Der Nettoaufwand beträgt Fr. 341'191.43 und liegt rund Fr. 33'900.- tiefer als budgetiert. Die tiefere Entschädigung an den SiUF (Anteil Feuerwehr) ist die hauptsächliche Begründung für die Budgetabweichung.

Kultur, Sport und Freizeit: Der Nettoaufwand beträgt Fr. 76'660.20 und liegt rund Fr. 11'600.- tiefer als budgetiert. Die Minderaufwendungen im Bereich Kultur tragen hauptsächlich zum besseren Ergebnis bei.

Gesundheit: Der Nettoaufwand beträgt Fr. 515'066.42 und liegt rund Fr. 171'800.- höher als budgetiert. Höhere Nettoausgaben bei der Pflegefinanzierung (Kranken-, Alters- und Pflegeheime und der ambulanten Krankenpflege (Spitex) führen hauptsächlich zur Budgetabweichung.

Soziale Sicherheit: Der Nettoaufwand beträgt Fr.530'361.65 und liegt rund Fr. 67'300.- höher als budgetiert. Die höheren Kosten sind aufgrund höherer Ausgaben im Bereich der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe an schweizerische Staatsbürger zu erklären.

Verkehr: Der Nettoaufwand liegt bei Fr. 360'528.74 und kommt somit um rund Fr. 37'000.- höher zu liegen als budgetiert. Gründe für diese Abweichung sind höhere Kosten beim Unterhalt der Strassen und Verkehrswege.

Umweltschutz und Raumordnung: Im Bereich der gebührenfinanzierten Haushalte Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft führen nicht ausgeführte Projekte, tiefere Kosten im laufenden Betrieb und nicht budgetierte Minusabschreibungen zu deutlich besseren Betriebsergebnissen. Der Stand der Spezialfinanzierungen wird sich somit um die positiven Betriebsergebnisse erhöhen.

Volkswirtschaft: Der Nettoertrag beträgt Fr. 148'205.25 und liegt Fr. 55'000.- höher als budgetiert. Durch die Umwandlung des Fostreviers Furtal in eine GmbH musste kein Betriebsdefizit von budgetierten Fr. 30'200 getragen werden und der höhere Gewinnanteil der ZKB von rund Fr. 21'000.-- gegenüber Budget wirken entlastend auf die Erfolgsrechnung aus.

Finanzen und Steuern: Der Nettoertrag beträgt mit Berücksichtigung des Jahresergebnisses Fr. 2'805'971.58 und liegt rund Fr. 439'600.- höher als budgetiert. Im Bereich Allgemeine Gemeindesteuern wurden rund Fr. 433'977.-- höhere Erträge realisiert als budgetiert. Die Grundstückgewinnsteuern fielen rund 36'600 tiefer aus als budgetiert. Höhere Mieterträge an der Regensbergstrasse 4 gegenüber dem Budget und die unentgeltliche Überlassung eines Grundstückes wirkten sich positiv auf das Rechnungsergebnis aus.

Antrag des Gemeindevorstands

- 1 Der Gemeindevorstand hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022** der Politischen Gemeinde Boppelsen genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Politischen Gemeinde Boppelsen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'397'832.35
	Gesamtertrag	Fr.	4'640'635.60
	Ertragsüberschuss	Fr.	242'803.25
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	581'845.45
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	94'759.95
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	487'085.50
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	64'095.75
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	64'095.75
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	18'756'730.64

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
 Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 14'667'868.78.**

- 3 Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022 der Politischen Gemeinde Boppelsen zu genehmigen.

8113 Boppelsen, 28.03.2023
 Gemeindevorstand Boppelsen



Thomas Weber
 Gemeindepräsident

Michaela Egloff
 Gemeindeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022** der Politischen Gemeinde Boppelsen in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 28.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'397'832.35
	Gesamtertrag	Fr.	4'640'635.60
	Ertragsüberschuss	Fr.	242'803.25
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	581'845.45
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	94'759.95
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	487'085.50
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	64'095.75
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	64'095.75
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	18'756'730.64

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 14'667'868.78**.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Boppelsen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Der Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung liegt zum Zeitpunkt des Antrags noch nicht vor. Die Abnahme durch die Rechnungsprüfungskommission erfolgt deshalb vorbehaltlich des Testats durch die Revisionsgesellschaft.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022 der Politischen Gemeinde Boppelsen entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

8113 Boppelsen, 22.04.2023

Rechnungsprüfungskommission Boppelsen


 Lukas Thöni
 Präsident


 Rolf P. Maisch
 Aktuar

Vollständigkeitserklärung

Der Stv. Finanzvorstand und der Leiter Finanzen ad interim bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8113 Boppelsen, 21.04.2023
Gemeindeverwaltung Boppelsen



Pascal Stucki
Stv. Finanzvorsteher



Roger Keller
Leiter Finanzen ad interim

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022 der politischen Gemeinde Boppelsen

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der politischen Gemeinde Boppelsen, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.



Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

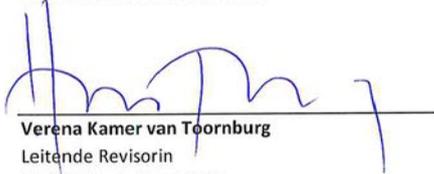
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften.
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
25.04.2023

GemeindeFinanzen.ch GmbH



Verena Kamer van Toornburg
Leitende Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2022:

Bilanzsumme:	CHF	18'756'730.64
Bilanzüberschuss:	CHF	14'667'868.78
Jahresergebnis:	CHF	242'803.25

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	1'009'904.05	1'005'600.00	950'140.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	923'426.88	934'500.00	880'674.38
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'991.00	111'700.00	84'694.02
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	103'113.77	40'600.00	117'219.52
36 Transferaufwand	2'007'449.07	1'777'200.00	2'383'203.49
37 Durchlaufende Beiträge	14'400.00	10'000.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'155'284.77</i>	<i>3'879'600.00</i>	<i>4'415'931.76</i>
40 Fiskalertrag	2'635'602.82	2'238'300.00	2'526'398.12
41 Regalien und Konzessionen	0.00	200.00	600.00
42 Entgelte	642'980.07	677'500.00	682'426.74
43 Verschiedene Erträge	46'620.00	7'000.00	7'977.10
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	9'100.00	845.00
46 Transferertrag	931'805.33	794'700.00	1'323'450.87
47 Durchlaufende Beiträge	14'400.00	10'000.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'271'408.22</i>	<i>3'736'800.00</i>	<i>4'541'697.83</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	116'123.45	-142'800.00	125'766.07
34 Finanzaufwand	34'135.73	19'000.00	20'136.35
44 Finanzertrag	160'815.53	161'800.00	134'757.30
Ergebnis aus Finanzierung	126'679.80	142'800.00	114'620.95
Operatives Ergebnis	242'803.25	0.00	240'387.02
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	242'803.25	240'387.02
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	208'411.85	162'100.00	157'157.33
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	208'411.85	162'100.00	157'157.33
Gesamtaufwand	4'397'832.35	4'060'700.00	4'593'225.44
Gesamtertrag	4'640'635.60	4'060'700.00	4'833'612.46

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	464'210.95	1'175'000.00	1'006'605.21
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	13'676.50	0.00	51'764.70
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	103'958.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	3'600.00	1'579.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		581'845.45	1'178'600.00	1'059'948.91
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	9'957.10	173'600.00	135'358.30
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	84'802.85	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		94'759.95	173'600.00	135'358.30
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		581'845.45	1'178'600.00	1'059'948.91
Total Investitionseinnahmen		94'759.95	173'600.00	135'358.30
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'005'000.00	-924'590.61

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	64'095.75	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		64'095.75	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		64'095.75	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-64'095.75	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven	01.01.2022	31.12.2022
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'604'530.45	1'204'141.79
101 Forderungen	1'041'523.24	1'563'748.32
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	37'787.20	214'213.91
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
<i>Umlaufvermögen</i>	3'683'840.89	2'982'104.02
107 Finanzanlagen	89'557.60	85'981.59
108 Sachanlagen FV	9'477'300.00	9'541'395.75
<i>Anlagevermögen Finanzvermögen*</i>	9'566'857.60	9'627'377.34
Total Finanzvermögen	13'250'698.49	12'609'481.36
140 Sachanlagen VV	2'989'228.60	3'363'069.95
142 Immaterielle Anlagen	23'213.83	20'311.83
144 Darlehen	68'025.98	68'025.98
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	614'687.00	718'645.00
146 Investitionsbeiträge	2'140'257.37	1'977'196.52
<i>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</i>	5'835'412.78	6'147'249.28
Total Verwaltungsvermögen	5'835'412.78	6'147'249.28
Total Aktiven	19'086'111.27	18'756'730.64
* Total Anlagevermögen	15'402'270.38	15'774'626.62

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'443'863.98	1'826'530.33
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	900'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	85'447.00	48'634.20
205	Kurzfristige Rückstellungen	29'482.90	82'381.95
	Kurzfristiges Fremdkapital	3'558'793.88	2'857'546.48
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	187'591.25	215'722.10
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	159'600.85	157'998.75
	Langfristiges Fremdkapital	347'192.10	373'720.85
	Total Fremdkapital	3'905'985.98	3'231'267.33
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	717'929.15	820'463.92
291	Fonds im Eigenkapital	37'130.61	37'130.61
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	755'059.76	857'594.53
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	14'425'065.53	14'667'868.78
	Zweckfreies Eigenkapital	14'425'065.53	14'667'868.78
	Total Eigenkapital	15'180'125.29	15'525'463.31
	Total Passiven	19'086'111.27	18'756'730.64

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Es werden Mehraufwände und Mindererträge mit einer Abweichung von Fr. 10'000 und mindestens 10% zum Budgetbetrag abweichen kommentiert.

0

Allgemeine Verwaltung

Die Rechnung dieses Aufgabenbereiches schliesst gegenüber dem Voranschlag (Budget) mit Mehrkosten von Fr. 34'124.96 (Nettokosten) ab. Die Mehrkosten sind zur Hauptsache auf personelle Veränderungen in der Verwaltung (Aufstockung von Stellenprozenten) und den Einsatz von Springern zurückzuführen.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
0220.3010.00	177'494.20	150'000.00	27'494.20	Mehraufwand, Aufstockung der Stellenprozente in der allgemeinen Verwaltung
0220.3118.00	26'172.80	3'000.00	23'172.80	Mehraufwand, Lizenzen Dialog Verwaltungs-Data AG
0220.3130.00	96'409.43	14'900.00	81'509.43	Mehraufwand, externe Dienstleister (Dialog-Verwaltungs AG, Rückstellung Rechtsvertretung, Springer)
0220.3132.00	72'997.15	118'000.00	-45'002.85	Minderaufwand, Umstellung auf neue Software
0220.4210.00	46'731.35	73'000.00	-26'268.65	Minderertrag, weniger Baugesuche als budgetiert
0220.4260.00	12'310.55	300.00	12'010.55	Mehrertrag, Weiterverrechnung der Einrichtungskosten von Dialog-Verwaltungs AG an Gemeinden
0290.3144.00	30'383.55	8'800.00	21'583.55	Mehraufwand, unerwarteter Unterhalt Gemeindehaus Dachgeschoss
0290.4470.00	86'321.80	105'100.00	-18'778.20	Mindereinnahmen, Hinterdorfstrasse 9, wird im 9630.4430.00 vereinnahmt

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Im Bereich der öffentlichen Ordnung und Sicherheit kam es im Vergleich zum Voranschlag zu Minderkosten von Fr. 33'908.57 (Nettokosten). Die Mehrkosten im Friedenrichteramt konnten durch den Minderaufwand beim SIUF ausgeglichen werden.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
1400.3199.00	11'014.75	0.00	11'014.75	Mehraufwand, unentgeltliche Prozessführung Friedensrichteramt
1500.3612.00	110'072.77	140'800.00	-30'727.23	Minderaufwand, tiefere Kosten SIUF gemäss Abrechnung SIUF

4

Gesundheit

Der Bereich Gesundheit schliesst mit Mehrkosten von Fr. 171'866.42 (Nettokosten) deutlich über Budget ab. Die Beiträge der öffentlichen Hand an die Kosten der Langzeit-, Akut- und Übergangspflege sowie der ambulanten Pflege sind abhängig von der Anzahl der zu betreuenden Patienten und daher schwer kalkulierbar.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
4125.3634.40	159'663.90	78'000.00	81'663.90	Mehraufwand, Kosten für Langzeitpflege, mehr Personen
4125.3634.46	42'400.35	18'000.00	24'400.35	Mehraufwand, Kosten für Langzeitpflege, mehr Personen
4125.3635.46	176'721.55	137'000.00	39'721.55	Mehraufwand, Kosten für Langzeitpflege mehr Personen
4215.3635.56	26'891.85	11'400.00	15'491.85	Mehraufwand, Kosten für ambulante Pflege, mehr Personen

5

Soziale Sicherheit

Beim Aufwand dieser Kostenstelle handelt es sich praktisch durchwegs um gesetzlich vorgeschriebene Ausgaben und entsprechende Einnahmen. Die Aufwände fallen mit Fr. 861'772.20 deutlich höher als budgetiert (Fr. 747'300.--) aus. Die Mehraufwände konnten mit den deutlich höheren Erträgen von 331'410.55 als budgetiert (Fr. 284'300.--) grösstenteils ausgeglichen werden.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
5220.3637.20	30'135.00	18'500.00	11'635.00	Mehraufwand, Abrechnungen SVA für EL bei IV-Bezüglern höher ausgefallen
5450.3632.00	18'602.80	0.00	18'602.80	Mehraufwand, Zweckverband soziale Dienste Bezirk Dielsdorf
5720.3637.30	86'128.85	11'000.00	75'128.85	Mehraufwand, Kostenübernahme bei Heimaufenthalten
5720.3637.35	17'778.20	70'000.00	-52'221.80	Minderaufwand, weniger Klienten
5720.4631.35	15'156.90	70'000.00	-54'843.10	Minderertrag, weniger Klienten
5730.3635.00	65'600.00	28'000.00	37'600.00	Mehraufwand, ORS Mehraufwand im Zusammenhang mit Schutzstatus S
5730.3637.00	85'102.95	30'000.00	55'102.95	Mehraufwand, ORS Mehraufwand im Zusammenhang mit Schutzstatus S
5730.4631.00	153'427.10	40'000.00	113'427.10	Mehrertrag, Schutzstatus S
5790.3130.00	14'590.00	30'000.00	-15'410.00	Minderaufwand, weniger Klienten
5790.3612.00	10'538.55	23'800.00	-13'261.45	Minderaufwand, gemäss Abrechnung ZV Sozialdienst Dielsdorf

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Gegenüber dem Budget schliesst diese Kostenstelle um Fr. 36'728.74 schlechter ab als budgetiert. Mehraufwände sind im Unterhalt der Strassen und Abschreibungen verbucht.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
6150.3141.00	71'630.95	36'000.00	35'630.95	Mehraufwand, Unterhalt Bleikstrasse
6150.3300.10	46'612.00	35'900.00	10'712.00	Mehraufwand, fertiggestellte Investitionen umgebucht von in Bau zur Nutzung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Die Funktionen Wasserversorgung, Abwasser- und Abfallbeseitigung sind entsprechend den gesetzlichen Bestimmungen auszugleichen, indem der jeweilige Aufwands- und Ertragsüberschuss zu Lasten bzw. zu Gunsten der betreffenden Spezialfinanzierungen übertragen wird. Das Spezialfinanzierungskonto stellt in diesen Bereichen das Eigenkapitalkonto des jeweiligen Gemeindebetriebes dar. Mit einem Gesamtaufwand von Fr. 639'590.53 und einem Gesamtertrag von Fr. 539'024.65 schliessen die gebührenfinanzierten Werke auf Basis des Voranschlages ab.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
7101.3510.00	46'098.81	16'800.00	29'298.81	Mehraufwand, höhere Einlage in die Spez.-finanzierung besseres Nettoergebnis
7201.3143.00	17'822.45	30'000.00	-12'177.55	Minderaufwand, Unterhalt fiel tiefer aus, als vorgesehen
7201.3510.00	53'837.66	23'800.00	30'037.66	Mehraufwand, höhere Einlage in die Spez.-finanzierung besseres Nettoergebnis
7690.3132.00	18'122.14	0.00	18'122.14	Mehraufwand, Untersuchung Altlastenstandort Langacher

8

Volkswirtschaft

Bei dieser Kostenstelle liegen die Gesamtaufwände mit Fr. 9'594.70 deutlich unter dem Budget (Fr. 43'300). Auf der anderen Seite sind auch Mehrerträge von Fr. 55'050.25 zu verzeichnen. Dies ist insbesondere auf das positive Ergebnis der Ablieferung der ZKB zurückzuführen.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
8200.3612.00	0.00	30'200.00	-30'200.00	Minderaufwand, Umwandlung Forstbetrieb vom ZV in eine GmbH
8600.4604.00	130'560.15	109'500.00	21'060.15	Mehrertrag, Gewinnanteil ZKB

9

Finanzen und Steuern

Die Steuererträge konnten durch die gestiegene Steuerkraft der Einwohner bei den natürlichen Personen gesteigert werden. Hingegen sind die Steuererträge der juristischen Personen im aktuellen Jahr auf Budget und in den Vorjahren deutlich über Budget. Die Grundstückgewinnsteuern schlossen unter Budget ab.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
9100.4000.10	345'339.90	100'000.00	245'339.90	Mehrertrag, hängige Steuererklärungen aus den Vorjahren konnten abgeschlossen werden
9100.4001.00	341'259.50	280'000.00	61'259.50	Mehrertrag, Vermögensteuer
9100.4010.10	70'313.50	5'000.00	65'313.50	Mehrertrag, Gewinnsteuer juristische Personen Vorjahr
9630.4430.00	44'280.00	24'300.00	19'980.00	Mehrertrag, Hinterdorfstrasse 9, wurde im Konto 0290.4470.00 budgetiert anstatt im Konto 9630.4430.00
9950.3980.00	46'620.00	0.00	46'620.00	Mehraufwand, interne Umgliederung Grundstückschenkung
9950.4390.00	0.00	46'200.00	-46'200.00	Mehrertrag, Grundstückschenkung

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'339'355.56	545'130.60	1'277'400.00	517'300.00	1'278'340.85	456'243.70
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	398'461.80	57'270.37	425'200.00	50'100.00	367'908.35	40'222.70
2	Bildung	798.75	0.00	900.00	0.00	752.80	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	77'017.20	357.00	91'000.00	2'700.00	73'564.70	48'209.40
4	Gesundheit	515'066.42	0.00	350'200.00	7'000.00	441'056.58	7'977.10
5	Soziale Sicherheit	861'772.20	331'410.55	747'300.00	284'300.00	642'523.40	251'164.80
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	417'342.04	56'813.30	387'700.00	63'900.00	340'119.60	63'363.25
7	Umweltschutz und Raumordnung	639'590.53	539'024.65	661'300.00	556'100.00	633'925.85	539'312.55
8	Volkswirtschaft	9'594.70	157'799.95	43'300.00	136'500.00	21'627.88	167'963.40
9	Finanzen und Steuern	138'833.15	2'952'829.18	76'400.00	2'442'800.00	793'405.43	3'259'155.56
Total Aufwand / Ertrag		4'397'832.35	4'640'635.60	4'060'700.00	4'060'700.00	4'593'225.44	4'833'612.46
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		242'803.25	0.00	0.00		240'387.02	0.00
Total		4'640'635.60	4'640'635.60	4'060'700.00	4'060'700.00	4'833'612.46	4'833'612.46

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Der Sicherheitszweckverband Unteres Furttal, Otelfingen wurde umgewandelt und führt jetzt einen eigenen Finanzhaushalt. Die Investitionsbeiträge wurden in Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände überführt.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Verschiedene Beläge wurden erneuert

7

Umweltschutz und Raumordnung

Verschiedene geplante Projekte wurden begonnen, jedoch gab es auch Verschiebungen betreffend dem Beginn von geplanten Projekten. Der Zweckverband Friedhof, Otelfingen wurde umgewandelt und führt jetzt einen eigenen Finanzhaushalt. Die Investitionsbeiträge wurden in Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände überführt.

8

Volkswirtschaft

Das Forstrevier wurde in eine GmbH umgewandelt. Im 2022 mussten von der Politischen Gemeinde Boppelsen keine Investitionsbeiträge mehr geleistet werden.

9

Finanzen und Steuern

Der Politischen Gemeinde Boppelsen wurde ein Grundstück unentgeltlich überlassen. Bei der Liegenschaft, Regensbergstrasse 4 mussten Investitionen getätigt werden.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	2'870.20				49'892.60	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	92'882.10	86'983.95				
2	Bildung						
3	Kultur, Sport und Freizeit						
4	Gesundheit						
5	Soziale Sicherheit						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	101'896.85		375'000.00		268'137.10	1'229.95
7	Umweltschutz und Raumordnung	384'196.30	7'776.00	800'000.00	170'000.00	740'340.21	132'549.35
8	Volkswirtschaft			3'600.00	3'600.00	1'579.00	1'579.00
Total Ausgaben / Einnahmen		581'845.45	94'759.95	1'178'600.00	173'600.00	1'059'948.91	135'358.30
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			487'085.50		1'005'000.00		924'590.61
Total		581'845.45	581'845.45	1'178'600.00	1'178'600.00	1'059'948.91	1'059'948.91

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	64'095.75	0.00				
	Netto Ausgaben	0.00	64'095.75				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	64'095.75					
	Netto Ausgaben		64'095.75				
9630.7000.00	Investitionen in Grundstücke	46'620.00					
9630.7040.01	Instandhaltung Liegenschaft Regensbergstrasse 4	17'475.75					
9999	Abschluss	64'095.75	64'095.75				
	Netto Einnahmen	64'095.75					
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV		64'095.75				
Total Ausgaben / Einnahmen		64'095.75	64'095.75	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total		64'095.75	64'095.75	0.00	0.00	0.00	0.00

Übernahme der Flurstrassen und Drainagen Genehmigung der Unterhaltsordnung

Weisung

Gesamtmeliorationen werden seit Beginn des letzten Jahrhunderts durchgeführt. Die früher üblichen Erbteilungen (Code Napoleon) hatten zu einer starken Parzellierung der bewirtschafteten Flächen geführt. Aber auch Weg- und Rückrechte und das Fehlen von befahrbaren Wegen hatten die Bewirtschaftung zusehends behindert. Mit den Güterzusammenlegungen werden Strukturen geschaffen, die eine effiziente Bewirtschaftung ermöglichen. Nach Abschluss der Melioration wird der Unterhalt resp. die Unterhaltsverpflichtung von der Meliorationsgenossenschaft an eine Unterhaltsgenossenschaft oder an die Gemeinde abgetreten.

Von den im Kanton Zürich rund 150 durchgeführten Gesamtmeliorationen ging die Unterhaltsverpflichtung an rund 100 Genossenschaften und 50 Gemeinden über. Die Gesamtmelioration Otelfingen-Boppelsen ist insofern speziell, dass die Meliorationsanlagen nach Abschluss der Melioration in Otelfingen an die Gemeinde und in Boppelsen an eine Unterhaltsgenossenschaft abgetreten wurden. Der rechtliche Status nach Landwirtschaftsgesetz ist der Gleiche, der einzige Unterschied ist jedoch, dass eine Gemeinde als Unterhaltsorganisation keine Flursteuern einziehen kann.

Die Unterhaltsgenossenschaft Boppelsen ersuchte am 6. Dezember 2021 die Gemeinde Boppelsen um die Übernahme des Unterhaltes über die Meliorationsanlagen (Wege / Drainagen). Grund dafür ist die fehlende Nachfolge von Vorstandsmitgliedern sowie das Fehlen von finanziellen Mitteln für langfristige Unterhaltsarbeiten.

Das Amt für Landschaft und Natur, Fachstelle Meliorationen wurde gebeten, eine qualitative Bestandesaufnahme, insbesondere des Wegnetzes aufzunehmen. Der Bericht ist datiert vom 14. Juni 2022.

Situation in Boppelsen

Die Unterhaltsgenossenschaft Boppelsen betreut ein Wegnetz von rund 20 km Genossenschaftswegen, davon sind gut 600 m Belagsstrassen. Die entwässerte Fläche beträgt rund 39 ha.

Das Wegnetz der Unterhaltsgenossenschaft Boppelsen wird längst nicht mehr nur zu landwirtschaftlichen oder forstwirtschaftlichen Zwecken genutzt. Der Freizeitverkehr (Wanderer, Velofahrer, Privatverkehr) stellt eine weitere Nutzergruppe dar. Darüber hinaus gibt es noch weitere Nutzungen.

Die Genossenschaftswegen machen einen guten Eindruck und werden regelmässig unterhalten und wieder instand gestellt. Rund 75% des Wegnetzes sind in einem guten Zustand, was dem Durchschnitt der Zürcher Gemeinden entspricht.

Finanzierungs- verhältnisse

Neue Drainagesysteme werden im Kanton Zürich nicht mehr erstellt. Der Fokus richtet sich vornehmlich auf den Erhalt der bestehenden Anlagen sowie einzelnen Ergänzungen von bestehenden Netzen. Im Zuge der Förderung von prioritären Potentialflächen für Feuchtgebiete (PPF) werden auch einzelne Drainagesysteme stillgelegt. Eine Zustandserhebung der Drainagesysteme ist relativ schwierig, eine Auffälligkeit grösserer Probleme von systematischen Entwässerungen gegenüber anderen Gemeinden ist in der Gemeinde Boppelsen nicht zu erkennen.

Für den regelmässigen Unterhalt der genossenschaftlichen Anlagen in der Gemeinde Boppelsen sind Kosten von ca. Fr. 25'000.- pro Jahr zu erwarten (inkl. punktuelle Drainagesanierungen). An den regulären Unterhalt können keine Beiträge von Bund und Kanton eingefordert werden.

Gemäss Statuten der Unterhaltsgenossenschaft Boppelsen vom 31. Oktober 1994 muss ein Aktivsaldo von mindestens Fr. 200'000.- ausgewiesen werden.

Bei der Übernahme der Flurstrassen und Drainagen durch die Gemeinde Boppelsen fliesst dieser Betrag in die Erfolgsrechnung. Es wird beim Rechnungsabschluss im Ergebnis der Erfolgsrechnung ins Eigenkapital der Gemeinde Boppelsen übertragen.

Das Grundstück Kat.-Nr. 1539 in Otelfingen wurde bei der UHG mit Fr. 15'000.- bilanziert und wird bei der Gemeinde Boppelsen dem Finanzvermögen zugeordnet, was über die Investitionsrechnung abgewickelt wird.

Nach der grundbuchamtlichen Eigentumsübertragung werden sämtliche Grundstücke ins Inventar der Gemeinde Boppelsen aufgenommen.

Die Periodische Wiederinstandstellung (PWI) bezweckt den Substanz- und Werterhalt von landwirtschaftlichen Infrastrukturanlagen (Wege, Entwässerungen, etc.) mit dem Ziel einer möglichst langen Lebensdauer. Die PWI-Arbeiten beinhalten weitergehende und umfassendere Massnahme als sie beim laufenden Unterhalt üblich sind. Mit einem 1-4 jährigen PWI Projekt können Beiträge vom Staat abgeholt werden. Auch weitere mit staatlichen Mitteln unterstützte Projekte können in Zusammenarbeit mit dem ALN ausgearbeitet werden.

Das ALN gewährt finanzielle Unterstützung, wenn der Weg zu mindestens 50% durch die Landwirtschaft genutzt wird. Die Unterstützung wird unabhängig vom Eigentümer gewährt

Vorgespräche mit der Unterhalts- genossenschaft

Mit dem Vorstand der Unterhaltsgenossenschaft haben seitens Gemeinde diverse Gespräche stattgefunden um gemeinsam eine gute Lösung zu erarbeiten und das Geschäft der Gemeindeversammlung unterbreiten zu können.

Zusammen mit dem Vorstand der Unterhaltsgenossenschaft wurde die Unterhaltsordnung erarbeitet. Diese basiert auf der Musterordnung des Kantons. Anlässlich der Sitzung vom 11. Oktober 2022 mit einer Delegation des Vorstandes der Unterhaltsgenossenschaft und der Gemeinde Boppelsen konnte die Unterhaltsordnung definitiv bereinigt werden. Die Vorprüfung durch das ALN hat stattgefunden. Am 21. November 2022 hat die Gemeinde eine positive Rückmeldung zur Unterhaltsordnung erhalten.

Der Gemeinderat hat die vorgeprüfte Unterhaltsordnung nach Rücksprache mit der Unterhaltsgenossenschaft am 20. Dezember 2022 genehmigt und zuhanden der Gemeindeversammlung vom 8. Juni 2023 verabschiedet. Die Rechnungsprüfungskommission wurde anschliessend zur Prüfung des Traktandums eingeladen.

Antrag des Gemeinderates

Die Gemeindeversammlung wolle die Unterhaltsordnung genehmigen.

Boppelsen, 13. Dezember 2022

Gemeinderat Boppelsen

Thomas Weber
Gemeindepräsident

Michaela Egloff
Gemeindeschreiberin



Abschied zur Unterhaltsordnung der Gemeinde Boppelsen

Die Rechnungsprüfungskommission hat den Antrag des Gemeinderats der Gemeinde Boppelsen zur Genehmigung der Unterhaltsordnung für die Flurstrassen und Drainagen an ihren Sitzungen vom 30. Januar und 1. März 2023 geprüft. Dabei wurden auch die Umstände der Übernahme der Anlagen und anderen Aktiven von der Unterhaltsgenossenschaft Boppelsen (UHG) und die Gestaltung der Eigentumsübertragung betrachtet. Die Übernahme löst die Schwierigkeiten der UHG und berücksichtigt die zunehmende öffentliche Nutzung eines erheblichen Teils von deren Anlagen. Die Mehrkosten sind tragbar und durch die Übertragung der liquiden Mittel der UHG für die nächsten Jahre gedeckt. Im Falle einer Handlungsunfähigkeit der UHG müsste die Gemeinde die Anlagen sowieso übernehmen. Ein rechtzeitiger und einvernehmlicher Übergang ist vorzuziehen.

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Gemeindeversammlung, dem Antrag des Gemeinderats zuzustimmen und die Unterhaltsordnung zu genehmigen.

Boppelsen, 4. März 2023

Der Präsident

Lukas Thöni

Der Aktuar

Rolf P. Maisch



GESCHÄFTE DER
PRIMARSCHULE
BOPPELSEN

B | 1

**Genehmigung der Jahresrechnung 2022
der Primarschulgemeinde**

Bericht der Primarschulpflege

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Erfolgsrechnung 2022 schliesst erfreulicherweise mit einem Ertragsüberschuss von CHF 657'308.88 statt des budgetierten Ertragsüberschusses von CHF 70'174.00 ab.

Der Fiskalertrag fiel im Jahr 2022 um CHF 556'819.60 höher als erwartet aus. Gleichzeitig konnte der Aufwand auf CHF 3'063'212.57 gegenüber dem Budget von CHF 3'086'876.00 gesenkt werden und fällt somit CHF 23'663.43 tiefer aus als erwartet. Der Dank für den geringeren Aufwand gilt allen Beteiligten, welche massgeblich zu diesem guten Resultat beigetragen haben.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Die Erfolgsrechnung 2022 ist immer noch von der COVID-19 Pandemie gekennzeichnet, was sich bei einigen Konten bemerkbar macht.

Der Abschluss des Jahres 2022 konnte, auch aufgrund der bereits gemachten Erfahrungen des letzten Jahres, trotz der diversen Umstellungen in der Rechnungsführung gut durchgeführt werden. Durch die höher als erwarteten ausgefallenen Steuererträge resultiert erfreulicherweise ein hoher Ertragsüberschuss. Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 885'673.88 (Budget CHF 314'974.00) und die Fremdverschuldung konnte aus eigenen Mitteln um CHF 550'000.00 auf CHF 900'000.00 reduziert werden.

Die Schulpflege ist zufrieden, dass die gute Arbeit bei der Budgetierung, trotz der grossen Unsicherheiten, belohnt wurde und der Aufwand sogar noch reduziert werden konnte.

Ab dem Jahr 2022 wird die Jahresrechnung als Dienstleistung durch die politische Gemeinde erstellt. Die Kosten für den Übergang und die Umstellung auf das neue System beliefen sich auf ca. CHF 20'000.00. Wir freuen uns sehr über diese neue Zusammenarbeit, welche seit dem 1. Januar 2022 bereits operativ ist.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Im nachfolgenden Teil 'Erläuterungen zur Erfolgsrechnung' sind die erheblichen Abweichungen gegenüber dem Budget ausgewiesen und begründet.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Boppelsen genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Boppelsen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'063'212.57
	Gesamtertrag	Fr.	3'720'521.45
	Ertragsüberschuss	Fr.	657'308.88
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'846.60
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'846.60
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'919'496.86

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 4'202'371.58

- 3 Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Boppelsen zu genehmigen

8113 Boppelsen, 28.03.2023
Schulpflege Boppelsen

Sabine Cantaro
Schulpflegepräsidentin:

Brigitte Frischknecht
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2022** der Primarschulgemeinde Boppelsen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 28.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'063'212.57
	Gesamtertrag	Fr.	3'720'521.45
	Ertragsüberschuss	Fr.	657'308.88
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'846.60
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'846.60
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	8'919'496.86

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 4'202'371.56**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Boppelsen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Der Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung liegt zum Zeitpunkt des Antrags noch nicht vor. Die Abnahme durch die Rechnungsprüfungskommission erfolgt deshalb vorbehaltlich des Testats durch die Revisionsgesellschaft.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Boppelsen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8113 Boppelsen, 22.04.2023
Rechnungsprüfungskommission Boppelsen

Lukas Thoni
Präsident

Rolf P. Maisch
Aktuar

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Rechnungsführer a.i. bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8113 Boppelsen, 21.04.2023
Gemeindeverwaltung Boppelsen



Roman Sieber
Finanzvorstand



Roger Keller
Rechnungsführer a.i.

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022

der Primarschulgemeinde Boppelsen

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Boppelsen, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.



Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
21.04.2023

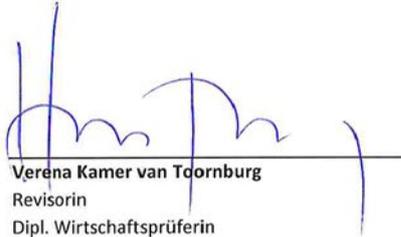
GemeindeFinanzen.ch GmbH



Sibylle Vonaesch

Leitende Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin



Verena Kamer van Toornburg

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2022:

Bilanzsumme:	CHF	5'919'496.86
Bilanzüberschuss:	CHF	4'202'371.58
Jahresergebnis:	CHF	657'308.88



Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	585'523.99	572'176.00	515'264.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	554'187.76	576'300.00	449'965.03
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	228'365.00	244'800.00	250'120.91
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'678'215.09	1'683'600.00	2'042'146.90
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	3'046'291.84	3'076'876.00	3'257'497.69
40	Fiskalertrag	3'584'301.90	3'026'100.00	3'495'851.21
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	124'468.20	130'500.00	117'783.75
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	364.20	450.00	7'087.95
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	3'709'134.30	3'157'050.00	3'620'722.91
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	662'842.46	80'174.00	363'225.22
34	Finanzaufwand	8'188.48	10'000.00	7'194.27
44	Finanzertrag	2'654.90	0.00	4'714.70
	Ergebnis aus Finanzierung	-5'533.58	-10'000.00	-2'479.57
	Operatives Ergebnis	657'308.88	70'174.00	360'745.65
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	657'308.88	70'174.00	360'745.65
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Gesamtaufwand	3'063'212.57	3'086'876.00	3'264'691.96
	Gesamtertrag	3'720'521.45	3'157'050.00	3'625'437.61

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	55'846.60	78'000.00	47'778.45
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		55'846.60	78'000.00	47'778.45
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		55'846.60	78'000.00	47'778.45
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-55'846.60	-78'000.00	-47'778.45
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	159'921.77	204'544.00
101	Forderungen	826'679.59	729'179.40
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	<i>Umlaufvermögen</i>	986'601.36	933'723.40
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	<i>Anlagevermögen Finanzvermögen*</i>	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		986'601.36	933'723.40
140	Sachanlagen VV	5'155'291.86	4'982'773.46
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	3'000.00	3'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	<i>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</i>	5'158'291.86	4'985'773.46
Total Verwaltungsvermögen		5'158'291.86	4'985'773.46
Total Aktiven		6'144'893.22	5'919'496.86
* Total Anlagevermögen		5'158'291.86	4'985'773.46

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	865'927.65	752'330.02
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	283'902.87	64'795.26
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'149'830.52	817'125.28
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'450'000.00	900'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	1'450'000.00	900'000.00
	Total Fremdkapital	2'599'830.52	1'717'125.28
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'545'062.70	4'202'371.58
	Zweckfreies Eigenkapital	3'545'062.70	4'202'371.58
	Total Eigenkapital	3'545'062.70	4'202'371.58
	Total Passiven	6'144'893.22	5'919'496.86

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Nennenswerte Mehraufwände und Mindererträge, welche erheblich vom Budgetbetrag abweichen, werden nachfolgend kommentiert.

0

Allgemeine Verwaltung

Es sind keine nennenswerte Abweichungen vorhanden.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
0110.3000.00	5'270.00	3'000.00	2270.00	<i>neue Entschädigungsverordnung (höhere Entschädigung für RPK)</i>

2

Bildung

Corona bedingt weniger Lager und Exkursionen / 1 Klasse weniger im Kindergarten und der Primarschule ab Sommer 2022 / Höhere Steuerbezugskosten / Buchführung wird neu über die Gemeinde getätigt

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
2110.3020.00/01	40'751.80	25'100.00	15651.80	<i>Unterkonto 01 aufgelöst / DaZ-Unterricht 7 Lektionen mehr</i>
2110.3611.00	170'906.90	189'000.00	-18093.10	<i>ab August nur noch 1 Kindergartenklasse (inkl. Teamteaching von 8 Lektionen)</i>
2120.3020.xx	88'002.05	84'800.00	3202.05	<i>mehr Assistenzlektionen (Kommunale Kosten) / höhere Vikariatskosten / Unterkonten zusammen gezogen</i>
2120.3104.01/02	44'877.30	42'000.00	2877.30	<i>Preisanstieg Lehrmittel</i>
2120.3104.04	3'581.50	2'500.00	1081.50	<i>Anteil digitaler Lehrmittel steigt an</i>
2120.3171.00	17'356.95	35'000.00	-17643.05	<i>1 Klassenlager weniger / allgemein weniger Exkursionen wegen Corona</i>
2120.3611.00	878'943.35	941'000.00	-62056.65	<i>1 Klasse weniger ab August 2022</i>
2120.3612.01	68'713.70	63'000.00	5713.70	<i>Stundenansatz Logopädie erhöht</i>
2140.3632.00	45'043.50	60'000.00	-14956.50	<i>geringere Anzahl Musikschüler</i>
2170.3140.00	23'812.60	10'000.00	13812.60	<i>Erneuerung Zaun untere Schulseite über ER und nicht über Investitionen verbucht</i>
2170.3144.00	72'367.90	104'500.00	-32132.10	<i>Absturzsicherung noch nicht gemacht / Arbeiten teilweise günstiger / Schmutzschleuse noch abwarten</i>
2170.3159.00	59'592.95	70'000.00	-10407.05	<i>Geringere Kosten bei der Reinigung</i>
2180.3010.xx	94'735.65	89'200.00	5535.65	<i>Längere krankheitsbedingte Absenzen / Mutterschaft</i>

2180.4260.00	110'348.00	126'000.00	-15652.00	<i>Corona bedingte Schliessung im Januar / Teilweise geschlossen bei Wiedereröffnung</i>
2190.3000.xx	67'255.00	83'000.00	-15745.00	<i>geringere Ausgaben Sitzungen und Kommissionen</i>
2190.3132.00	25'491.60	18'000.00	7491.60	<i>höhere Kosten Rechtsberatung im pädagogischen Bereich/ Klausur</i>
2190.3170.00	2'497.80	1'000.00	1497.80	<i>Büropauschale wird neu auf diesem Konto belastet</i>
2190.3611.00	110'809.80	103'000.00	7809.80	<i>Pensenanpassung Schulleitung für Betreuung Quest-Studenten</i>
2191.3102.00	3'816.40	500.00	3316.40	<i>Unterlagen Abstimmung Musikschule / Druck Couverts mit neuem Logo</i>
2191.3130.00	51'981.20	33'500.00	18481.20	<i>Springereinsatz Rechnungsführung bis Wechsel zur Gemeinde</i>
2191.3611.01	14'598.35	3'900.00	10698.35	<i>Sammelkonto für Lohnadministration Kanton</i>
2191.3612.01	124'986.50	77'200.00	47786.50	<i>Höhere Steuerbezugskosten</i>
2191.3612.02	26'600.00	0.00	26600.00	<i>Entschädigung Politische Gemeinde für Buchführung / war nicht budgetiert</i>
2200.3130.00	5'788.00	0.00	5788.00	<i>Psychotherapien und Hortrechnungen</i>
2200.3612.01	3'525.00	0.00	3525.00	<i>Psychotherapien und Hortrechnungen</i>
2200.3636.02	42'585.00	50'200.00	-7615.00	<i>tiefere Transportkosten</i>

Finanzen und Steuern

9

Höherer Steuerertrag im 2022 als erwartet

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
9100.xxxx.xx	3'582'919.60	3'026'100.00	556'819.60	<i>höhere Steuereinnahmen</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	11'771.15	0.00	11'000.00	0.00	8'399.40	0.00
2	Bildung	3'029'022.89	133'200.45	3'051'458.00	130'500.00	2'901'360.64	117'783.75
4	Gesundheit	12'816.40	0.00	13'918.00	0.00	8'568.10	0.00
9	Finanzen und Steuern	9'602.13	3'587'321.00	10'500.00	3'026'550.00	346'363.82	3'507'653.86
Total Aufwand / Ertrag		3'063'212.57	3'720'521.45	3'086'876.00	3'157'050.00	3'264'691.96	3'625'437.61
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		657'308.88	0.00	70'174.00		360'745.65	0.00
Total		3'720'521.45	3'720'521.45	3'157'050.00	3'157'050.00	3'625'437.61	3'625'437.61

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Erwerb neuer Rasentraktor / Fallschutzbelag Kindergarten erneuert / Zaun verbucht auf Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
2170.5000.01	0.00	16'000.00	-16000.00	<i>verbucht auf Konto 2170.3140.00</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	55'846.60		78'000.00		47'778.45	
Total Ausgaben		55'846.60		78'000.00		47'778.45	
Nettoinvestitionen			55'846.60		78'000.00		47'778.45
Total		55'846.60	55'846.60	78'000.00	78'000.00	47'778.45	47'778.45