

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an Vorsteherschaft	27. Januar 2021
Abnahmeabschluss Vorsteherschaft	3. Februar 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	1. April 2021
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.04.2021
Abnahmeabschluss Delegiertenversammlung	21. April 2021
Veröffentlichung	xx.05.2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Vorsteherschaft	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 und 8
Kurzbericht der Revisionsstelle	7
4 Vollständigkeitserklärung	9
Jahresrechnung - Finanzbericht	10
5 Finanzierung	-
6 Erfolgsrechnung	11
7 Kostenverleger Erfolgsrechnung	12
8 Investitionsrechnungen	13
9 Bilanz	15
10 Geldflussrechnung	17
11 Anhang	18
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	
Organisationseinheiten	
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	20
12 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	21
13 Erfolgsrechnung	23
14 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	-
15 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	-
16 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
17 Bilanz	-

Kontakt

Zürcherplanungsgruppe Limmattal ZPL
Schöneeggstrasse 30
8953 Dietikon

Präsident/in: Roger Bachmann, Dietikon

Rechnungsführer/in: Raphael Bürgler (ab 1.3.2020)

Telefon 043 500 45 30

E-Mail raphael.buergler@swrplus.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherchaft

Für die Tätigkeiten der Zürcher Planungsgruppe Limmattal resultierte im Jahr 2020 ein Aufwand von Fr. 398'757.10, der durch die Verbandsgemeinden getragen wird. An der Delegiertenversammlung vom 30. Oktober 2019 wurde der Voranschlag mit einem Aufwand von Fr. 402'871.50 genehmigt. Die Rechnung schliesst mit Minderkosten von Fr. 4'114.44 ab.

Die Abweichungen der Rechnung gegenüber dem Voranschlag sind auf Seite 21 und 22 aufgelistet: Trotz Corona konnte die ZPL ihre Geschäfte erledigen. Aufwandmässig sind die Kosten im Rahmen des Budget geblieben. Einerseits sind in Folge der Coronasituation Mehraufwendungen entstanden, andererseits sind weniger Kosten angefallen.

Hinweis: Mit der Einführung des harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) wurde der Kontenplan angepasst. Kontonummern und -bezeichnungen haben teilweise geändert oder für das Jahr 2020 in Konten zusammengefasst.

Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung 2020** des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Limmattal genehmigt.

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	398'757.10
	Gesamtertrag	Fr.	-
	Aufwandüberschuss	Fr.	398'757.10

Der Kostenverleger erfolgt gemäss den neuen Statuten der ZPL. Der Aufwandüberschuss wird wie folgt verteilt:

Aesch	Fr.	10'771.78
Birmensdorf	Fr.	34'047.36
Dietikon	Fr.	116'720.13
Geroldswil	Fr.	17'516.97
Oberengstringen	Fr.	17'897.53
Oetwil an der Limmat	Fr.	8'979.29
Schlieren	Fr.	98'383.87
Uitikon	Fr.	16'434.76
Unteringstringen	Fr.	14'209.39
Urdorf	Fr.	47'423.43
Weiningen	Fr.	20'486.99
Bergdietikon	Fr.	-
Spreitenbach	Fr.	-
Total	Fr.	402'871.50

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

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

- 2 Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeindendie Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Limmattal zu genehmigen.

8953 Dietikon, 03. Februar 2021

Vorsteherschaft Zweckverband Zürcher Planungsgruppe Limmattal

Präsident 

Roger Bachmann

Sekretär 

Matthias Räber

Finanzchef 

Michael Deplazes

Rechnungsführer

Raphael Bürgler

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2020** des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Limmattal in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 03. Februar 2021 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	398'757.10
	Gesamtertrag		
	Aufwandüberschuss	Fr.	398'757.10

Der Kostenverleger erfolgt gemäss den neuen Statuten der ZPL. Der Aufwandüberschuss wird wie folgt verteilt:

Aesch	Fr.	10'771.78
Birmensdorf	Fr.	34'047.36
Dietikon	Fr.	116'720.13
Geroldswil	Fr.	17'516.97
Oberengstringen	Fr.	17'897.53
Oetwil an der Limmat	Fr.	8'979.29
Schlieren	Fr.	98'383.87
Uitikon	Fr.	16'434.76
Unteringstringen	Fr.	14'209.39
Urdorf	Fr.	47'423.43
Weiningen	Fr.	20'486.99
Bergdietikon	Fr.	-
Spreitenbach	Fr.	-
Total	Fr.	402'871.50

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

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Limmattal finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Limmattal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8953 Dietikon, April 2021

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Zürcher Planungsgruppe Limmattal

Manuela Ehmann

Konrad Lips

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die **Jahresrechnung 2020** des Zweckverbands Zürcher Planungsgruppe Limmattal am 21.04.2021 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	398'757.10
	Gesamtertrag	Fr.	-
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	398'757.10

Der Kostenverleger erfolgt gemäss den neuen Statuten der ZPL. Der Aufwandüberschuss wird wie folgt verteilt:

Aesch	Fr.	10'771.78
Birmensdorf	Fr.	34'047.36
Dietikon	Fr.	116'720.13
Geroldswil	Fr.	17'516.97
Oberengstringen	Fr.	17'897.53
Oetwil an der Limmat	Fr.	8'979.29
Schlieren	Fr.	98'383.87
Uitikon	Fr.	16'434.76
Unteringstringen	Fr.	14'209.39
Urdorf	Fr.	47'423.43
Weiningen	Fr.	20'486.99
Bergdietikon	Fr.	-
Spreitenbach	Fr.	-
Total	Fr.	402'871.50

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

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.
Dadurch erhöht / vermindert sich der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 0**

8953 Dietikon, 21. April 2021

Präsident	Sekretär
Roger Bachmann	Matthias Räber

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Rechnungsführer/in 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
- 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.

8953 Dietikon, 09.02.2021
Zürcher Planungsgruppe Limmattal ZPL



Finanzvorsteher
Michael Deplazes

Rechnungsführer
Raphael Bürgler

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	35'795.00	34'500.00	26'875.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	179'841.40	194'000.00	176'296.25
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	120'470.00	115'000.00	115'470.00
37 Durchlaufende Beiträge	62'650.70	58'171.50	
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>398'757.10</i>	<i>401'671.50</i>	<i>318'641.25</i>
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte			
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)			1'500.00
47 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'500.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-398'757.10	-401'671.50	-317'141.25
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-398'757.10	-401'671.50	-317'141.25
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-398'757.10	-401'671.50	-317'141.25
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	398'757.10	401'671.50	317'141.25
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	398'757.10	401'671.50	318'641.25
Total Ertrag	0.00	0.00	1'500.00

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Der Kostenverleger wird gemäss Art. 47 Kostentragung der neuen Statuten der ZPL berechnet: Verleger nach Einwohnern (40%), Beschäftigte/Vollzeitäquivalente (40%) und Fläche des Gemeindegebietes (20%). Quelle der Daten: Statistisches Amt Kt. ZH/AG (Einwohner Stand 31.12.2018, Beschäftigte/Vollzeitäquivalente Stand 2017)

Gemeinde	Einwohner 2018		Beschäftigte/VZÄ 2017		Gemeindegebiet		Kostenanteil inkl. Standortförderung gewichtet (Akonto)		Verteilung Ertragsüberschuss	Kostenanteil 2020
	40%		40%		20%		%	CHF	CHF	CHF
	Anzahl	%	Anzahl VZÄ	%	ha	%	%	CHF	CHF	CHF
Voranschlag 2020										
Aesch	1'555	1.71%	268	0.63%	521	8.68%	2.67	10'771.78	110.01	10'661.79
Birmensdorf	6'497	7.16%	1'897	4.45%	1'142	19.04%	8.45	34'047.36	347.72	33'699.63
Dietikon	27'146	29.90%	14'822	34.79%	928	15.47%	28.97	116'720.13	1'192.04	115'528.09
Geroldswil	4'942	5.44%	1'637	3.84%	190	3.17%	4.35	17'516.97	178.90	17'338.07
Oberengstringen	6'570	7.24%	892	2.09%	213	3.55%	4.44	17'897.53	182.78	17'714.75
Oetwil an der Limmat	2'547	2.81%	195	0.46%	277	4.62%	2.23	8'979.29	91.70	8'887.59
Schlieren	18'670	20.57%	14'925	35.04%	654	10.90%	24.42	98'383.87	1'004.77	97'379.10
Uitikon	4'330	4.77%	754	1.77%	439	7.32%	4.08	16'434.76	167.84	16'266.92
Unteregstringen	3'877	4.27%	744	1.75%	336	5.60%	3.53	14'209.39	145.12	14'064.27
Urdorf	9'833	10.83%	5'231	12.28%	758	12.64%	11.77	47'423.43	484.33	46'939.12
Weiningen	4'816	5.30%	1'235	2.90%	541	9.02%	5.09	20'486.99	209.23	20'277.77
Verbandsgemeinden	90'783	100.00%	42'600	100.00%	5'999	100%	100.00	402'871.50	4'114.44	398'757.10
Bergdietikon * Spreitenbach						1.0				
inkl. ehm. KöV Gemeinden								402'871.50	4'114.44	398'757.10

* Bergdietikon hat einen separaten Leistungsvertrag mit der Limmatstatt AG. Spreitenbach hat z.Z. keine Leistungsvereinbarung.

Berechnung Betrag Standortförderung	Einwohner ZPL Total	Betrag EW CHF 0.50	Beschäftigte (VZÄ) ZPL Total	Betrag VZÄ CHF 0.30	Total exkl. MWST	Total inkl. MWST
	90'783	CHF 45'391.50	42'600	CHF 12'780.00	CHF 58'171.50	CHF 62'650.71

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	0.00	0.00	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		0.00	0.00	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 im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2020.00	Budget 2020	Rechnung 2019
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 im 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

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	30'096.29	72'475.13
101	Forderungen	20'441.26	18'941.26
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	50'537.55	91'416.39
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	50'537.55	91'416.39
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	50'537.55	91'416.39
	* Total Anlagevermögen	0.00	0.00

Bilanz

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	50'537.55	91'416.39
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	50'537.55	91'416.39
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	50'537.55	91'416.39
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	50'537.55	91'416.39

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung	
	2020	2019
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	1'500.00	-13'251.45
+/- 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	40'878.84	-33'474.50
+/- 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)	42'378.84	-46'725.95
- 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

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 Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich den Sonderrechnungen.

Nicht in der Rechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Der Zweckverband ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Folgende Organisationen, an denen der Zweckverband zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumplanung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Begründung
7900.3000.01	34'795.00	32'500.00	2'295.00	Die Aufwendungen für die Sitzungsgelder sind in Folge der Coronasituation höher ausgefallen, da viele Beschlüsse statt an Sitzungen im Zirkularverfahren und auf dem Korrespondenzweg gefasst wurden und diese Arbeiten des Vorstandes und der Delegierten gemäss Beschluss des Präsidenten auch als Sitzungen gewürdigt wurden.
7900.3000.02	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	Es ist nur der Aufwand für das Präsidium der RVK angefallen.
7900.3130.01	41'509.60	42'000.00	-490.40	Die Aufwendungen für das ZPL Sekretariat konnten trotz Mehraufwendungen in Folge der Coronasituation innerhalb des Budget gehalten werden.
7900.3130.02	0.00	0.00	0.00	Vormals Konto KöV/RVK Sekretariat, dessen Aufwand ist ab 2020 weggefallen, da die neuen Statuten beschlossen wurden.
7900.3130.03	5'202.00	5'000.00	202.00	Nachführung Homepage: Geringer Mehraufwand für das Aufbereiten und Hochladen von Akten von Vorstandsgeschäfte und Stellungnahmen, Medienorientierungen infolge der Statutenänderung (Website als neues Publikationsorgan der ZPL) und aufgrund der Mehraufwendungen in Folge der Coronasituation.
7900.3102.00	2'749.25	6'000.00	-3'250.75	Aufgrund der Coronasituation sind die Aufwendungen viel tiefer ausgefallen (bspw. keine Geschenke Referenten und Apéros DV)
7900.3131.01	21'533.93	15'000.00	6'533.93	Der Vorstand beauftragt den Regionalplaner die Arbeiten gemäss Offertvariante «Steckbriefe mit Handlungsfeldern» vorzunehmen. Die daraus resultierende Budgetüberschreitung von rund 6'600 Fr wurde dabei zur Kenntnis genommen. Die Aufwandüberschreitung liegt unter dem vom Vorstand verabschiedeten Betrag.
7900.3131.03	0.00	0.00	0.00	Der Aufwand für die Unterstützung Projekt "Landschaftsspange Sandbühl- Hüttikerberg" wird gemäss Budget neu in 7900.3132.04 geführt.
7900.3132.02	15'683.42	9'000.00	6'683.42	Aufwand für Stellungnahmen und Mitwirkungen sind höher ausgefallen. Es sind drei Mal so viele Stellungnahmen angefallen als budgetiert, wovon einzelne überdurchschnittlich aufwendig waren. Dazu sind eine ganze Reihe RZU Umfragen und Stellungnahmen angefallen, die so nicht budgetiert waren.

7900.3132.04	18'838.30	20'000.00	-1'161.70	<i>Die Aufwendungen für Mitwirkungen in diversen Gremien durch den Regionalplaner (RVK, Agglomerationsprogramm 4. Generation, Limmattalrevitalisierung, Limmattalbahn, Regionale 2025, Landschaftsspange Sandbühl - Hüttikerberg) ist etwas tiefer ausgefallen als budgetiert.</i>
7900.3132.07	65'008.94	85'000.00	-19'991.06	<i>Die Fachberatung ist aufgrund der Coronasituation viel tiefer ausgefallen als budgetiert.</i>
7900.3132.08	3'134.90	5'000.00	-1'865.10	<i>Der Aufwand für weitere regionale Aufgaben ist aufgrund Corona tiefer ausgefallen als budgetiert.</i>
7900.3132.09	4'034.56	5'000.00	-965.44	<i>Der Arbeitsaufwand für die Arbeitszonenbewirtschaftung ist etwas tiefer ausgefallen als budgetiert.</i>
7900.3133.00	0.00	2'000.00	-2'000.00	<i>Informatik-Nutzungsaufwand: keine Spezialistenarbeiten für Homepage als Informations- und Publikationsorgan im 2019 angefallen. Ein gewisser Aufwand dafür ist aber im Budget 2020 vorgesehen.</i>
7900.3635.00	120'470.00	115'000.00	5'470.00	<i>Der Beitrag an die RZU liegt im budgetierten Rahmen. Die Überschreitung rührt daher, dass die Planungsgruppe Limmattal während der Jahre 2020–2022 sich mit jährlich CHF 5'000 am Projekt «Integrale Strategie Region Zürich und Umgebung 2050» zu beteiligen hat.</i>
7900.3735.00	62'650.70	58'171.50	4'479.20	<i>Die Beiträge an die Limmattstadt AG wurden ohne MwSt. budgetiert, da zum Zeitpunkt der Budgetierung diese Information noch nicht vorlag. Fürs Jahr 2021 wurde die MwSt. eingerechnet.</i>

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Begründung
9998	398'757.10	402'871.50	-4'114.40	Die Rechnung 2020 schliesst mit 4'114.40 tieferem Aufwand als budgetiert ab.