

**Zweckverband Zürcher Planungsgruppe Glattal
8600 Dübendorf**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Vorstandsvorstand	5. Februar 2024
Abnahmebeschluss des Vorstandsvorstands	18. April 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. April 2024
Antrag der Rechnungsprüfungskommission	27. Mai 2024
Abnahmebeschluss der Delegiertenversammlung	26. Juni 2024
Veröffentlichung	5. Juli 2024

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 - 17
11 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	18
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	18
Finanzinformationen	
Beteiligungsverhältnisse	19
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	20
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
12 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	22
13 Erfolgsrechnung	23 - 25
14 Bilanz	26 - 27

Kontakt

Zweckverband Zürcher Planungsgruppe
Glattal (ZPG)
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 Verbandsvorstands

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Jahresrechnung 2023 weist bei einem Aufwand von CHF 651'730.20 und einem Ertrag von CHF 7.20 einen Aufwandüberschuss zu Lasten der Zweckverbandsgemeinden von CHF 651'723.00 aus. Der budgetierte Aufwandüberschuss von CHF 649'200.00 wird mit dem effektiven Aufwandüberschuss um CHF 2'523.00 überschritten.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Der im Budget eingestellte Rahmenkredit für Planungen und Projekte (Konto 7900.313020) von CHF 152'000.00 wird bei einem effektiven Aufwand von CHF 187'120.70 um CHF 35'120.70 überschritten.

Ein Mehraufwand von CHF 20'228.80 resultierte beim Konto 7900.313034 Regionaler Richtplan. Nebst der Bearbeitung der Richtplanteilrevision 2023 (Themenumfrage bei Gemeinden, Entwurf Richtplandokumente für Vernehmlassung) sowie Ergänzungsarbeiten / Differenzbereinigung zu den Teilrevisionen GEFD und 2021 wurde die Analyse "Anteil Arbeitsnutzungen in Zentrums-, Misch- und Arbeitsplatzgebieten" aktualisiert, die den Gemeinden als wichtige Arbeitshilfe für die Nutzungsplanungen und der Region für die Arbeitszonenbewirtschaftung und Beurteilung kommunaler Planungen dient. Dies wurde nötig, weil der Kanton bei der Geschossflächenstatistik auf ein neues Modell umgestellt hat (wurde erst nach Budgetierung anfangs 2023 bekannt) und die bereits 2022 erstellte Analyse obsolet wurde. Für die Aktualisierung der Analyse resultierte ein Aufwand von ca. CHF 25'000.

Beim Konto 7900.313025 Kantonaler Richtplan beträgt der Mehraufwand CHF 15'781.15. Aufgrund von Anträgen von Gemeinden für Autobahnüberdeckungen und als Grundlage für den Kanton wurde eine Ersteinschätzung für Infrastrukturüberdeckungen erarbeitet. Alle Bahnlinien und übergeordneten Strassen (HLS, HVS) wurden im Auftrag des Vorstandes hinsichtlich ihrer potenziellen Eignung für eine Überdeckung untersucht (Aufwand betrug ca. CHF 17'000).

Beim Konto 7900.313052 Landschaft entstand ein Mehraufwand von CHF 13'112.35. Im Rahmen des Strategieprozesses wurden Gemeindeinterviews mit allen Gemeinden durchgeführt und ausgewertet sowie Handlungsempfehlungen mit der Arbeitsgruppe erarbeitet. Diese Arbeiten waren ursprünglich bereits 2022 geplant (mit damals nicht beanspruchten CHF 50'000 im Budget); die Diskussion mit den Delegierten und die Erarbeitung eines Vorgehensvorschlags durch den Vorstand erforderte jedoch mehr Zeit, so dass die Arbeiten erst 2023 durchgeführt werden konnten.

Ein grösserer Minderaufwand entstand bei den Konten 7900.313035 Teilrevisionen PBG / div. Erlasse (-CHF 4'299.95; nur wenige Gesetzesvorlagen), 7900.313038 Glattalautobahn (-CHF 4'958.25; keine Arbeiten angefallen) und 7900.313046 Gebietsmanagement Uster-Volketswil (-CHF 6'377.30; nur Vorgehensvorschlag für Reload Masterplan erarbeitet, eigentliche Bearbeitung mit Kostenbeitrag ZPG wurde verschoben auf 2024/25).

Die übrigen Positionen im Rahmenkredit weisen relativ geringfügige Abweichungen im üblichen Rahmen zum Budget auf.

Ein Mehraufwand von Fr. 3'584.70 resultierte ansonsten nur beim Konto 7900.313300 Öffentlichkeitsarbeit/Homepage, insb. aufgrund des Aufwandes der Regionalplaner für die Vorbereitung und das Halten von Referaten zur Raum- und Verkehrsplanung an einer Regionalkonferenz von glow.das Glattal.

Bei allen anderen Konten wurden die budgetierten Beträge unterschritten.

Ein grösserer Minderaufwand entstand bei den Konten 7900.300000 Sitzungsgelder Delegierte (-CHF 4'060.00; 1 DV und 3 Workshops (WS) durchgeführt; nur 1 WS > 2 Std.), 7900.310200 Amtliche Publikationen (-CHF 4'960.65; nur Nichtzustandekommen Referendum gegen RRP-Teilrevisionen GEFD bzw. 2021 und Einladung/Beschlüsse für 1 DV zu publizieren), 7900.310201 Drucksachen (-CHF 9'086.80; für 2023 budgetierter Druck Richtplankarten/-text für Teilrevisionen GEFD und 2021 infolge Festsetzungsvorbehalten des Kantons erst 2024), 7900.313200 Fachberater ZPG (-CHF 2'909.05) und 7900.313000 Dienstleistungen Dritter/Sekretariat (-CHF 6'065.60). Beim Konto 7900.305000 Arbeitgeberbeiträge wurde 2023 letztmals auf Basis der Rechnung 2020 zu hoch budgetiert, weil damals fälschlicherweise auch Akonto-Zahlungen hier verbucht wurden, statt nur der effektive Aufwand, was 2023 zu einem Minderaufwand von CHF 3'231.70 führte (ab Budget 2024 korrigiert).

Antrag des Verbandsvorstands

Der Verbandsvorstand hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Glattal genehmigt.

Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Glattal weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	651'730.20
	Gesamtertrag	CHF	7.20
	Aufwandüberschuss	CHF	651'723.00

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

Gemeinde Bassersdorf	CHF	43'172.85
Gemeinde Dietlikon	CHF	28'103.75
Gemeinde Dübendorf	CHF	110'047.30
Gemeinde Fällanden	CHF	33'838.40
Gemeinde Greifensee	CHF	19'052.25
Gemeinde Kloten	CHF	74'894.35
Gemeinde Maur	CHF	38'484.15
Gemeinde Nürensdorf	CHF	20'409.75
Gemeinde Opfikon	CHF	75'675.20
Gemeinde Rümlang	CHF	29'300.10
Gemeinde Schwerzenbach	CHF	18'375.25
Gemeinde Volketswil	CHF	69'560.85
Gemeinde Wallisellen	CHF	61'884.80
Gemeinde Wangen-Brüttisellen	CHF	28'924.00
Total	CHF	651'723.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-

Bilanz	Bilanzsumme	CHF	120'357.05
---------------	--------------------	------------	-------------------

Der Verbandsvorstand beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Glattal zu genehmigen.

8600 Dübendorf, 18. April 2024

Verbandsvorstand Zweckverband Zürcher Planungsgruppe Glattal



Präsident: Benno Hüppi



Aktuar: Adrian Schori

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Glattal in der vom Verbandsvorstand beschlossenen Fassung vom 18.04.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	651'730.20
	Gesamtertrag	CHF	7.20
	Aufwandüberschuss	CHF	651'723.00

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

Gemeinde Bassersdorf	CHF	43'172.85
Gemeinde Dietlikon	CHF	28'103.75
Gemeinde Dübendorf	CHF	110'047.30
Gemeinde Fällanden	CHF	33'838.40
Gemeinde Greifensee	CHF	19'052.25
Gemeinde Kloten	CHF	74'894.35
Gemeinde Maur	CHF	38'484.15
Gemeinde Nürensdorf	CHF	20'409.75
Gemeinde Opfikon	CHF	75'675.20
Gemeinde Rümlang	CHF	29'300.10
Gemeinde Schwerzenbach	CHF	18'375.25
Gemeinde Volketswil	CHF	69'560.85
Gemeinde Wallisellen	CHF	61'884.80
Gemeinde Wangen-Brüttisellen	CHF	28'924.00
Total	CHF	651'723.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-

Bilanz	Bilanzsumme	CHF	120'357.05
---------------	--------------------	------------	-------------------

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 2023 des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Glattal entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands zu genehmigen.

8600 Dübendorf, 27. Mai 2024
Rechnungsprüfungskommission der Stadt Dübendorf

Präsident:

Aktuar:

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Glattal gemäss Antrag des Vorstandsvorsitzenden genehmigt.
Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	651'730.20
	Gesamtertrag	Fr.	7.20
	Aufwandüberschuss	Fr.	651'723.00

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

Gemeinde Bassersdorf	Fr.	43'172.85
Gemeinde Dietlikon	Fr.	28'103.75
Gemeinde Dübendorf	Fr.	110'047.30
Gemeinde Fällanden	Fr.	33'838.40
Gemeinde Greifensee	Fr.	19'052.25
Gemeinde Kloten	Fr.	74'894.35
Gemeinde Maur	Fr.	38'484.15
Gemeinde Nürensdorf	Fr.	20'409.75
Gemeinde Opfikon	Fr.	75'675.20
Gemeinde Rümlang	Fr.	29'300.10
Gemeinde Schwerzenbach	Fr.	18'375.25
Gemeinde Volketswil	Fr.	69'560.85
Gemeinde Wallisellen	Fr.	61'884.80
Gemeinde Wangen-Brüttisellen	Fr.	28'924.00
Total	Fr.	651'723.00

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.	120'357.05

8600 Dübendorf, 26. Juni 2024

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Glattal

 
Vizepräsident: Bruno Maurer Aktuar: Adrian Schori

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2023

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 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2023 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,
04.03.2024

Revipro AG



Sibylle Vonaesch
Leitende Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin


Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2023:

Bilanzsumme:	CHF	120'357.05
Aufwandüberschuss:	CHF	-651'723.00

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, 29. Januar 2024

Zweckverband Zürcher Planungsgruppe Glattal
Präsident: Benno Hüppi



Rechnungsführerin: Doris Meyer



Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	46'538.30	54'500.00	48'993.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	377'191.90	366'700.00	385'972.70
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	228'000.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>651'730.20</i>	<i>649'200.00</i>	<i>662'966.45</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	0.00	0.00	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 (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	7.20	0.00	8.15
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>7.20</i>	<i>0.00</i>	<i>8.15</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-651'723.00	-649'200.00	-662'958.30
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	-651'723.00	-649'200.00	-662'958.30
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	-651'723.00	-649'200.00	-662'958.30
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandübers			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-651'723.00	-649'200.00	-662'958.30
	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	651'730.20	649'200.00	662'966.45
	Total Ertrag	7.20	0.00	8.15

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 2023	Budget 2023
Bassersdorf	12'053	6.6244	43'172.85	42'889.35
Dietlikon	7'846	4.3122	28'103.75	28'249.65
Dübendorf	30'723	16.8856	110'047.30	109'410.45
Fällanden	9'447	5.1921	33'838.40	33'477.60
Greifensee	5'319	2.9234	19'052.25	19'182.35
Kloten	20'909	11.4917	74'894.35	74'332.50
Maur	10'744	5.9050	38'484.15	38'798.85
Nürens Dorf	5'698	3.1317	20'409.75	20'517.15
Opfikon	21'127	11.6116	75'675.20	75'222.35
Rümlang	8'180	4.4958	29'300.10	29'771.05
Schwerzenbach	5'130	2.8195	18'375.25	18'389.35
Volketswil	19'420	10.6734	69'560.85	68'559.10
Wallisellen	17'277	9.4956	61'884.80	61'856.40
Wangen-Brüttisellen	8'075	4.4381	28'924.00	28'543.85
Total	181'948	100.00	651'723.00	649'200.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	153'333.05	116'650.90
101	Forderungen	0.00	3'706.15
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	153'333.05	120'357.05
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	153'333.05	120'357.05
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	153'333.05	120'357.05
	* Total Anlagevermögen	0.00	0.00

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	153'333.05	118'907.05
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	1'450.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	153'333.05	120'357.05
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	153'333.05	120'357.05
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	153'333.05	120'357.05

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	0.00	0.00
+/- 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	13'632.55	-1'042.02
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	1'450.00	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)	15'082.55	-1'042.02
- 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

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
+/-	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)	-3'706.15	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-48'058.55	11'798.87
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-51'764.70	11'798.87
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-36'682.15	10'756.85
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		153'333.05	142'576.20
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		116'650.90	153'333.05
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-36'682.15	10'756.85

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 CHF 5'000.00 zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von CHF 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 01.01.2023	Eigenkapital per 31.12.2023	Beteiligungsquote in %	Einwohner per 31.12.2022
Bassersdorf	0.00	0.00	6.624	12'053
Dietlikon	0.00	0.00	4.312	7'846
Dübendorf	0.00	0.00	16.886	30'723
Fällanden	0.00	0.00	5.192	9'447
Greifensee	0.00	0.00	2.923	5'319
Kloten	0.00	0.00	11.492	20'909
Maur	0.00	0.00	5.905	10'744
Nürens Dorf	0.00	0.00	3.132	5'698
Opfikon	0.00	0.00	11.612	21'127
Rümlang	0.00	0.00	4.496	8'180
Schwerzenbach	0.00	0.00	2.819	5'130
Volketswil	0.00	0.00	10.673	19'420
Wallisellen	0.00	0.00	9.496	17'277
Wangen-Brüttisellen	0.00	0.00	4.438	8'075
Total	0.00	0.00	100	181'948

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
28.06.2023	DV		152'000.00	7900.3130.20	Diverse Vorhaben	0.00	0.00	187'120.70	0.00	187'120.70	0.00	-35'120.70	26.06.2024	DV

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindevorstände der Verbandsgemeinden oder Urne) oder der Delegiertenversammlung beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Zweckverband Planungsgruppe Glattal

Abweichungen gegenüber dem Budget werden ab einer Differenz von 10% begründet.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen Mehr-/Minderaufwand
0110.313011	2'706.45	4'500.00	-1'793.55	es hat keine Sachbereichsrevision stattgefunden
7900.300000	5'940.00	10'000.00	-4'060.00	1 DV+3 Workshops, nur 1 Workshop über 2 Std.; 2 Termine abgesagt
7900.305000	768.30	4'000.00	-3'231.70	zu hoch budgetiert auf der Basis JR 2020 (es gab im RJ 2021 diverse Korrekturbuchungen gem. Revisionsbericht)
7900.310200	5'039.35	10'000.00	-4'960.65	nur Nichtzustandekommen Referendum RRP-Teilrevision + Einladung/Beschlüsse 1 DV zu publizieren
7900.310201	913.20	10'000.00	-9'086.80	Druck Dokumente RRP-Teilrev. 2021+GEFD wegen Festsetzungsvorbehalten Baudirektion erst 2024 statt 2023
7900.313000	68'934.40	75'000.00	-6'065.60	weniger Aufwand für Sekretariat
7900.313001	13'947.15	15'000.00	-1'052.85	weniger Aufwand für Aufbereitung Archiv (insb. Kosten für Binden Protokollbände geringer als angenommen)
7900.313020	187'120.70	152'000.00	35'120.70	Rahmenkredit für diverse Vorhaben (Planungen und Projekte)
7900.313023	5'297.70	0.00	5'297.70	
7900.313025	20'781.15	0.00	20'781.15	Mehraufwand ca. CHF 17'000 für Erarbeitung Ersteinschätzung Infrastrukturüberdeckungen (nicht budgetiert)
7900.313034	80'228.80	0.00	80'228.80	Mehraufwand ca. CHF 25'000 für Aktualisierung Analyse Anteil Arbeitsnutzungen wg. Änderung GFL-Statistik durch Kt.
7900.313035	700.05	0.00	700.05	Minderaufwand ca. CHF 4'300; nur wenige Gesetzesvorlagen zu beurteilen/Stellung zu nehmen
7900.313037	7'361.80	0.00	7'361.80	
7900.313038	41.75	0.00	41.75	Minderaufwand ca. CHF 4'950; kein Aufwand angefallen
7900.313040	2'652.15	0.00	2'652.15	Minderaufwand ca. CHF 2'600; nur kurze Stellungnahme zu kGP IPZ Teilgebiet B und Sitzungsgelder
7900.313044	3'429.55	0.00	3'429.55	Mehraufwand ca. CHF 2'400; Aggloprogramm 5 bereits 2023 gestartet (statt 2024 wie bei Budgetierung angenommen)
7900.313046	13'622.70	0.00	13'622.70	Minderaufwand ca. CHF 6'400; Reload Masterplan verschoben, 2023 nur Erarbeitung Vorgehensvorschlag
7900.313047	4'056.35	0.00	4'056.35	
7900.313049	4'728.35	0.00	4'728.35	Mehraufwand ca. CHF 2'700; Bearbeitung Kriterienkatalog Off-Airport-Parking
7900.313050	1'108.00	0.00	1'108.00	
7900.313052	43'112.35	0.00	43'112.35	Mehraufwand ca. CHF 13'100; Gemeindeinterviews, Analyse+Erarbeitung Handlungsempf. erst 2023 (geplant 2022)
7900.313099	922.30	2'000.00	-1'077.70	
7900.313300	6'584.70	3'000.00	3'584.70	neben Aufwand Homepage insb. Aufwand für Referate Fachberater inkl. Vorbereitung an Regionalkonferenz glow
7900.316000	575.00	1'500.00	-925.00	Saalmiete nur für 4 Anlässe mit Delegierten (2 Workshops abgesagt)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'706.45	0.00	4'500.00	0.00	5'012.30	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	649'023.75	0.00	644'700.00	0.00	657'954.15	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	7.20	0.00	0.00	0.00	8.15
Total Aufwand / Ertrag		651'730.20	7.20	649'200.00	0.00	662'966.45	8.15
Aufwandüberschuss		0.00	651'723.00	0.00	649'200.00	0.00	662'958.30
Total		651'730.20	651'730.20	649'200.00	649'200.00	662'966.45	662'966.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'706.45		4'500.00		5'012.30	
0110	Legislative	2'706.45		4'500.00		5'012.30	
313011	Gebühren Bezirksrat und Revisionskosten	2'706.45		4'500.00		5'012.30	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	649'023.75	0.00	644'700.00		657'954.15	0.00
7900	Zürcher Planungsgruppe Glattal	649'023.75	0.00	644'700.00		657'954.15	0.00
300000	Sitzungsgelder Delegierte	5'940.00		10'000.00		6'120.00	
300001	Grundentschädigung Vorstand	18'200.00		18'200.00		18'200.00	
300002	Sitzungsgelder Vorstand	7'830.00		8'500.00		9'900.00	
300007	Grundentschädigung Delegierte	10'800.00		10'800.00		10'987.00	
300009	Spesenvergütungen Delegierte	3'000.00		3'000.00		3'021.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	768.30		4'000.00		765.75	
310000	Büromaterial			100.00			
310200	Amtliche Publikationen	5'039.35		10'000.00		18'148.60	
310201	Drucksachen	913.20		10'000.00		13'302.20	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00		20.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	68'934.40		75'000.00		66'836.45	
313001	Aufbereitung Archiv	13'947.15		15'000.00		21'872.25	
313010	Telefon, Porto, Bankspesen	3'357.70		3'500.00		3'332.95	
313020	Diverse Vorhaben gemäss Arbeitsprogramm			152'000.00			
313023	RZU-Projekte	5'297.70				9'592.50	
313025	Kantonaler Richtplan	20'781.15				4'003.20	
313034	Regionaler Richtplan	80'228.80				93'052.90	
313035	Beurteilung Teilrevision PBG / Div. Erlasse	700.05				5'904.90	
313037	Gesamtverkehrsnetz / Glattalbahnhof PLUS	7'361.80				15'890.25	
313038	Glattalautobahn / Autobahnen im urbanem Raum	41.75				907.75	
313040	Flugplatz Dübendorf (Innovationspark, SIL)	2'652.15				1'407.25	
313044	Agglomerationsprogramm	3'429.55				2'063.00	
313046	Gebietsmanagement Raum Uster-Volketswil	13'622.70				2'170.70	
313047	Arbeitsgruppe RZO / ZPG	4'056.35				5'253.55	
313049	Gebietsmanagement Airport-Region	4'728.35				1'922.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313050	Gebietsmanagement Mittleres Glattal	1'108.00				244.80	
313052	Landschaft	43'112.35				13'679.15	
313099	Diverse Aufwendungen	922.30		2'000.00		1'353.90	
313200	Fachberater ZPG (Aufwand Planer für Expertisen, Gutachten, Stellungnahmen, Sitzungsteilnahmen)	87'090.95		90'000.00		97'101.45	
313300	Öffentlichkeitsarbeit, Nachführung Homepage	6'584.70		3'000.00		2'172.75	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	575.00		1'500.00		727.75	
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		217'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN		651'730.20		649'200.00		662'966.45
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		7.20		0.00		8.15
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		7.20		0.00		8.15
9998	Abschluss		651'723.00		649'200.00		662'958.30
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		651'723.00		649'200.00		662'958.30

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven	153'333.05	120'357.05
10	Finanzvermögen	153'333.05	120'357.05
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	153'333.05	116'650.90
1002	Bank	153'333.05	116'650.90
100200	Bankkonto ZKB Dübendorf	153'333.05	116'650.90
101	Forderungen	0.00	3'706.15
1011	Kontokorrente mit Dritten	0.00	3'706.15
101120	Kontokorrent Bassersdorf	0.00	283.50
101121	Kontokorrent Dietlikon	0.00	0.00
101122	Kontokorrent Dübendorf	0.00	636.85
101123	Kontokorrent Fällanden	0.00	360.80
101124	Kontokorrent Kloten	0.00	561.85
101125	Kontokorrent Maur	0.00	0.00
101126	Kontokorrent Nürensdorf	0.00	0.00
101127	Kontokorrent Opfikon	0.00	452.85
101128	Kontokorrent Rümlang	0.00	0.00
101129	Kontokorrent Schwerzenbach	0.00	0.00
101130	Kontokorrent Volketswil	0.00	1'001.75
101131	Kontokorrent Wallisellen	0.00	28.40
101132	Kontokorrent Wangen-Brüttisellen	0.00	380.15
101133	Kontokorrent Greifensee	0.00	0.00

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	Passiven	153'333.05	120'357.05
20	Fremdkapital	153'333.05	120'357.05
200	Laufende Verbindlichkeiten	153'333.05	118'907.05
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	104'091.35	117'723.90
200000	Kreditoren Sammelkonto	103'913.30	117'104.25
200010	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	178.05	619.65
2001	Kontokorrente mit Dritten	49'241.70	1'183.15
200120	Kontokorrent Bassersdorf	3'669.25	0.00
200121	Kontokorrent Dietlikon	2'450.55	145.90
200122	Kontokorrent Dübendorf	7'045.05	0.00
200123	Kontokorrent Fällanden	1'293.20	0.00
200124	Kontokorrent Kloten	5'114.45	0.00
200125	Kontokorrent Maur	3'259.20	314.70
200126	Kontokorrent Nürensdorf	1'391.35	107.40
200127	Kontokorrent Opfikon	6'354.15	0.00
200128	Kontokorrent Rümlang	2'544.05	470.95
200129	Kontokorrent Schwerzenbach	1'841.50	14.10
200130	Kontokorrent Volketswil	4'986.75	0.00
200131	Kontokorrent Wallisellen	5'147.55	0.00
200132	Kontokorrent Wangen-Brüttisellen	2'639.45	0.00
200133	Kontokorrent Greifensee	1'505.20	130.10
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	1'450.00
2040	Passive RA Personalaufwand	0.00	1'450.00
204000	Passive RA Personalaufwand	0.00	1'450.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00
204100	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00