

Zweckverband Zürcher Planungsgruppe Glattal
8600 Dübendorf

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Vorstandsvorstand	2. Februar 2023
Abnahmebeschluss des Vorstandsvorstands	13. April 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	17. April 2023
Antrag der Rechnungsprüfungskommission	22. Mai 2023
Abnahmebeschluss der Delegiertenversammlung	28. Juni 2023
Veröffentlichung	6. Juli 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Vorstandsvorstands	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	8 - 9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	keine
6 Erfolgsrechnung	12
7 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	13
8 Investitionsrechnungen	keine
9 Bilanz	14 - 15
10 Geldflussrechnung	16
11 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	17
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	17
Finanzinformationen	
Beteiligungsverhältnisse	18
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
12 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20
13 Erfolgsrechnung	21 - 23
17 Bilanz	24 -25

Kontakt

Zweckverband Zürcher Planungsgruppe Glattal (ZPG)
 Sekretariat
 Neuhofstrasse 34
 8600 Dübendorf

Präsident: Benno Hüppi, 8600 Dübendorf

Rechnungsführerin: Doris Meyer, c/o Stadtverwaltung Dübendorf, 8600 Dübendorf
 Telefon 044 801 69 64
 E-Mail doris.meyer@duebendorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Verbandsvorstandes

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Jahresrechnung 2022 weist bei einem Aufwand von Fr. 662'966.45 und einem Ertrag von Fr. 8.15 einen Aufwandüberschuss zu Lasten der Zweckverbandsgemeinden von Fr. 662'958.30 aus. Der budgetierte Aufwandüberschuss von Fr. 712'200.00 wird mit dem effektiven Aufwandüberschuss um Fr. 49'241.70 unterschritten.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Der im Budget eingestellte Rahmenkredit für Planungen und Projekte (Konto 7900.313020) von Fr. 195'000.00 wird bei einem effektiven Aufwand von Fr. 156'092.10 um Fr. 38'907.90 unterschritten.

Ein Mehraufwand von Fr. 3'052.90 resultierte beim Konto 7900.313034 Regionaler Richtplan. Neben den Richtplanteilrevisionen 2021 und GEFD wurden auch eine aufwändige Analyse Zentrums-, Misch- und Arbeitsplatzgebiete - Anteil Arbeitsnutzungen sowie ein Leitfaden zur Praxis im Umgang mit den Nutzungsdichtevorgaben erarbeitet.

Beim Konto 7900.313037 Gesamtverkehr resultierte ein Mehraufwand von Fr. 5'890.25. Insb. der Aufwand für die Organisation und Begleitung der Standortevaluation für ein Tramdepot waren aufwändiger als angenommen. Zusätzlich entstand Aufwand für die Begleitung des rGVK Pfannenstil und den Fachaustausch Mobilität und Verkehr mit dem Amt für Mobilität.

Mit Fr. 36'320.85 resultierte der grösste Minderaufwand beim Konto 7900.313052 Landschaft. Nach der Auswertung des Kickoff-Workshops vom Dez 2021 erforderte die Diskussion mit den Delegierten und die vorgängige Erarbeitung eines Vorgehensvorschlages durch den Vorstand mehr Zeit, so dass mit den Arbeiten erst im Herbst begonnen werden konnte. Die geplanten Arbeiten (Gemeindeinterviews als Grundlage für eine Schwachstellen-/Schnittstellenanalyse und die Erarbeitung von Handlungsempfehlungen für die Gemeinden) werden deshalb erst 2023 erfolgen.

Ein grösserer Minderaufwand entstand beim Konto 7900.313038 Glattalautobahn (Fr. 4'092.25; Projektorganisation für "Gebietskoordination GTA Zürich-Nord" erst gegen Ende 2022 gestartet) und beim Konto 7900.313040 Flugplatz Dübendorf (Fr. 3'592.75; nur Sitzungsgelder für Vertreter ZPG in Gremien GEFD).

Die übrigen Positionen im Rahmenkredit weisen nur geringfügige Abweichungen zum Budget auf.

Ein Mehraufwand von Fr. 7'101.45 gegenüber dem Budget resultierte beim Konto 7900.313200 für die Fachberatung durch die Regionalplaner (z.B. Ausarbeitung Stellungnahmen, Vorbereitungen/Teilnahme Sitzungen). Es waren zahlreiche, teils komplexe Stellungnahmen zu 11 kantonalen/regionalen Vorlagen und 14 kommunalen Planungen zu verfassen. 2022 fanden mit 14 Vorstandssitzungen, 3 DV und 4 Workshops mit Delegierten auch überdurchschnittlich viele Sitzungen statt.

Ein Mehraufwand von Fr. 4'148.60 resultierte beim Konto 7900.310200 für Publikationen, weil für drei DV Einladungen und Beschlüsse und zwei öff. Auflagen für die Richtplanteilrevisionen 2021 und GEFD zu publizieren waren. Zudem war das Inserat für die Beschlüsse der DV vom 7.12.2022 wegen der Rechtsmittelbelehrung und Hinweise auf das Referendum gross und entsprechend teuer.

Der Druck der Pläne/Texte/Berichte für die Richtplanteilrevisionen 2021 und GEFD für die öff. Auflage und zHd. der Festsetzung (4 mal 17 Projektmappen) führte zu einem Mehraufwand von Fr. 1302.20 beim Konto 7900.310201.

Der Mehraufwand von Fr. 2'400.00 beim Konto 7900.300002 Sitzungsgelder Vorstand liegt in der hohen Anzahl Sitzungen (14, davon 8 über 2 Std.) begründet.

Ein grösserer Minderaufwand resultierte für das Sekretariat (Fr. 8'163.55, Konto 7900.313000). Ein Minderaufwand von Fr. 8'127.75 resultierte beim Konto 7900.313001 für die Aufarbeitung des Archivs. Von Fr. 30'000 im Budget hat der Vorstand aufgrund der Offerte der fokus AG Fr. 27'000 bewilligt. Gegenüber den Annahmen in der Offerte waren weniger Akten der ZPG archivpflichtig und viele Akten konnten entsorgt werden (Archivpflicht bei Dritten). Beim Konto 7900.305000 Arbeitgeberbeiträge wurde auf Basis Rechnung 2020 zu hoch budgetiert (fälschlicherweise auch Akonto-Zahlungen hier verbucht, statt nur effektiver Aufwand), was zu Minderaufwand von Fr. 3'234.25 führte (Korrektur wurde mit Jahresrechnung 2021 vorgenommen).

Die übrigen Positionen weisen nur geringfügige Abweichungen zum Budget auf.

Antrag des Verbandsvorstands

Der Verbandsvorstand hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Glattal genehmigt.

Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Glattal weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	662'966.45
	Gesamtertrag	Fr.	-8.15
	Aufwandüberschuss	Fr.	662'958.30

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 52 der Statuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Gemeinde Bassersdorf</i>	Fr.	43'798.30
<i>Gemeinde Diätlikon</i>	Fr.	28'848.35
<i>Stadt Dübendorf</i>	Fr.	111'729.10
<i>Gemeinde Fällanden</i>	Fr.	34'187.10
<i>Gemeinde Greifensee</i>	Fr.	19'588.85
<i>Stadt Kloten</i>	Fr.	75'907.80
<i>Gemeinde Maur</i>	Fr.	39'621.10
<i>Gemeinde Nürensdorf</i>	Fr.	20'951.95
<i>Stadt Opfikon</i>	Fr.	76'816.50
<i>Gemeinde Rümlang</i>	Fr.	30'401.95
<i>Gemeinde Schwerzenbach</i>	Fr.	18'779.10
<i>Gemeinde Volketswil</i>	Fr.	70'012.05
<i>Stadt Wallisellen</i>	Fr.	63'167.35
<i>Gemeinde Wangen-Brüttisellen</i>	Fr.	29'148.80
Total	Fr.	662'958.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	153'333.05
---------------	--------------------	------------	-------------------

Der Verbandsvorstand beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Glattal zu genehmigen.

8600 Dübendorf, 13. April 2023

Verbandsvorstand Zweckverband Zürcher Planungsgruppe Glattal

Präsident: Benno Hüppi

Aktuar: Adrian Schori

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Glattal in der vom Vorstand beschlossenen Fassung vom 13. April 2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	662'966.45
	Gesamtertrag	Fr.	-8.15
	Aufwandüberschuss	Fr.	662'958.30

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 52 der Statuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Bassersdorf	Fr.	43'798.30
Gemeinde Dietlikon	Fr.	28'848.35
Stadt Dübendorf	Fr.	111'729.10
Gemeinde Fällanden	Fr.	34'187.10
Gemeinde Greifensee	Fr.	19'588.85
Stadt Kloten	Fr.	75'907.80
Gemeinde Maur	Fr.	39'621.10
Gemeinde Nürensdorf	Fr.	20'951.95
Stadt Opfikon	Fr.	76'816.50
Gemeinde Rümlang	Fr.	30'401.95
Gemeinde Schwerzenbach	Fr.	18'779.10
Gemeinde Volketswil	Fr.	70'012.05
Stadt Wallisellen	Fr.	63'167.35
Gemeinde Wangen-Brüttisellen	Fr.	29'148.80
Total	Fr.	662'958.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	153'333.05
---------------	--------------------	------------	-------------------

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Glattal finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Glattal entsprechend dem Antrag des Vorstandes zu genehmigen.

8600 Dübendorf, 22. Mai 2023

Rechnungsprüfungskommission der Stadt Dübendorf

Präsident:

Aktuar:

F. Lee

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Glattal gemäss Antrag des Vorstandsvorsitzenden genehmigt.

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	662'966.45
	Gesamtertrag	Fr.	-8.15
	Aufwandüberschuss	Fr.	662'958.30

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 52 der Statuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Gemeinde Bassersdorf</i>	<i>Fr.</i>	<i>43'798.30</i>
<i>Gemeinde Dietlikon</i>	<i>Fr.</i>	<i>28'848.35</i>
<i>Stadt Dübendorf</i>	<i>Fr.</i>	<i>111'729.10</i>
<i>Gemeinde Fällanden</i>	<i>Fr.</i>	<i>34'187.10</i>
<i>Gemeinde Greifensee</i>	<i>Fr.</i>	<i>19'588.85</i>
<i>Stadt Kloten</i>	<i>Fr.</i>	<i>75'907.80</i>
<i>Gemeinde Maur</i>	<i>Fr.</i>	<i>39'621.10</i>
<i>Gemeinde Nürensdorf</i>	<i>Fr.</i>	<i>20'951.95</i>
<i>Stadt Opfikon</i>	<i>Fr.</i>	<i>76'816.50</i>
<i>Gemeinde Rümlang</i>	<i>Fr.</i>	<i>30'401.95</i>
<i>Gemeinde Schwerzenbach</i>	<i>Fr.</i>	<i>18'779.10</i>
<i>Gemeinde Volketswil</i>	<i>Fr.</i>	<i>70'012.05</i>
<i>Stadt Wallisellen</i>	<i>Fr.</i>	<i>63'167.35</i>
<i>Gemeinde Wangen-Brüttisellen</i>	<i>Fr.</i>	<i>29'148.80</i>
Total	Fr.	662'958.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	153'333.05
---------------	--------------------	------------	-------------------

8600 Dübendorf, 28. Juni 2023

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Glattal


Vizepräsident: Bruno Maurer


Aktuar: Adrian Schori

Kurzbericht der Revisionsstelle

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022

des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Glattal

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Glattal, 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.

Kurzbericht der Revisionsstelle

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

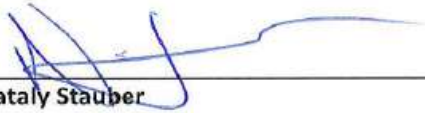
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

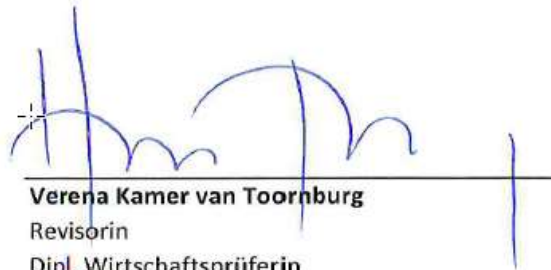
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
07.02.2023

Revipro AG



Nataly Stauber
Leitende Revisorin
Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. Fachausweis



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Vollständigkeitserklärung

Der Präsident und die Rechnungsführerin 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.

8600 Dübendorf, 6. Februar 2023

Zweckverband Zürcher Planungsgruppe Glattal

Präsident: Benno Hüppi



Rechnungsführerin: Doris Meyer



Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestufte Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	48'993.75	53'500.00	43'536.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	385'972.70	430'700.00	328'246.37
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	228'000.00	228'000.00	138'089.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	662'966.45	712'200.00	509'871.82
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	0.00	0.00	20.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	8.15	0.00	5.65
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	8.15	0.00	25.65
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-662'958.30	-712'200.00	-509'846.17
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-662'958.30	-712'200.00	-509'846.17
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	-662'958.30	-712'200.00	-509'846.17
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-662'958.30	-712'200.00	-509'846.17
	Total	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	662'966.45	712'200.00	509'871.82
	Total Ertrag	8.15	0.00	25.65

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 52 der Statuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahl (per 31.12. des Vorjahres) getragen.

Gemeinde	Einwohnerzahl	Anteil in %	Rechnung 2022	Budget 2022
Bassersdorf	11'953	6.6065	43'798.30	47'467.55
Dietlikon	7'873	4.3515	28'848.35	31'298.90
Dübendorf	30'492	16.8531	111'729.10	118'774.15
Fällanden	9'330	5.1567	34'187.10	35'480.30
Greifensee	5'346	2.9548	19'588.85	21'094.05
Kloten	20'716	11.4499	75'907.80	81'022.25
Maur	10'813	5.9764	39'621.10	42'880.30
Nürens Dorf	5'718	3.1604	20'951.95	22'343.30
Opfikon	20'964	11.5869	76'816.50	83'170.65
Rümlang	8'297	4.5858	30'401.95	32'946.00
Schwerzenbach	5'125	2.8326	18'779.10	20'620.60
Volketswil	19'107	10.5606	70'012.05	74'998.80
Wallisellen	17'239	9.5281	63'167.35	68'314.90
Wangen-Brüttisellen	7'955	4.3968	29'148.80	31'788.25
Total	180'928	100.00	662'958.30	712'200.00

Bilanz

Aktiven	01.01.2022	31.12.2022
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	142'576.20	153'333.05
101 Forderungen	0.00	0.00
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	142'576.20	153'333.05
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen FV	0.00	0.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen	142'576.20	153'333.05
140 Sachanlagen VV	0.00	0.00
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Total Aktiven	142'576.20	153'333.05
* Total Anlagevermögen	0.00	0.00

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	-142'576.20	-153'333.05
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-142'576.20	-153'333.05
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	-142'576.20	-153'333.05
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	0.00	0.00
	Zweckfreies Eigenkapital	0.00	0.00
	Total Eigenkapital	0.00	0.00
	Total Passiven	-142'576.20	-153'333.05

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
- Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	0.00	24'206.70
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-1'042.02	30'602.27
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-1'042.02	54'808.97
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	0.00
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	11'798.87	37'442.83
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	11'798.87	37'442.83
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	10'756.85	92'251.80
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	142'576.20	50'324.40
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	153'333.05	142'576.20
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	10'756.85	92'251.80

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens sind keine vorhanden. Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt eine Aktivierungsgrenze von Fr. 5'000.00 zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 5'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Es werden momentan keine Rückstellungen gebildet. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Anhang

Beteiligungsverhältnisse

Die Beteiligungsverhältnisse berechnen sich anhand des Kostenverteilers nach Art. 52 der Statuten. Vgl. Regierungsratsbeschluss vom 23. Dezember 2020, RRB 2020/1300.

Verbandsgemeinden	Eigenkapital per 01.01.2022	Eigenkapital per 31.12.2022	Beteiligungsquote in %	Einwohner per 31.12.2021
Bassersdorf	0.00	0.00	6.606	11'953
Dietlikon	0.00	0.00	4.351	7'873
Dübendorf	0.00	0.00	16.853	30'492
Fällanden	0.00	0.00	5.157	9'330
Greifensee	0.00	0.00	2.955	5'346
Kloten	0.00	0.00	11.450	20'716
Maur	0.00	0.00	5.976	10'813
Nürens Dorf	0.00	0.00	3.160	5'718
Opfikon	0.00	0.00	11.587	20'964
Rümlang	0.00	0.00	4.586	8'297
Schwerzenbach	0.00	0.00	2.833	5'125
Volketswil	0.00	0.00	10.561	19'107
Wallisellen	0.00	0.00	9.528	17'239
Wangen-Brüttisellen	0.00	0.00	4.397	7'955
Total	0.00	0.00	100	180'928

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Zweckverband Planungsgruppe Glattal

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen Mehr-/Minderaufwand
7900.300000	6'120.00	10'000.00	-3'880.00	alle 3 DV und 4 Workshops unter 2 Std. Dauer (jeweils Fr. 90.- Sitzungsgeld/Person, statt Fr. 180.- bei > 2 Std.)
7900.300002	9'900.00	7'500.00	2'400.00	total 14 Vorstandssitzungen, davon 8 länger als 2 Std.
7900.305000	765.75	4'000.00	-3'234.25	zu hoch budgetiert auf Basis JR 2020 vor Korrekturbuchungen Vorjahre gem. Anhang Revisionsbericht JR 2020
7900.310200	18'148.60	14'000.00	4'148.60	Einl./Beschlüsse 3 DV + öff. Auflage 2 Teilrev. 2021+GEFD publiziert, langer Text DV-Beschluss RRP wg. Referendum
7900.310201	13'302.20	12'000.00	1'302.20	Druck Pläne/Text/Bericht RRP-Teilrev. 2021+GEFD für öff. Auflage und Festsetzung (jeweils 17 Projektmappen)
7900.313000	66'836.45	75'000.00	-8'163.55	gesamthft weniger Aufwand für Sekretariat
7900.313001	21'872.25	30'000.00	-8'127.75	Kreditfreigabe VS Fr. 27'000 gem. Offerte; weniger Archivakten ZPG/mehr Akten Dritter entsorgt als angenommen
7900.313020	156'092.10	195'000.00	-38'907.90	
7900.313023	9'592.50	0.00	9'592.50	
7900.313025	4'003.20	0.00	4'003.20	
7900.313034	93'052.90	0.00	93'052.90	Mehraufwand ca. Fr. 3'000; Zusatzaufwand u.a. wegen Analyse Arbeiten in Zentrums-/Mischgebieten
7900.313035	5'904.90	0.00	5'904.90	
7900.313037	15'890.25	0.00	15'890.25	Mehraufwand ca. 5'900 insb. i.Z. Tramdepot (Organisation, Sitzungen), nicht budgetiert: Fachaustausch AFM
7900.313038	907.75	0.00	907.75	Minderaufwand ca. 4'000 wegen Start Gebietskoord. Glattalautobahn erst gegen Ende 2022
7900.313040	1'407.25	0.00	1'407.25	Minderaufwand ca. 3'500; fast nur Sitzungsgelder für Sitzungen GEFD
7900.313044	2'063.00	0.00	2'063.00	
7900.313046	2'170.70	0.00	2'170.70	
7900.313047	5'253.55	0.00	5'253.55	
7900.313049	1'922.15	0.00	1'922.15	
7900.313050	244.80	0.00	244.80	
7900.313052	13'679.15	0.00	13'679.15	Minderaufwand ca. Fr. 36'300 Strategie Landschaft; 2022 geplante Arbeiten nach Kickoff-WS verzögert; erst 2023
7900.313200	97'101.45	90'000.00	7'101.45	Mehraufwand wg. vielen, tw. komplexen Stellungnahmen (11 kant./reg.+14 kom. Geschäfte), viele Sitzungen VS/DV/WS
7900.461200	662'958.30	712'200.00	-49'241.70	

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	5'012.30	0.00	4'500.00	0.00	4'980.90	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	657'954.15	0.00	707'700.00	0.00	504'890.92	20.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	0.00	8.15	0.00	0.00	0.00	5.65
Total Aufwand / Ertrag	662'966.45	8.15	712'200.00	0.00	509'871.82	25.65
Aufwandüberschuss	0.00	662'958.30	0.00	712'200.00	0.00	509'846.17
Total	662'966.45	662'966.45	712'200.00	712'200.00	509'871.82	509'871.82

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'012.30		4'500.00		4'980.00	
0110	Legislative	5'012.30		4'500.00		4'980.00	
313011	Gebühren Bezirksrat und Revisionskosten	5'012.30		4'500.00		4'980.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	657'954.15	0.00	707'700.00		504'890.92	20.00
7900	Zürcher Planungsgruppe Glattal	657'954.15	0.00	707'700.00		504'890.92	20.00
300000	Sitzungsgelder Delegierte	6'120.00		10'000.00		10'710.00	
300001	Grundentschädigung Geschäftsleitung / Vorstand	18'200.00		18'200.00		18'200.00	
300002	Sitzungsgelder Geschäftsleitung / Vorstand	9'900.00		7'500.00		8'550.00	
300007	Grundentschädigung Delegierte	10'987.00		10'800.00		10'800.00	
300009	Spesenvergütungen Geschäftsleitung / Delegierte	3'021.00		3'000.00		3'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	765.75		4'000.00		-7'723.55	
310000	Büromaterial			100.00			
310200	Amtliche Publikationen	18'148.60		14'000.00		7'333.00	
310201	Drucksachen	13'302.20		12'000.00		3'868.80	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	20.00		100.00		20.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	66'836.45		75'000.00		67'693.45	
313001	Aufbereitung Archiv	21'872.25		30'000.00			
313010	Telefon, Porto, Bankspesen	3'332.95		3'500.00		3'284.20	
313011	Gebühren Bezirksrat und Revisionskosten						
313020	Diverse Vorhaben gemäss Arbeitsprogramm			195'000.00			

7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	657'954.15	0.00	707'700.00	504'890.92	20.00
7900	Zürcher Planungsgruppe Glattal	657'954.15	0.00	707'700.00	504'890.92	20.00
313023	RZU-Projekte	9'592.50			6'172.90	
313025	Kantonaler Richtplan	4'003.20			6'245.10	
313034	Regionaler Richtplan	93'052.90			97'445.80	
313035	Beurteilung Teilrevision PBG / Diverse Erlasse	5'904.90			5'148.00	
313037	Gesamtverkehrsnetz / GlattalbahnPLUS	15'890.25			11'253.05	
313038	Glattalautobahn / Autobahnen im urbanen Raum	907.75			180.00	
313040	Flugplatz Dübendorf (Innovationspark, SIL)	1'407.25			1'260.00	
313044	Agglomerationsprogramm	2'063.00			1'502.00	
313046	Gebietsmanagement Raum Uster-Volketswil	2'170.70			1'973.22	
313047	Arbeitsgruppe RZO / ZPG	5'253.55			4'934.50	
313049	Gebietsmanagement Airport-Region	1'922.15			2'048.00	
313050	Gebietsplanung Raum Bassersdorf, Dietlikon und Brüttsellen	244.80			266.20	
313051	Revision Verbandsstatuten					
313052	Landschaft	13'679.15			15'635.35	
313099	Diverse Aufwendungen	1'353.90		2'000.00	345.00	
313200	Fachberater ZPG (Aufwand Planer für Expertisen, Gutachten, Stellungnahmen, Sitzungsteilnahmen)	97'101.45		90'000.00	82'756.25	
313300	Öffentlichkeitsarbeit, Nachführung Homepage	2'172.75		3'000.00	2'767.15	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	727.75		1'500.00	1'133.50	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	11'000.00		11'000.00	11'000.00	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	217'000.00		217'000.00	127'089.00	
426000	Rückerstattungen Dritter					20.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden					
9	FINANZEN UND STEUERN		662'966.45	712'200.00		509'851.82
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		8.15	0.00		5.65
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		8.15	0.00		5.65
9998	Abschluss		662'958.30	712'200.00		509'846.17
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		662'958.30	712'200.00		509'846.17

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1	Aktiven	142'576.20	153'333.05
10	Finanzvermögen	142'576.20	153'333.05
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	142'576.20	153'333.05
1002	Bank	142'576.20	153'333.05
1002.00	Bankkonto ZKB Dübendorf	142'576.20	153'333.05
101	Forderungen	0.00	0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00
1001.20	Kontokorrent Bassersdorf	0.00	0.00
1001.21	Kontokorrent Dietlikon	0.00	0.00
1001.22	Kontokorrent Dübendorf	0.00	0.00
1001.23	Kontokorrent Fällanden	0.00	0.00
1001.24	Kontokorrent Kloten	0.00	0.00
1001.25	Kontokorrent Maur	0.00	0.00
1001.26	Kontokorrent Nürensdorf	0.00	0.00
1001.27	Kontokorrent Opfikon	0.00	0.00
1001.28	Kontokorrent Rümlang	0.00	0.00
1001.29	Kontokorrent Schwerzenbach	0.00	0.00
1001.30	Kontokorrent Volketswil	0.00	0.00
1001.31	Kontokorrent Wallisellen	0.00	0.00
1001.32	Kontokorrent Wangen-Brüttisellen	0.00	0.00
1001.33	Kontokorrent Greifensee	0.00	0.00

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2	Passiven	-142'576.20	-153'333.05
20	Fremdkapital	-142'576.20	-153'333.05
200	Laufende Verbindlichkeiten	-142'576.20	-153'333.05
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-105'133.37	-104'091.35
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-104'960.67	-103'913.30
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	-172.70	-178.05
2001	Kontokorrente mit Dritten	-37'442.83	-49'241.70
2001.20	Kontokorrent Bassersdorf	-2'658.10	-3'669.25
2001.21	Kontokorrent Dietlikon	-1'868.10	-2'450.55
2001.22	Kontokorrent Dübendorf	-5'479.73	-7'045.05
2001.23	Kontokorrent Fällanden	-1'472.80	-1'293.20
2001.24	Kontokorrent Kloten	-4'174.70	-5'114.45
2001.25	Kontokorrent Maur	-1'699.60	-3'259.20
2001.26	Kontokorrent Nürensdorf	-1'324.25	-1'391.35
2001.27	Kontokorrent Opfikon	-5'145.00	-6'354.15
2001.28	Kontokorrent Rümlang	-1'896.70	-2'544.05
2001.29	Kontokorrent Schwerzenbach	-1'241.45	-1'841.50
2001.30	Kontokorrent Volketswil	-3'978.15	-4'986.75
2001.31	Kontokorrent Wallisellen	-3'037.30	-5'147.55
2001.32	Kontokorrent Wangen-Brüttisellen	-1'911.05	-2'639.45
2001.33	Kontokorrent Greifensee	-1'555.90	-1'505.20
29	Eigenkapital	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00
2990	Jahresergebnis	0.00	0.00
2990.00	Jahresergebnis	0.00	0.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	0.00	0.00
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	0.00	0.00