

Einladung und Weisung zur Gemeindeversammlung

**Donnerstag, 01. Oktober 2020
20.00 Uhr
in der Mehrzweckhalle
der Schulanlage Maiacher**

**Politische Gemeinde Boppelsen
und
Primarschulgemeinde Boppelsen**



Hinweis aufgrund der Corona-Situation

Die gültigen Schutzmassnahmen (Abstände etc.) werden eingehalten. Um das Contact Tracing sicherzustellen, müssen alle Teilnehmenden mit der Angabe von Name und Telefonnummer registriert werden. Damit wir trotz diesem administrativen Aufwand pünktlich um 20.00 Uhr mit der Versammlung starten können, bitten wir Sie, sich frühzeitig in der Mehrzweckhalle einzufinden. Besten Dank!

Die stimmberechtigten Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde Boppelsen werden hiermit

auf

Donnerstag, 01. Oktober 2020

20.00 Uhr

in die

Mehrzweckhalle der Schulanlage Maiacher

zur Gemeindeversammlung der Politischen Gemeinde und der Primarschulgemeinde Boppelsen eingeladen.

Geschäfte:

A. Politische Gemeinde

		Seite
1.	Genehmigung der Jahresrechnung 2019 der Politischen Gemeinde Boppelsen	4-25
2.	Jung geb. Phosawat Naiyana, geb. 1975, von Thailand, Neuwiesstrasse 1, 8113 Boppelsen Erteilung des Bürgerrechts der Gemeinde Boppelsen	26
3.	Allfällige Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes	

B. Primarschulgemeinde

		Seite
1.	Genehmigung der Jahresrechnung 2019 der Primarschulgemeinde Boppelsen	28-44
2.	Genehmigung der Kreditabrechnung für den Spielplatz auf dem Pausenplatz der Schule Maiacher	45-47
3.	Genehmigung der Kreditabrechnung der Turn- und Mehrzweckhalle Boppelsen	48-52
4.	Allfällige Anfragen gemäss § 17 Gemeindegesetz	

Stimmberechtigung

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.

Gemeindeversammlungsakten

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

Anfragerecht (§ 17 Gemeindegesetz)

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.

Rechtmittelbelehrung

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 Verwaltungsverfahrensgesetz 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 Verwaltungsverfahrensgesetz 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).

1. Genehmigung der Jahresrechnung 2019 der Politischen Gemeinde Boppelsen

Weisung

a) Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung 2019

Die finanzielle Lage der Gemeinde Boppelsen ist weiterhin als gut zu bezeichnen. Trotz des erfreulichen Rechnungsabschlusses will der Gemeinderat an der konsequenten und laufenden Überprüfung der aktuellen und zukünftigen Aufgaben, Tätigkeiten und Ausgaben festhalten. Als übergeordnetes Ziel gilt nach wie vor, dass der laufende Betrieb der Gemeinde mittels laufender Erträge finanziert werden kann.

Die wichtigsten Kennzahlen der Jahresrechnung 2019 (31.12.2019) lauten folgendermassen:

Ergebnis Erfolgsrechnung	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Bilanzüberschuss
Fr. 124'145.48	Fr. 147'726.86	Fr. (-) 168'131.70	Fr. 14'296'973.10

Die getätigten Abschreibungen im Verwaltungsvermögen (VV) sind aufgrund tiefer laufender Investitionsquote und nicht fertiggestellten Projekten (und somit keine Aktivierung bzw. keine Abschreibung möglich) geringer als in Vorjahren bzw. gegenüber Budget. Die Nettoinvestitionen stellen einen Einnahmenüberschuss dar. Dies ist einerseits aufgrund höherer Investitionseinnahmen im Bereich Investitionsbeiträge für eigene Rechnung (insb. Anschlussgebühren) und andererseits auf nicht realisierte Investitionen im Bereich Sachanlagen (insb. Gemeindestrassen und Wasserleitungen) zurückzuführen.

b) Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr 2019

Die Jahresrechnung 2019 schliesst mit einem Einnahmenüberschuss von Fr. 124'145.48 ab. Somit resultiert gegenüber dem Budget 2019 (budgetierter Aufwandüberschuss von Fr. 98'467.-) ein um rund Fr. 222'612.- besseres Resultat. Der Bilanzüberschuss der Gemeinde wird nach der Verbuchung des Einnahmeüberschusses eine Grösse von Fr. 14'296'973.10 betragen. Die Nettoinvestitionen im Bereich Verwaltungsvermögen betrugen Fr. (-) 168'131.70 (Budget 2019: Fr. 915'000.-).

Die betragsmässig relevanten Budgetabweichungen ergaben sich primär in den Aufgabengebieten bzw. Ressorts allgemeine Verwaltung, öffentliche Ordnung und Sicherheit, soziale Sicherheit sowie Verkehr. Das Ressort Finanzen und Steuern weist einen Nettoertrag von Fr. 2'322'186.- aus, was sich in einem Mehrertrag von Fr. 129'200.- gegenüber Budget widerspiegelt.

- **Allgemeine Verwaltung:** Der Mehraufwand gegenüber dem Budget betrug rund Fr. 120'000.- und ist auf höhere Kosten im Bereich Umstellung von HRM1 auf HRM2, Mehrleistungen des Personals, Aufwände für die Verwaltungsanalyse und höhere Kosten in der Bauverwaltung zurückzuführen.
- **Öffentliche Ordnung und Sicherheit:** Die tieferen Kosten von Fr. 42'650.- gegenüber Budget sind auf nicht ausgeführte Projekte im Bereich der amtlichen Vermessung, Wegfall einer vormundschaftlichen Massnahme und geringere Ausgaben für den Zivilschutz zurückzuführen.

- **Soziale Sicherheit:** Der Nettoaufwand liegt Fr. 44'100.- höher als budgetiert. Die grössten Abweichungen zum Budget werden in den Bereichen Ergänzungsleistungen zur AHV konstatiert. Nicht budgetierte Fremdplatzierungskosten und höhere Aufwendungen in der übrigen Fürsorge führen im Weiteren zu der oben ausgewiesenen Kostensteigerung.
- **Verkehr:** Der Nettoaufwand liegt bei Fr. 257'692.88 und kommt somit um rund Fr. 106'700 tiefer zu liegen als budgetiert. Grund für diese positive Abweichung sind tiefere Abschreibungen (aufgrund nicht erfolgter Investitionen) und tiefere Strassenunterhaltskosten.
- **Umweltschutz und Raumordnung:** Im Bereich der gebührenfinanzierten Haushalte (Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft) führen insbesondere die Verrechnung von privaten Wasserleitungsbauten, 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.
- **Finanzen und Steuern:** Der Bereich allgemeine Gemeindesteuern schliesst mit einem um Fr. 177'531.04 höheren Nettoertrag ab als budgetiert. Der budgetierte und nicht realisierte Ressourcenausgleich von Fr. 98'467.- führt ebenfalls zu einer positiven Budgetabweichung. Im Bereich Grundstückgewinnsteuer werden Fr. 30'371.75 tiefere Erträge realisiert als budgetiert.

Die Analyse des Rechnungsabschlusses 2019 zeigt, dass die höheren allgemeinen Steuereinnahmen und der nicht realisierte Ressourcenausgleich einen positiven Einfluss auf den Rechnungsabschluss haben. Die grösseren Abweichungen zum Budget auf der Kostenseite in den Bereichen allgemeine Verwaltung, öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verkehr sowie soziale Sicherheit sind auf einmalige bzw. temporäre Effekte, nicht realisierte Projekte und schwer beeinflussbare Begebenheiten oder exogene Faktoren zurückzuführen.

c) **Begründung der erheblichen Abweichungen zum Budget**

Im Kapitel Erläuterungen zur Erfolgsrechnung werden die wichtigsten Punkte, insbesondere auch in Abweichung zu Budget 2019 detaillierter dargelegt bzw. erläutert. Ebenso werden die wesentlichen Abweichungen in der Investitionsrechnung in den folgenden Seiten detaillierter dargelegt bzw. erläutert.

Auszug

aus der

Jahresrechnung
2019

Antrag des Gemeinderates

1. Der Gemeinderat hat die **Jahresrechnung 2019 und die Sonderrechnung 2019** der Politischen Gemeinde Boppelsen genehmigt.

2. Die Jahresrechnung 2019 der Politischen Gemeinde Boppelsen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'798'053.75
	Gesamtertrag	Fr.	3'922'199.23
	Ertragsüberschuss	Fr.	124'145.48
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	253'559.80
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	421'691.50
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-168'131.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	7'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	7'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	17'870'144.03

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 14'296'973.10**

3. Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2019 der Politischen Gemeinde Boppelsen zu genehmigen.

8113 Boppelsen, 31. März 2020
Gemeinderat Boppelsen

Hans-Heinrich Albrecht
Gemeindepräsident

Michaela Egloff
Gemeindeschreiber/in

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1.** Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019** der Politischen Gemeinde Boppelsen in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 31.03.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'798'053.75
	Gesamtertrag	Fr.	3'922'199.23
	Ertragsüberschuss	Fr.	124'145.48
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	253'559.80
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	421'691.50
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-168'131.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	7'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	7'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	17'870'144.03

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 14'296'973.10

- 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.** Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4.** Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2019 der Politischen Gemeinde Boppelsen entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

8113 Boppelsen, 21. Mai 2020
Rechnungsprüfungskommission Boppelsen

Monika Stucki
Präsidentin

Rolf P. Maisch
Aktuar

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Leiterin Finanzen 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, 9. März 2020

Florian Fingerhuth
Finanzvorstand

Karin Graf
Leiterin Finanzen

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2019

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 31.12.2019 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 Prüfungsstandards vorgenommen. 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 31.12.2019 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,
04.05.2020

GemeindeFinanzen.ch GmbH



Nataly Stäuber

Leitende Revisorin

Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen
mit eidg. Fachausweis



Verena Kamer van Toornburg

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2019:

Bilanzsumme:	CHF	17'870'144.03
Bilanzüberschuss	CHF	14'296'973.10
Jahresergebnis:	CHF	124'145.48



Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019
30	Personalaufwand	866'767.10	850'500.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	994'098.49	1'008'600.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	147'726.86	186'100.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	104'305.56	29'800.00
36	Transferaufwand	1'513'753.25	1'548'367.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	20'000.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'626'651.26</i>	<i>3'643'367.00</i>
40	Fiskalertrag	2'173'835.12	2'027'500.00
41	Regalien und Konzessionen	180.00	1'000.00
42	Entgelte	636'751.80	630'200.00
43	Verschiedene Erträge	10'434.95	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	26'276.60	16'200.00
46	Transferertrag	786'254.10	714'500.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	20'000.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'633'732.57</i>	<i>3'409'400.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	7'081.31	-233'967.00
34	Finanzaufwand	31'450.05	18'200.00
44	Finanzertrag	148'514.22	153'700.00
	Ergebnis aus Finanzierung	117'064.17	135'500.00
Operatives Ergebnis		124'145.48	-98'467.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		124'145.48	-98'467.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	139'952.44	117'600.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	139'952.44	117'600.00
Total Aufwand		3'798'053.75	3'779'167.00
Total Ertrag		3'922'199.23	3'680'700.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'175'959.14	392'049.00	1'056'300	392'600	1'493'857.69	589'571.46
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	384'368.43	45'025.50	447'900	65'900	400'788.48	36'053.73
2	BILDUNG	825.35	0.00	800	0	976.95	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	116'701.24	459.35	91'000	3'100	98'018.49	6'605.50
4	GESUNDHEIT	353'155.08	10'426.45	340'700	0	342'609.40	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	583'402.39	252'386.25	482'600	195'700	468'446.71	174'308.90
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	315'318.83	57'625.95	419'900	55'500	477'602.47	186'958.80
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	680'865.22	548'694.12	697'300	524'700	687'459.84	575'916.61
8	VOLKSWIRTSCHAFT	46'246.66	152'134.90	38'700	144'700	19'521.24	133'335.30
9	FINANZEN UND STEUERN	141'211.41	2'463'397.71	203'967	2'298'500	180'743.40	2'203'376.68
Total Aufwand / Ertrag		3'798'053.75	3'922'199.23	3'779'167	3'680'700	4'170'024.67	3'906'126.98
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		124'145.48			98'467		263'897.69
Total		3'922'199.23	3'922'199.23	3'779'167	3'779'167	4'170'024.67	4'170'024.67

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 783'910.14 und liegt rund Fr. 120'000.00 höher als im Budget 2019. Zusätzliche Prüfungen der Revisionsstelle im Zusammenhang mit der Umstellung von HRM1 auf HRM2, Mehrleistungen des Personals, zusätzliche Aufwendungen für die Verwaltungsanalyse sowie höhere Auslagen und tiefere Einnahmen beim Bauamt führen trotz höherer Erträge bei der Finanz- und Steuerverwaltung zu einer Kostensteigerung.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
0110.3132.00	17'989.50	6'000.00	-11'989.50	zusätzliche Finanzrevisionen infolge Umstellung HRM1/HRM2
0210.4612.00	177'526.40	148'000.00	29'526.40	Mehreinnahmen für externe Rechnungsführung und Steuererhebungskosten
0220.3132.00	170'628.75	120'000.00	-50'628.75	höhere Kosten Bauverwaltung / zusätzliche Kosten Verwaltungsanalyse
0220.4210.00	32'523.95	63'700.00	-31'176.05	tiefere Einnahmen Bauverwaltung
xxxx.3000-3055	586'987.00	529'800.00	-57'187.00	Mehrleistungen des Personals und angepasster Verteilschlüssel z.G. anderer Kostenstellen

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 339'342.93 und liegt rund Fr. 42'650.00 tiefer als im Budget 2019. Höhere Entschädigung an die Kantonspolizei Zürich für Gemeindeaufgaben, nicht ausgeführte Projekte bei der amtlichen Vermessung, Wegfall einer vormundschaftlichen Massnahme und geringere Ausgaben für den Zivilschutz führen zur Budgetabweichung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
1110.3611.00	13'720.00	7'500.00	-6'220.00	Erhöhung der pro Kopf Beiträge der Kantonspolizei Zürich für Gemeindeaufgaben
1400.3130.01	6'195.70	30'000.00	23'804.30	Auf nächstes Rechnungsjahr verschobene Projekte der Vermessung (Web-GIS und ÖREB-Register)
1400.3130.02	17'783.00	40'000.00	22'217.00	Wegfall einer vormundschaftlicher Massnahme
1400.4631.00	0.00	2'400.00	-2'400.00	Kein Staatsbeitrag infolge Nichtausführung des Projektes ÖREB-Register
1620.3612.00	16'659.34	23'100.00	6'440.66	Tiefere Entschädigungen an den SiuF Anteil Zivilschutz

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 825.35 und liegt im Budget von Fr. 800.00. Der Beitrag an den Berufsbildungsfonds basiert auf der Lohnsumme des Vorjahres und erfährt wegen des geringen Beitragssatzes von 0.1% nicht nennenswerten Veränderungen.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 116'241.89 und liegt rund Fr. 28'300.00 höher als im Budget 2019. Hauptverantwortlich für diese Budgetüberschreitung ist die gesetzliche Wertberichtigung der Beteiligung an der Genossenschaft Restaurant Lägernstübli infolge neuer Rechnungslegung HRM2.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
3290.3650.00	23'900.00	0.00	-23'900.00	Wertberichtigung Beteiligung Genossenschaft Restaurant Lägernstübli

4

Gesundheit

Der Nettoaufwand liegt bei Fr. 342'728.63 und liegt im Budget 2019 von Fr. 340'700.00. Zwar sind die Kosten für die ambulante Krankenpflege gestiegen, im Gegenzug aber die Heimkosten leicht gesunken. Zudem sind die Beiträge an den Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf für den Erwachsenenschutz sind neu unter der Funktion "5 Soziale Sicherheit" verbucht.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
4125.363x	248'128.10	257'000.00	8'871.90	Kostenabnahme der stationären Pflegefinanzierung (Heimkosten)
4215.363x	84'544.45	47'200.00	-37'344.45	Kostenerhöhung der ambulanten Pflegefinanzierung (Spitex)
4215.4390.00	10'426.45	0.00	10'426.45	Nichtverrechnung von Spitexkosten infolge gutem Ergebnis der Spitex Otelfingen
4310.3612.00	10'879.01	24'000.00	-13'120.99	Beiträge Zweckverband Sozialdienste für Erwachsenenschutz neu unter Fuktion 5 verbucht

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 331'016.14 und liegt rund Fr. 44'100.00 höher als im Budget 2019. Trotz tieferen Ausgaben beim Jugendschutz, den Leistungen an Familien und der Sozialhilfe führen die höheren Ausgaben bei den Ergänzungsleistungen zur AHV, die nicht budgetierten Fremdplatzierungskosten und die höheren Aufwendungen bei der übrigen Fürsorge zu einer Kostensteigerung.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
5320.xxxx	80'954.85	36'800.00	-44'154.85	Fallzunahme Ergänzungsleistungen zur AHV
5440.3632.00	64'268.50	75'500.00	11'231.50	Kostenabnahme Jugendsekretariat Bezirk Dielsdorf sowie Jugendarbeit unteres Furttal
5441.3612.00	22'287.50	0.00	-22'287.50	Fremdplatzierungskosten ab Schuljahr 2018/2019
5450.3614.00	10'947.50	28'800.00	17'852.50	Abnahme der Kosten für Familienbegleitungen
5720/5721	18'169.10	33'600.00	15'430.90	Tiefere Ausgaben für Sozialhilfe
5790.3130.00	19'431.00	8'000.00	-11'431.00	Höhere Mandatskosten
5790.3612.00	14'696.61	0.00	-14'696.61	Beiträge Zweckverband Sozialdienste für Erwachsenenschutz budgtiert unter "4 Gesundheit"
5920.3636.00	1'000.00	0.00	-1'000.00	Beitrag Schweizer Patenschaft für Berggemeinden, Projekt Wassen UR Sanierung Schulhaus + Spielplatz

6

Verkehr

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 257'692.88 und liegt rund 106'700.00 tiefer als im Budget 2019. Grund für die hohe Abweichung im positiven Sinne sind in erster Linie zu hohe budgetierte Abschreibungen und tiefere Strassenunterhaltskosten.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
6150.3141.00	38'694.75	65'000.00	26'305.25	Tiefere Strassenunterhaltskosten
6150.3300.xx	30'982.85	135'500.00	104'517.15	Tiefere Abschreibungen infolge nicht Fertigstellung von Bauprojekten
6210.3631.00	39'010.00	0.00	-39'010.00	Nicht budgetierter Beitrag an Bahninfrastrukturfonds
6290.xxxx	4'223.02	8'000.00	3'776.98	Tieferes Defizit bei den Gemeindetageskarten

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung**7****Umweltschutz und Raumordnung**

	Betriebsergebnis:	Stand Spezialfinanzierung:
- Wasserwerk	+ 67'013.62	173'452.81
- Abwasserbeseitigung	+ 15'366.46	129'880.64
- Abfallwirtschaft	+ 21'925.48	175'335.64

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
Wasserwerk:				
7101.3300.xx	-13'640.33	0.00	13'640.33	nicht budgetierte Minusabschreibungen infolge höherer Anschlussgebühren als betriebliche Aktiven
7101.3612.00	48'548.63	53'600.00	5'051.37	Tieferer Betriebsbeitrag an Gruppenwasserversorgung
7101.3612.01	18'337.80	25'000.00	6'662.20	Tiefere Transitgebühren an Buchs und Otelfingen
7101.4260.00	38'313.05	4'000.00	34'313.05	Verrechnung von privaten Wasserleitungsbauten aus den letzten drei Jahren
Abwasserbeseitigung:				
7201.3131.00	0.00	15'000.00	15'000.00	Nichtausführung Vorprojekt Trennsystem Unterdorfstrasse (in Abhängigkeit zu QP)
7201.3143.00	28'057.80	40'000.00	11'942.20	Tiefere Auslagen für Kanalsanierungen gemäss Unterhaltskonzept
7201.3612.00	126'839.96	116'000.00	-10'839.96	Höherer Betriebsbeitrag an die ARA Otelfingen
Abfallwirtschaft:				
7301.3130.09	3'043.05	10'000.00	6'956.95	Tiefere Entsorgungskosten Entrümpelungsaktion
7301.3130.xx	96'949.65	108'100.00	11'150.35	Tiefere Entsorgungs- und Verwertungskosten Siedlungsabfälle
7301.4240.xx	144'161.94	139'900.00	-4'261.94	Höhere Gebühreneinnahmen für Siedlungsabfälle
7410.3142.00	7'209.00	22'000.00	14'791.00	Nichtumsetzung Projekt Haberenbach und tiefere bauliche Sofortmassnahmen Hochwasserschutz
7500.3140.00	1'430.00	11'500.00	10'070.00	Tiefere Auslagen für Unterhalt Landschaftsschutzobjekte
7690.3132.00	0.00	10'000.00	10'000.00	Keine Auslagen Bekämpfung Lärmbelastung wegen SIL2 und Änderung Betriebsreglement Flughafen

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8

Volkswirtschaft

Der Nettoertrag beträgt Fr. 105'888.24 und liegt im Budget von Fr. 106'000.00. In den einzelnen Funktionen ergeben sich nur unwesentliche Differenzen gegenüber den budgetierten Werten.

9

Finanzen und Steuern

Der Nettoertrag beträgt Fr. 2'322'186.30 und liegt rund Fr. 129'200.00 höher als im Budget 2019. Die höheren allgemeinen Steuererträge und die infolge Gesetzesänderung nicht berücksichtigte Rückstellung des Ressourcenausgleiches führen trotz geringeren Grundstückgewinnsteuern und unvorhergesehenen Unterhalts- und Räumungskosten der Liegenschaft Regensbergstrasse 4 zu diesem guten Ergebnis.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
9100.xxxx	1'787'031.04	1'609'500.00	177'531.04	Höhere allgemeine Steuereinnahmen
9101.4022.00	369'628.25	400'000.00	-30'371.75	Tiefere Grundstückgewinnsteuern
9300.3621.50	0.00	98'467.00	98'467.00	Gesetzesänderung i.S. Ressourcenausgleich gemäss § 119 Gemeindegesetz
9630.3430.40	8'617.00	0.00	-8'617.00	Erneuerung Bodenbeläge, Malerarbeiten und Kleinreparaturen Liegenschaft Regensbergstrasse 4
9630.3431.00	3'181.45	0.00	-3'181.45	Sicherheitholzschatz in der Weid, Strassenbereich Regensbergstrasse
9630.3439.10	8'891.75	1'500.00	-7'391.75	Räumungskosten und höhere Heizkosten Liegenschaft Regensbergstrasse 4
9630.4430.00	26'310.00	32'800.00	-6'490.00	Tiefere Mietzinseinnahmen Liegenschaft Regensbergstrasse 4 infolge Mieterwechsel
9690.4411.60	0.00	7'000.00	7'000.00	Eintauschpreis altes Kommunalfahrzeug

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

		Rechnung 2019	Budget 2019
50	Sachanlagen	212'630.55	1'135'000
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0
52	Immaterielle Anlagen	27'929.25	50'000
54	Darlehen	0.00	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	13'000.00	28'600
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0
Total Investitionsausgaben		253'559.80	1'213'600
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0
61	Rückerstattungen	0.00	0
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	421'691.50	298'600
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0
Total Investitionseinnahmen		421'691.50	298'600
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		253'559.80	1'213'600
Total Investitionseinnahmen		421'691.50	298'600
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		168'131.70	-915'000

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen

		Rechnung 2019	Budget 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0
77	Übertragung von realisierten Gewinnen in die ER	7'000.00	0
Total Ausgaben		7'000.00	0
80	Verkauf von Sachanlagen	7'000.00	0
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0.00	0
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0
87	Übertragung von realisierten Verlusten in die ER	0.00	0
Total Einnahmen		7'000.00	0

Investitionen Finanzvermögen

Total Ausgaben	7'000.00	0
Total Einnahmen	7'000.00	0
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	21'161.95	0.00	100'000	0	7'673.60	0.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	21'748.85	21'748.85	0	0	0.00	0.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	128'729.20	0.00	425'000	0	336'523.35	125'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	68'919.80	386'942.65	660'000	270'000	111'876.20	127'961.60
8	VOLKSWIRTSCHAFT	13'000.00	13'000.00	28'600	28'600	400.68	400.68
Total Ausgaben / Einnahmen		253'559.80	421'691.50	1'213'600	298'600	456'473.83	253'362.28
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		168'131.70			915'000		203'111.55
Total		421'691.50	421'691.50	1'213'600	1'213'600	456'473.83	456'473.83

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

Allgemeine Verwaltung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
0290.5040.03	21'161.95	100'000.00	78'838.05	Zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht entschieden, ob man die konventionelle Ölheizung sanieren oder eine vollständig neue Heizungsanlage im Hinterdorf 7/9 installieren soll.

6

Verkehr

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
6150.5010.03	3'254.70	130'000.00	126'745.30	Rebbergstrasse - Einbau Deckbelag, Witterungsbedingte Verschiebung auf das Folgejahr
6150.5010.04	0.00	150'000.00	150'000.00	Lägernstrasse - Belagsersatz, Projektverschiebung
6150.5010.05	4'510.45	15'000.00	10'489.55	Bühlstrasse - Sanierung, Aufwand gemäss Arbeitsfortschritt
6150.5060.01	120'964.05	130'000.00	9'035.95	Kommunalfahrzeug, tiefere Beschaffungskosten

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
Wasserwerk:				
7101.5030.04	0.00	270'000.00	270'000.00	Lägernstrasse - Ersatz Wasserleitung, Projektverschiebung
7101.5030.05	2'011.00	15'000.00	12'989.00	Bühlstrasse - Ersatz Wasserleitung, Aufwand gemäss Arbeitsfortschritt
7101.5030.08	0.00	15'000.00	15'000.00	Pumpwerk Stierholz - Sanierung, Projektverschiebung
7101.5060.02	38'979.55	50'000.00	11'020.45	Reservoir Cholholz - Neubau UV-Anlage, tiefere Beschaffungskosten
7101.5290.01	23'408.00	50'000.00	26'592.00	Generelles Wasserversorgungsprojekt (GWP) - Überarbeitung, Aufwand gemäss Arbeitsfortschritt
Abwasserbeseitigung:				
7201.5030.04	0.00	250'000.00	250'000.00	Lägernstrasse - Kapazitätserweiterung/Fremdwassersanierung, Projektverschiebung
Gewässerverbauung:				
7410.5020.01	0.00	10'000.00	10'000.00	Hochwasserschutz - Umsetzung Sofortmassnahmen in Erfolgsrechnung (unter Aktivierungsgrenze)
7410.5290.00	4'521.25	0.00	-4'521.25	Gewässerraumausscheidung - Projektbewilligung 21.5.2019, Aufwand gemäss Arbeitsfortschritt

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'377'547.99	1'978'727.35
101	Forderungen	799'173.59	1'008'292.62
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	200'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	47'308.42	35'276.40
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	2'224'030.00	3'222'296.37
107	Finanzanlagen	357'684.20	89'537.20
108	Sachanlagen Finanzvermögen	9'477'300.00	9'477'300.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	9'834'984.20	9'566'837.20
Total Finanzvermögen		12'059'014.20	12'789'133.57
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'293'192.69	2'075'095.77
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	68'025.98
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	637'787.00	613'887.00
146	Investitionsbeiträge	2'421'763.35	2'324'001.71
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	5'352'743.04	5'081'010.46
Total Verwaltungsvermögen		5'352'743.04	5'081'010.46
Total Aktiven		17'411'757.24	17'870'144.03
* Total Anlagevermögen		15'187'727.24	14'647'847.66

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'211'317.70	2'584'790.08
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	233'144.10	104'340.82
205	Kurzfristige Rückstellungen	97'763.70	144'055.80
	Kurzfristiges Fremdkapital	2'542'225.50	2'833'186.70
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	245'930.90	197'905.45
	Langfristiges Fremdkapital	245'930.90	197'905.45
Total Fremdkapital		2'788'156.40	3'031'092.15
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Eigenwirtschaftsbetrieben	714'125.28	478'669.09
291	Fonds / Legate	76'409.69	63'409.69
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	790'534.97	542'078.78
294	Reserven	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	1'228'186.34	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	26'410.12	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	12'578'469.41	14'296'973.10
	Zweckfreies Eigenkapital	13'833'065.87	14'296'973.10
Total Eigenkapital		14'623'600.84	14'839'051.88
Total Passiven		17'411'757.24	17'870'144.03

2. Jung geb. Phosawat Naiyana, geb. 1975, von Thailand, Neu- wiesstrasse 1, 8113 Boppelsen Gesuch um ordentliche Einbürgerung

Weisung

Frau Jung geb. Phosawat möchte gerne das Schweizer Bürgerrecht und damit auch jene des Kantons Zürich und der Gemeinde Boppelsen erwerben. Gemäss Gemeindeamt des Kantons Zürich, Abteilung Einbürgerungen, erfüllt Frau Naiyana Jung die Wohnsitzerfordernisse des Bundes und des Kantons, eine Niederlassungsbewilligung ist vorhanden und die schweizerische Strafrechtsordnung wird beachtet.

Im weiteren Verfahrensablauf prüft die Gemeinde während des Einbürgerungsgesprächs mittels standardisiertem Fragebogen, ob Frau Jung über die Grundkenntnisse der geografischen, historischen, politischen und gesellschaftlichen Verhältnisse in der Schweiz, im Kanton und in der Gemeinde verfügt und integriert ist. Der Gemeinderat stellte fest, dass Frau Jung gut in die Schweizer Verhältnisse integriert ist und über die notwendigen Grundkenntnisse verfügt. Die Voraussetzungen für eine Einbürgerung sind somit gegeben.

Gemäss den geltenden Vorschriften besteht keine Pflicht zur Aufnahme von Frau Jung in das Bürgerrecht der Gemeinde Boppelsen. Zuständig für den Entscheid über die Erteilung des Bürgerrechts ist deshalb gemäss Artikel 12 Ziff. 7 der Gemeindeordnung die Gemeindeversammlung auf Antrag des Gemeinderates.

Antrag des Gemeinderates:

- a) Die Gemeindeversammlung wolle Frau **Naiyana Jung geb. Phosawat**, geb. 1975, von Thailand, wohnhaft in Boppelsen, Neuwiesstrasse 1, unter Vorbehalt der Erteilung des Kantonsbürgerrechts und der Einbürgerungsbewilligung des Bundes, das Bürgerrecht der Gemeinde Boppelsen erteilen.
- b) Die Einbürgerungsgebühr für das Bürgerrecht der Gemeinde Boppelsen gemäss Gebührentarif solle auf Fr. 850.00 festgelegt werden. Sie wird nach Rechtskraft des Gemeindeversammlungsbeschlusses zur Zahlung fällig.

Boppelsen, 16. Juni 2020

Gemeinderat Boppelsen

Hans-Heinrich Albrecht
Gemeindepräsident

Michaela Egloff
Gemeindeschreiberin

Geschäfte

der

Primarschule
Boppelsen



Genehmigung der Jahresrechnung 2019 der Primarschulgemeinde

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, sie wolle

beschliessen:

1. Die Jahresrechnung 2019 wird mit einem Gesamtaufwand von CHF 2'800'592.76 und einem Gesamtertrag von CHF 3'181'589.26 **genehmigt**.
2. Der Ertragsüberschuss von CHF 380'996.50 wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Bericht der Primarschulpflege

a) Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung 2019

Die Erfolgsrechnung 2019 schliesst erfreulicherweise mit einem Ertragsüberschuss von CHF 380'996.50 statt des budgetierten Ertragsüberschusses von CHF 97'900.00 ab.

Der Fiskalertrag fiel im Jahr 2019 um rund CHF 323'000.00 höher aus als budgetiert. Zudem fällt der Aufwand mit CHF 2'800'592.76 um rund CHF 136'000.00 tiefer aus als budgetiert, davon machen die Abschreibungen ca. CHF 24'000 aus.

Dies zeigt, dass das Budget – dank Anstrengung aller Beteiligten – meist sehr gut eingehalten oder sogar unterschritten werden konnte.

b) Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Die Erfolgsrechnung 2019 wurde gemäss offiziellem Kontoplan des Gemeindeamtes Kanton Zürich erstellt und ist deshalb detaillierter als das Budget 2019. Leider sind jedoch die einzelnen Posten nur bedingt vergleichbar.

Mehraufwände ergaben sich bei den Löhnen der kommunal angestellten Lehrpersonen, dies glich sich jedoch durch tiefere Lohnkosten bei den Lohnkosten der kantonal angestellten Lehrpersonen wieder aus. Dies begründet sich damit, dass die Stelle der schulischen Heilpädagogin bis im Sommer 2019 durch eine kommunale SHP-Assistentin wahrgenommen wurde und ab Beginn Schuljahr 2019/20 durch eine kantonale Lehrperson besetzt werden konnte.

Der Mehraufwand für externe Berater (Springereinsatz Schulleitung) wurde durch Minderaufwand bei den Lohnkosten der Schulleitung teilweise kompensiert. Der Aufwand für die Überbrückung und Einarbeitung der neuen Schulleitung fiel im Sekretariat an, wodurch Mehrkosten entstanden.

Die Kosten für die private Sonderschulung fielen höher als budgetiert aus. Weiter gab es Mehraufwand bei den Steuerbezugskosten.

Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoinvestitionen von CHF 211'642.25 im Verwaltungsvermögen ab. Die Investitionen waren somit um CHF 141'978.05 höher als budgetiert, dies aufgrund der Mängelbehebung bei der neuen Turn- und Mehrzweckhalle.

Wir können mit dem Jahresabschluss 2019 sehr zufrieden sein. Dank den hohen Steuererträgen wurde eine Selbstfinanzierung von CHF 636'609.94 erzielt und die Fremdverschuldung um CHF 200'000.00 reduziert.

c) Begründung der erheblichen Abweichungen zum Budget

Im Kapitel Erläuterungen zur Erfolgsrechnung werden die wichtigsten Punkte, insbesondere auch in Abweichung zu Budget 2019 detaillierter dargelegt bzw. erläutert. Ebenso werden die wesentlichen Abweichungen in der Investitionsrechnung in den folgenden Seiten detaillierter dargelegt bzw. erläutert.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die Jahresrechnung 2019 der Primarschulgemeinde Boppelsen genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2019 der Primarschulgemeinde Boppelsen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	2'800'592.76
Gesamtertrag	Fr.	3'181'589.26
Ertragsüberschuss (+)	Fr.	380'996.50

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	211'642.25
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-211'642.25

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	6'936'652.78
--------------------	------------	---------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 3'300'439.88.**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung die Jahresrechnung 2019 der Primarschulgemeinde Boppelsen zu genehmigen.

8113 Boppelsen, 31.03.2020

Schulpflege Primarschulgemeinde Boppelsen


Schulpflegepräsidentin
Sabine Cantaro


Leiterin Schulverwaltung
Brigitte Frischknecht

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2019 der Primarschulgemeinde Boppelsen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 30.04.2020 (Eingang bei RPK 21.06.2020) geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	2'800'592.76	
Gesamtertrag	Fr.	3'181'589.26	
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	380'996.50	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	211'642.25	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	211'642.25	
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-	
Bilanz			
Bilanzsumme	Fr.	6'936'652.78	

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 3'300'439.88.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2019 der Primarschulgemeinde Boppelsen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanziellen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Schulgemeindeversammlung die Jahresrechnung 2019 der Primarschulgemeinde Boppelsen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

Boppelsen, 18.08.2020

Rechnungsprüfungskommission Boppelsen

M. Stucki
Präsidentin

Monika Stucki

R. P. Maisch
Aktuar

Rolf P. Maisch

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Rechnungsführer 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.

Boppelsen, 30.04.2020

Primarschulgemeinde Boppelsen

Finanzvorsteher
Samuel Hofmann

Rechnungsführerin
Heike Frei

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2019

der Primarschulgemeinde Boppelsen

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Boppelsen, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2019 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 Prüfungsstandards vorgenommen. 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 31.12.2019 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,
04.05.2020

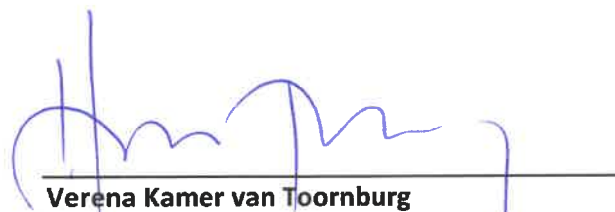
GemeindeFinanzen.ch GmbH



Andreas Hottinger

Leitender Revisor

Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling



Verena Kamer van Toornburg

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2019:

Bilanzsumme:	CHF	6'936'652.78
Bilanzüberschuss	CHF	3'300'439.88
Jahresergebnis:	CHF	380'996.50



Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	533'826.85	467'100.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	535'907.25	550'400.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	255'613.44	270'000.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'458'324.25	1'455'500.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'783'671.79</i>	<i>2'743'000.00</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	3'098'854.39	2'783'000.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	52'390.05	54'300.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	24'107.35	23'600.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'175'351.79</i>	<i>2'860'900.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	391'680.00	117'900.00	0.00
34	Finanzaufwand	16'920.97	20'000.00	0.00
44	Finanzertrag	6'237.47		0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-10'683.50	-20'000.00	0.00
Operatives Ergebnis		380'996.50	97'900.00	0.00
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 (-)		380'996.50	97'900.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand		2'800'592.76	2'763'000.00	0.00
Total Ertrag		3'181'589.26	2'860'900.00	0.00

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	12'374.25	0.00	5'000	0
2	BILDUNG	2'755'474.25	52'390.05	2'633'800	54'300
4	GESUNDHEIT	11'141.35	0.00	14'700	0
9	FINANZEN UND STEUERN	21'602.91	3'129'199.21	109'500	2'806'600
Total Aufwand / Ertrag		2'800'592.76	3'181'589.26	2'763'000	2'860'900
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		380'996.50		97'900	0
Total		3'181'589.26	3'181'589.26	2'860'900	2'860'900

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Die Erfolgsrechnung 2019 wurde gemäss offiziellem Kontoplan des Gemeindeamtes Kt.ZH erstellt und ist deshalb detaillierter als das Budget 2019. Leider sind jedoch die einzelnen Posten nur bedingt vergleichbar.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
0110.3132.00	12'374.25	2'000.00	-10'374.25	Der Aufwand für die Revision ist mit HRM2 gestiegen, einmalig wie auch wiederkehrend.

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Erfolgsrechnung 2019 wurde gemäss offiziellem Kontoplan des Gemeindeamtes Kt. ZH erstellt und ist deshalb detaillierter als das Budget 2019. Leider sind jedoch die einzelnen Posten nur bedingt vergleichbar.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
2110.3611.00	189'848.45	180'100.00	-9'748.45	Mehraufwand durch kantonale Vikariate
2120.3000.00	996.25	5'000.00	4'003.75	Zu hoch budgetiert
2120.3020.00	101'499.52	63'600.00	-37'899.52	Mehraufwand Lohnkosten aufgrund der komunalen Anstellungen SHP
2120.3020.01	2'296.35	0.00	-2'296.35	Wurde nicht budgetiert und wird neu separat ausgewiesen.
2120.3090.00	10'088.95	13'000.00	2'911.05	Geringerer Aufwand bei der Weiterbildung der Lehrpersonen
2120.3104.00	42'950.41	49'300.00	6'349.59	Die Lehrmittel werden neu detaillierter ausgewiesen.
2120.3118.00	5'358.00	0.00	-5'358.00	Wurde nicht separat budgetiert und wird neu separat ausgewiesen.
2120.3130.00	254.60	5'000.00	4'745.40	Software, wird neu nicht mehr unter "Dienstleistung Dritter" ausgewiesen.
2120.3161.00	198.00	6'000.00	5'802.00	Zu hoch budgetiert
2120.3611.00	813'311.40	848'900.00	35'588.60	Die IF-Stunden wurden kantonale budgetiert (Heilpädagogin), das Pensum konnte jedoch nur als Assistenzstunden kommunal vergeben werden.
2140.3632.00	54'285.80	57'300.00	3'014.20	Tiefere Beiträge, da weniger Unterrichtsstunden stattfanden als angenommen
2170.3111.00	13'758.70	40'400.00	26'641.30	Wird neu in den einzelnen Gruppen (Kiga, Primar, usw.) separat ausgewiesen.
2170.3120.00	21'255.45	34'000.00	12'744.55	Tiefere Energiekosten
2170.3130.00	725.60	80'000.00	79'274.40	Aufwand für externe Reinigungsarbeiten wird neu separat ausgewiesen.
2170.3159.00	56'090.83	0.00	-56'090.83	Aufwand für externe Reinigungsarbeiten wird neu separat ausgewiesen.
2170.3300.40	226'720.37	240'000.00	13'279.63	Tiefere Abschreibungen auf der Liegenschaft auf Grund von HRM2.
2190.3000.00	78'066.50	70'000.00	-8'066.50	Mehrkosten für Sitzungen und Ausbildung der Schulpflege.
2190.3000.03	2'510.35	0.00	-2'510.35	Wurde nicht budgetiert und wird neu separat ausgewiesen.
2190.3010.00	0.00	14'000.00	14'000.00	Mehrarbeitszeit der Schulleitung wurde nicht benötigt.
2190.3130.00	275.00	12'000.00	11'725.00	Kosten für externe Dienstleistungen werden neu auf einem anderen Konto belastet.

2190.3132.00	116'767.07	50'000.00	-66'767.07	Kosten für temporäre Schulleitung im ersten halben Jahr
2190.3611.00	56'957.40	105'600.00	48'642.60	Aufgrund der externen Schulleitung im ersten halben Jahr reduziert sich der Kanonsbeitrag für die interne Schulleitung
2191.3010.00	75'439.15	51'500.00	-23'939.15	Höhere Lohnkosten aufgrund der vakanten Schulleitung sowie deren Einarbeitung.
2191.3118.00	7'565.15	0.00	-7'565.15	Kosten für Softwareeinkauf werden neu separat ausgewiesen.
2191.3130.00	22'681.98	14'000.00	-8'681.98	Mehraufwand Schulgutsverwaltung
2191.3132.00	4'650.72	0.00	-4'650.72	Erstellung Bilanzanpassungsbericht von HRM1 auf HRM2
2191.3158.00	3'504.35	0.00	-3'504.35	Kosten für Softwarelizenzen, werden neu separat ausgewiesen.
2191.3162.00	2'481.60	0.00	-2'481.60	Kosten für Druckerleasing, werden neu separat ausgewiesen.
2191.3611.01	3'128.00	0.00	-3'128.00	Die Steuerbezugskosten der politischen Gemeinde werden neu auf diesem Konto ausgewiesen.
2191.3611.02	6'512.60	0.00	-6'512.60	Die kantonalen Steuerbezugskosten werden neu separat ausgewiesen.
2191.3612.01	96'033.20	0.00	-96'033.20	Die Steuerbezugskosten der politischen Gemeinde werden neu separat ausgewiesen.
2192.3099.00	9'314.15	0.00	-9'314.15	Die Kosten für Schulveranstaltungen wie Schulsilvester, Examen usw. werden hier ausgewiesen
2192.3130.00	3'737.05	14'000.00	10'262.95	Kosten für durch das ELFO (Elternforum) durchgeführte Veranstaltungen sowie die Kosten des ELFOs werden neu separat ausgewiesen.
2192.3611.00	3'151.50	71'500.00	68'348.50	Die Kosten für den Verkehrsunterricht werden neu separat ausgewiesen.
2192.3612.00	25'890.00	0.00	-25'890.00	Die Kosten des Schulzweckverbandes werden neu durchs Jahr als Akto-Zahlung erfasst und per Ende Jahr nach detaillierter Abrechnung des Zweckverbandes verbucht. Hier werden die Kosten des Schulpsychologischen Dienst ausgewiesen.
2192.3612.01	5'813.00	0.00	-5'813.00	Die Verwaltungskosten des Schulzweckverbandes werden neu separat ausgewiesen.
2192.3612.02	62'931.30	0.00	-62'931.30	Kosten für die Schulsozialarbeit werden neu separat ausgewiesen. Es ergab sich ein Mehraufwand.
2200.3612.00	85'375.10	102'000.00	16'624.90	Die reinen Kosten für Logopädie und Psychomotorik werden neu ohne Verwaltungskosten aufgeführt, dies führt zu einem Minderaufwand.
2200.3632.00	5'044.00	0.00	-5'044.00	Die Beiträge an weitere Gemeinden und Zweckverbände werden neu separat ausgewiesen.
2200.3636.01	42'100.00	0.00	-42'100.00	Gebundene Kosten durch Sonderschulungen
2200.3636.02	4'697.50	0.00	-4'697.50	Die Transportkosten zur Sonderschule werden separat ausgewiesen

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Die Erfolgsrechnung 2019 wurde gemäss offiziellem Kontoplan des Gemeindeamtes Kt.ZH erstellt und ist deshalb detaillierter als das Budget 2019. Leider sind jedoch die einzelnen Posten nur bedingt vergleichbar.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
9100.3612.10	0.00	84'000.00	84'000.00	Die Kosten des Schulzweckverbandes werden gemäss Abrechnung des Verbandes detailliert unter "Bildung" ausgewiesen.
9100.4000.00	2'196'984.80	2'004'630.00	192'354.80	Steuerüberschuss Rechnungsjahr
9100.4000.10	344'444.90	284'000.00	60'444.90	Steuerüberschuss frühere Jahre
9100.4100.00	482'452.35	423'720.00	58'732.35	Steuerüberschuss Vermögenssteuer Rechnungsjahr
9100.4100.10	86'198.95	60'000.00	26'198.95	Steuerüberschuss Vermögenssteuer frühere Jahre

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	211'642.25	70'000.00	0.00
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		211'642.25	70'000.00	0.00
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		211'642.25	70'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-211'642.25	-70'000.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	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		0.00	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		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen
2	BILDUNG	211'642.25		70'000	
Total Ausgaben / Einnahmen		211'642.25		70'000	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			211'642.25		70'000
Total		211'642.25	211'642.25	70'000	70'000

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
2170.5010.04	141'978.05	0.00	-141'978.05	Neubau Turn- und Mehrzweckhalle, Behebung von Baumängeln.
2170.5060.00	69'664.20	70'000.00	335.80	Spielplatz
...				

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz
9630.7040.00	0.00	0.00	0.00
9630.7540.00	0.00	0.00	0.00
...			

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	156'780.65	235'973.32
101	Forderungen	448'392.78	641'257.65
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	138.00	393.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	605'311.43	877'623.97
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		605'311.43	877'623.97
140	Sachanlagen VV	6'100'000.00	6'056'028.81
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
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	6'103'000.00	6'059'028.81
Total Verwaltungsvermögen		6'103'000.00	6'059'028.81
Total Aktiven		6'708'311.43	6'936'652.78
* Total Anlagevermögen		6'103'000.00	6'059'028.81

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	588'868.05	635'584.80
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	628.10
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
Kurzfristiges Fremdkapital		588'868.05	636'212.90
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'200'000.00	3'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital		3'200'000.00	3'000'000.00
Total Fremdkapital		3'788'868.05	3'636'212.90
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	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	2'919'443.38	3'300'439.88
Zweckfreies Eigenkapital		2'919'443.38	3'300'439.88
Total Eigenkapital		2'919'443.38	3'300'439.88
Total Passiven		6'708'311.43	6'936'652.78

Genehmigung der Kreditabrechnung für den Spielplatz auf dem Pausenplatz der Schule Maiacher

Die Primarschulpflege Boppelsen beantragt der Gemeindeversammlung, sie wolle

beschliessen:

1. Die Abrechnung über den Kredit für den Bau des Spielplatzes auf dem Schulareal von CHF 71'063.10 mit einer Kostenüberschreitung von CHF 1'063.10 gegenüber dem genehmigten Kredit von CHF 70'000 wird **genehmigt**.

Weisung

Ausgangslage

An der Gemeindeversammlung vom 5. Dezember 2018 wurde der Kredit zum Bau eines Spielplatzes auf dem Schulareal genehmigt. Nach der bereits abgeschlossenen Planungsphase im Frühling 2019 teilte der Spielplatzbauer der Schulpflege mit, dass er sein Geschäft aufgeben und den geplanten Spielplatz nicht bauen würde. In der Firma Atelier Schelb+Partner AG aus Winterthur fand die Schulpflege einen neuen kompetenten Partner zum Bauen des Spielplatzes. Anfang Juni 2019 erfolgte dann die Baubewilligung und im September 2019 die Baufreigabe durch die Gemeinde Boppelsen. Der Baubeginn wurde auf Anfang der Herbstferien gelegt. Der Spielplatz mit Schaukel, Hängerbommel, Reckstangen, Doppelrohrutsche und den unverkennbaren Robinienhölzern entstand.

Kredit (Gemeindeversammlung 5.12.2018)	CHF 70'000.00
./. Abrechnung	CHF 73'153.10
Total I	CHF 3'153.10
./. Sponsoringbeiträge	CHF 2'090.00
Kostenüberschreitung	CHF 1'063.10

Detailabrechnung

Position	Kredit	Kosten	Abweichung
Bau Spielplatz	70'000.00		
Gartenbauer		33'724.75	
Spielplatzbauer		38'098.90	
Gemeinde Boppelsen		812.50	
Aufwand Offerten-Stellung		516.95	
Total Bruttoaufwand		73'153.10	3'153.10
Sponsoring-Beiträge (Raiffeisenbank, Würenlos)		1'410.00	
Sponsoring-Beiträge (Sparkasse Dielsdorf, Buchs)		680.00	
Total Nettoaufwand		71'063.10	1'063.10

Begründung

Die Kreditüberschreitung von schlussendlich CHF 1'063.10 ist darauf zurückzuführen, dass es beim Abbruch der alten Reckstangen sowie den Fahnenmasten zu unvorhergesehenen Mehrarbeiten beim Ausbaggern der Fundamente kam. Des Weiteren musste mehr Aushub abtransportiert werden als ursprünglich angenommen.

Antrag der Schulpflege

Die Primarschulpflege Boppelsen hat die Kreditabrechnung an ihrer Sitzung vom 31. März 2020 geprüft, in Ordnung befunden und verabschiedet. Die Schulpflege beantragt den Stimmberechtigten, der Kreditabrechnung über den Bau des Spielplatzes zuzustimmen.

Boppelsen, 31. März 2020

Primarschulpflege Boppelsen

Sabine Cantaro

Brigitte Frischknecht

Präsidium

Sekretariat



Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Boppelsen

Abschied zur Abrechnung des Baukredits für den Spielplatz auf dem Pausenplatz der Primarschule Boppelsen

Die Rechnungsprüfungskommission hat den Antrag der Primarschule zur Genehmigung der Baukreditabrechnung an den Sitzungen vom 27. März und 13. Juli 2020 geprüft. Die Rechnung für die Erstellung des Spielplatzes auf dem Pausenplatz schliesst mit Mehrkosten von Fr. 1'063.10 ab (Baukredit Fr. 70'000.00; Aufwand gemäss Bauabrechnung verabschiedet von der Schulpflege am 31. März 2020 Fr. 73'153.10; Sponsoringbeiträge Fr. 2'090.00). Die Rechnungsprüfungskommission stimmt dem Antrag zu.

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Gemeindeversammlung, den Antrag der Primarschulpflege anzunehmen und die Bauabrechnung von Fr. 73'153.10 zu genehmigen.

Boppelsen, 14. Juli 2020

Die Präsidentin

Der Aktuar

Monika Stucky

Rolf P. Maisch

Genehmigung der Kreditabrechnung neue Turn- und Mehrzweckhalle

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, sie wolle

beschliessen:

1. Die Kreditabrechnung über den Bau der neuen Turn- und Mehrzweckhalle wird mit Aufwendungen von CHF 10'381'595.90 (inkl. MwSt) und einer Kreditüberschreitung von CHF 881'595.90 **genehmigt**.
2. Die Ausgaben werden der Investitionsrechnung wie folgt belastet:

Konto 2170.5040.40 CHF 10'381'595.90
(Neubau der Turn- und Mehrzweckhalle)
3. Dieser Antrag und Beschluss unterliegt dem Öffentlichkeitsprinzip gemäss dem Gesetz über die Information und den Datenschutz (IDG; LS 170.41). Es erfolgt die Veröffentlichung und allfällige Freigabe an Gesuchsteller.

Weisung

1. Ausgangslage

Die alte Turnhalle war in die Jahre gekommen und musste ersetzt werden.

Für dieses Vorhaben wurde an der Urnenabstimmung vom 9. Juni 2013 ein Verpflichtungskredit über CHF 9.5 Mio. für die neue Turn- und Mehrzweckhalle in Boppelsen bewilligt.

Mit Schulpflegebeschluss vom 2. Juli 2013 wurde eine Baukommission einberufen, zwecks Begleitung des Bauprojekts «neue Turn- und Mehrzweckhalle».

Auf dem Grundstück 969 wurde die bestehende Turnhalle abgerissen und danach die neue Turn- und Mehrzweckhalle als Anbau an das bestehende Schulgebäude gebaut. Die Bauarbeiten begannen am 20. April 2015 und der Neubau konnte am 23. September 2016 mit einem angemessenen Fest mit der Bevölkerung eingeweiht werden.

Während der Bauzeit wurden noch Anpassungen an der Heizung (Verzicht auf Gastank zugunsten zwei weiteren Erdsonden) und dem Parkplatzangebot vorgenommen.

2. Bauabrechnung

Die Bauabrechnung wird per 31. März 2020 abgeschlossen und präsentiert sich im Detail wie folgt:

BKP	Bezeichnung	Kostenvoranschlag	Effektive Kosten	Differenz
1	Vorbereitungsarbeiten	321'055.00	255'027.10	66'027.90
2	Gebäude	7'943'945.00	8'547'774.80	- 603'829.80
3	Betriebseinrichtungen	220'000.00	236'445.65	- 16'445.65
4	Umgebung	386'000.00	773'486.85	- 387'486.85
5	Baunebenkosten	327'000.00	568'861.50	- 241'861.50
7	Reserve	302'000.00	0.00	302'000.00
Total		9'500'000.00	10'381'595.90	- 881'595.90

3. Investitionseinnahmen

Da die neue Turn- und Mehrzweckhalle dem Breitensport dient, hat die Schulpflege beim Zürcher Kantonalverband für Sport am 2. Juni 2016 ein Gesuch um Ausrichtung eines Sport-Toto-Beitrags eingereicht. Nach Beurteilung des Vorhabens hat der Zürcher Kantonalverband für Sport erfreulicherweise einen Beitrag in der Höhe von CHF 734'000.00 bewilligt, welcher nach Vorliegen der definitiven und durch die Gemeindeversammlung abgenommenen Bauabrechnung ausbezahlt wird. Von der Politischen Gemeinde Boppelsen wurde ein Investitionsbeitrag in der Höhe von CHF 2'500'000.00 geleistet.

4. Nettoinvestitionen

Die gesamten Nettoinvestitionen betragen damit CHF 9'647'595.90.

Baukosten	10'381'595.90
Investitionsbeitrag Gemeinde	- 2'500'000.00
Investitionseinnahmen	- 734'000.00
Anschaffungswert	7'147'595.90

5. Kreditvergleich

Der Vergleich der effektiven Baukosten und der bewilligten Kreditsumme zeigt eine Kreditüberschreitung von CHF 881'595.90.

Kredit Antrag vom 9. Juni 2013	9'500'000.00
Bauabrechnung vom 11. Juni 2020	10'381'595.90
Kreditüberschreitung	881'595.90

Die höheren Baukosten sind grösstenteils auf die nachfolgend aufgeführten Punkte zurückzuführen. Die Kostenkontrolle weist aus, dass der grosse Mehraufwand mit der angepassten Umsetzung der Heizung, des Fundaments des Pausenplatzes, Mehrkosten für den Aushub, Sondermüllabfall sowie durch den Parkplatz auf der Hinterseite des Gebäudes basiert. Zudem kamen während der Bauphase unerwartete Mängel zum Vorschein. Dies sind Umsetzungsmängel in der Fassade, der Beleuchtung, der Beschilderung, Sprossenwand/Basketballkörbe, Absperrung Vordach, des Wassers, der Heizung sowie der Brandschutz.

Kommentare zu den Abweichungen:

1 Vorbereitungsarbeiten

- Die im KV enthaltenen Beträge für die Sicherung vorhandener Anlagen und Baugrubenabschlüsse wurden nicht benötigt. Dadurch wurde eine Einsparungen gegenüber dem KV von CHF 150'000 erzielt.
- Beim Abbruch des alten Gebäudes musste Spezialmaterial entsorgt werden. Unter anderem auch das Erdreich um den alten Öltank. Die dadurch entstandenen Mehrkosten belaufen sich auf CHF 55'000.
- Durch die Erweiterung der Anlage durch den «Parkingbereich Südseite» entstanden bei den Vorbereitungsarbeiten Mehrkosten von CHF 30'000.

2 Gebäude

- Beim Aushub wurde mehr Material auf die Deponie abgeführt als angenommen, dies verursachte Mehrkosten von CHF 270'000.

- Die Kosten für Baumeisterarbeiten fielen CHF 70'000 günstiger aus.
- Der Kostenschätzung lagen falsche Angaben insbesondere bezüglich der Anzahl von Sanitäranlagen zu Grunde. Somit fallen die effektiven Kosten wesentlich höher aus, als in der Kostenschätzung angenommen. Dies verursachte Mehrkosten von CHF 213'000.
- Während des Baus wurde die Planung der Heizungsanlage von Erdsonde/Gasheizung auf eine reine Erdsondenheizung umgestellt und verursachte Mehrkosten von CHF 82'000.
- Die Kosten für die Planung für den «Parkingbereich Südseite» waren nicht im KV enthalten und belaufen sich auf CHF 50'000.
- Die aufgelaufenen Kosten für die Mängelbehebung der Fassade belaufen sich auf CHF 39'000.

3 Betriebseinrichtungen

- Die fehlende Sprossenwand musste nachträglich eingebaut werden und verursachte Mehrkosten von CHF 15'000.

4 Umgebung

- Die Mehrkosten für das Anlegen des «Parkingbereich Südseite» belaufen sich auf CHF 110'000.
- Der Aushub für das Fundaments der Galerie auf dem Pausenplatz, war unter BKP 2.11 budgetiert wurde aber hier abgerechnet. Die entstandenen Kosten betragen CHF 87'000, da der Baugrund relativ viel Geröll beinhaltete.
- Während des Baus zeigte sich, dass die Kofferung des alten Pausenplatzes in einem schlechten Zustand war. Aus diesem Grund musste der Pausenplatz inklusive Belag komplett ersetzt werden. Dadurch entstanden Mehrkosten von CHF 65'000.
- Die Ringwasserleitung musste wiederhergestellt werden und verursachte dadurch Mehrkosten von CHF 40'000.
- Um starken Regenfällen vorzubeugen wurden hangseitige Sicherheitsmassnahmen realisiert. Dadurch entstanden Mehrkosten von CHF 42'000.
- Durch die Grabarbeiten zur Erweiterung der Heizung um zwei zusätzliche Wärmepumpen entstanden Mehrkosten von CHF 23'000.
- Der frisch gestaltete Sportplatz wurde durch Vandalen verwüstet. Der Rasen musste durch Rollrasen ersetzt werden. Die Kosten belaufen sich auf CHF 15'000.
- Zur Sicherung des Vordachs musste ein Zaun errichtet werden, welcher nicht im KV enthalten war. Die angefallenen Mehrkosten belaufen sich auf CHF 5'000.

5 Baunebenkosten

- Die Aufwände für den Studienauftrag wurden im KV falsch geschätzt und die Mehrkosten betragen CHF 51'000.
- Für die Bauherrenvertretung wurde nichts budgetiert, es entstanden Mehrkosten von CHF 176'000.
- Um die rechtlichen Auseinandersetzungen bewältigen zu können, entstanden nicht budgetierte Kosten für den Rechtsanwalt von CHF 62'000.

6. Aktivierung der Nettoinvestitionen

In der Anlagenbuchhaltung wird der Anschaffungswert den folgenden Anlagekategorien gemäss erweitertem Standard zugewiesen und entsprechend über die dazugehörige Nutzungsdauer abgeschrieben. Dabei wird der zugesprochene Investitionsbeitrag von CHF 734'000.00 nach dem Schwerpunktprinzip der Anlagekategorie Sportanlage zugewiesen.

Anlagekategorie	Nutzungs-Dauer	Konto Bilanz	Konto ER	Anschaffungswert
Hochbauten	33 Jahre	1404.00	2170.3300.40	10'381'595.90
Anschaffungswert				10'381'595.90

Antrag der Schulpflege

Die Primarschulpflege Boppelsen hat an ihrer Sitzung vom 31. März 2020 die Kreditabrechnung des Projekts "Neue Turn- und Mehrzweckhalle" geprüft, in Ordnung befunden und verabschiedet.

Der Objektkredit von CHF 9'500'000 wurde bei Bruttoinvestitionen von CHF 10'381'595.90 um CHF 881'595.90 überschritten. Die Mehrkosten sind grösstenteils durch Anpassung der Umsetzung der Heizung, der Sanierung des Pausenplatzes, Anwaltskosten, Bauherrenvertretung zur Begleitung der Mängelbehebung, Mehrkosten für den Aushub und durch den Parkplatz auf der Hinterseite des Gebäudes entstanden.

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, die Abrechnung zu genehmigen.

Boppelsen, 31. März 2020

Primarschulpflege Boppelsen

Sabine Cantaro
Präsidentin

Brigitte Frischknecht
Sekretariat



Abschied zur Abrechnung des Baukredits für die Mehrzweckhalle der Primarschule Boppelsen

Die Rechnungsprüfungskommission hat den Antrag der Primarschule zur Genehmigung der Baukreditabrechnung an den Sitzungen vom 27. März, 6. Juli und 13. Juli 2020 geprüft. Die Rechnung für die Erstellung der Mehrzweckhalle schliesst mit Mehrkosten von Fr. 881'595.90 ab (Baukredit Fr. 9'500'000.00; Aufwand gemäss Bauabrechnung verabschiedet von der Schulpflege am 31. März 2020 Fr. 10'381'595.90). Die Rechnungsprüfungskommission lehnt den Antrag ab.

Schon zu Beginn des Bauprojekts wurden von den Bauverantwortlichen der damaligen Primarschulpflege und der Baukommission kritische Bemerkungen und Ratschläge von Baufachleuten aus der damaligen Rechnungsprüfungskommission nicht beachtet. Vielfach hat die Rechnungsprüfungskommission bzgl. Status und finanzieller Situation des Bauprojekts nachgefragt und meist keine oder nur unbefriedigende Antworten erhalten. Die ausgewiesenen Mehrkosten sind nach dem Urteil der Rechnungsprüfungskommission die Folge einer ungenügenden Führung und Ausführung des Bauprojekts. Die Rechnungsprüfungskommission kann deshalb den direkt für den Bau verantwortlichen Behördenmitgliedern keinen wirtschaftlichen und sparsamen Umgang mit Steuergeldern attestieren und lehnt die Bauabrechnung ab. Dieses Urteil betrifft keine Mitglieder der heutigen Primarschulpflege.

Die Rechnungsprüfungskommission möchte explizit die Anstrengungen der aktuell amtierenden Primarschulpflege würdigen. In kurzer Zeit wurde mit Blick auf den Ablauf der Garantiefrieten die Mängelbehebung angegangen. Eine neue Baukommission wurde zusammengestellt und mit Hilfe externer Berater den Auftragsnehmern Werkmängel nachgewiesen. Deren Behebung konnte eingefordert werden. Wo keine Werkmängel vorlagen, wurden günstige Lösungen gefunden und realisiert. Auch die Erstellung der Bauabrechnung war unter den Umständen des Konflikts mit den Generalplanern eine grosse Leistung und viel Aufwand. Die Ablehnung stellt keinen Misstrauensausdruck gegenüber der jetzigen Primarschulpflege dar, sondern drückt die Unzufriedenheit mit ihren Vorgängern aus. Nur dank der Beiträge der Gemeinde und des Zürcher Kantonalverbands für Sport kommt die Primarschulgemeinde «mit einem blauen Auge» davon.

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Gemeindeversammlung, den Antrag der Primarschulpflege abzulehnen und die Bauabrechnung von Fr. 10'381'595.90 nicht zu genehmigen.

Boppelsen, 14. Juli 2020

Die Präsidentin

Der Aktuar

Monika Stucky

Rolf P. Maisch