

**Interkommunale Anstalt Neugut / IKA Neugut
8600 Dübendorf**

Jahresrechnung 2024

Ablieferung an Verwaltungsrat	28.03.2025
Abnahmebeschluss Verwaltungsrat	03.04.2025
Ablieferung an Revisionsstelle	xx.04.2025
Abnahmebeschluss Revisionsstelle	xx.04.2025
Veröffentlichung	xx.05.2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Verwaltungsrates	4
2 Beschluss des Verwaltungsrates	5
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	6-7
4 Vollständigkeitserklärung	8
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	9
6 Erfolgsrechnung	10
8 Investitionsrechnungen	11
9 Bilanz	12-13
10 Geldflussrechnung	14-15
11 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	16
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	16
Organisationseinheiten	17
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	18
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	19
Beteiligungsspiegel	keine

	Seite
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	20
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	21
Leasingverträge	keine
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	22
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	23
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	24

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	25
12	Erfolgsrechnung	26-31
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	32
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	33-34
15	Bilanz	35-37

Kontakt

IKA Neugut
Otto-Jaag-Strasse 15
8600 Dübendorf

Präsident: Adrian Ineichen

Leiterin F&L Doris Meyer

Telefon

E-Mail doris.meyer@duebendorf.ch

Bericht des Verwaltungsrates

Die Jahresrechnung 2023 der IKA Neugut schliesst mit einem Ertragsüberschuss von rund 1.67 Mio. CHF ab.

Das Jahr 2024 schloss die IKA ARA Neugut ab mit einem Gesamtaufwand von 5.4 Mio. Franken (Vorjahr: 5.3 Mio. Fr.) und mit einem Gesamtertrag von 7.3 Mio. Fr. (Vorjahr: 7.3 Mio. Fr.). Daraus resultierte ein Ertragsüberschuss von 1.86 Mio. Fr. (Vorjahr: 1.67 Mio. Fr.), was über dem budgetierten Ertragsüberschuss von 1.44 Mio. Fr. liegt

Auf der Aufwandseite resultierte netto ein Minderaufwand (282'000 Fr.) gegenüber dem Budget. Einerseits gab es Mehraufwände gegenüber dem Budget aufgrund leicht höherer Abschreibungen im Verwaltungsvermögen (+12'000 Fr.), andererseits Minderaufwände beim Personal (67'000 Fr.) und bei Sach- und Betriebsaufwänden (227'000 Fr.), getrieben durch gefallene Preise von Flockungs- und Fällmittel und tiefere Stromkosten dank grösserem Eigenverbrauch statt Einspeisung.

Auf der Ertragsseite resultierten Mehrerträge gegenüber dem Budget vor allem aufgrund höherer Entgelte (+100'000 Fr.), getrieben durch die erhöhte Verarbeitung von Fremdschlamm.

Eine detailliertere Erklärung zu den Abweichungen der Erfolgsrechnung ist weiter hinten ersichtlich.

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen schliesst mit einem Aufwand von 1.47 Mio. Fr. (Vorjahr 1.14 Mio. Fr.), was leicht unter dem Budget von 1.53 Mio. Fr. liegt.

Mehraufwände gegenüber Budget entstanden vor allem durch später als geplant angefallene Kosten der Photovoltaikanlage auf dem Biologiebecken. Minderaufwände resultieren aufgrund von ins 2025 fallenden Aufwänden für die Anschaffung weiterer Zykclone sowie die Behandlung des Überschussschlammes.

Eine detailliertere Erklärung zu den Abweichungen der Investitionsrechnung ist weiter hinten ersichtlich.

Die IKA ARA Neugut ist auf einem Ansparpfad gemäss ihre Finanzstrategie 2050, um ab 2045 grössere geplante Sanierungs- und Erweiterungsmassnahmen sowie höhere regulatorische Anforderungen finanzieren zu können. Der Finanzierungsüberschuss von 1.3 Mio. Fr. ist höher als budgetiert (0.8 Mio. Fr.), liegt aber dennoch wiederum unter der in der Finanzstrategie geplanten Mindest-Reservebildung von 1.5 Mio. Fr. pro Jahr in der aktuellen Periode. Auf Ende 2024 wurde gemäss Anlagestrategie rund 3.9 Mio. Fr. in langfristige Anlagen bei der LUKB platziert.

Beschluss des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat hat die Jahresrechnung 2024 der IKA Neugut am 03.04.2025 genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'387'747.12
	Gesamtertrag	Fr.	7'250'783.06
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	1'863'035.94
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'473'004.35
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'473'004.35
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	17'262'166.20

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 16'710'058.70

8600 Dübendorf,
Namens des Verwaltungsrates



Adrian Meichen
Präsident



Nathalie Hubaux
Geschäftsführerin

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2024

der Interkommunalen Anstalt Neugut

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Interkommunalen Anstalt Neugut - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr 2024 sowie dem Anhang, einschliesslich der Erläuterungen zur Rechnungslegung - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigegefügte Jahresrechnung 2024 den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt [GG; LS 131.1] und Gemeindeverordnung [VGG; LS 131.11]).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Interkommunalen Anstalt Neugut unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten der Vorsteherschaft für die Jahresrechnung

Die Vorsteherschaft ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt und Gemeindeverordnung) und für die internen Kontrollen, die die Vorsteherschaft als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt.

Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzenden beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem Prüfungshinweis 60 üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsvorschriften sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit der Vorsteherschaft unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Empfehlung

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Thalwil,
14.05.2025

Revipro AG



Andreas Hottinger
Leitender Revisor
Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2024:

Bilanzsumme:	CHF	17'262'166.20
Bilanzüberschuss:	CHF	16'710'058.70
Jahresergebnis:	CHF	1'863'035.94

Revipro AG
Zimmerbergstrasse 10 | 8800 Thalwil
www.revipro.ch

Vollständigkeitserklärung

Die Geschäftsführerin und die Leiterin F&L 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, 15.04.2025
IKA Neugut



Nathalie Hubaux
Geschäftsführerin



Doris Meyer
Leiterin F&L

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'863'035.94	1'439'500.00	1'863'035.94	1'439'500.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	923'837.33	912'000.00	923'837.33	912'000.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'786'873.27	2'351'500.00	2'786'873.27	2'351'500.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'473'004.35	1'530'000.00	1'473'004.35	1'530'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'313'868.92	821'500.00	1'313'868.92	821'500.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	189%	154%	189%	154%	0%	0%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	1'255'958.14	1'323'000.00	1'237'519.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'172'251.65	3'399'500.00	3'161'488.15
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	923'837.33	912'000.00	888'384.76
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	35'700.00	35'000.00	35'700.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'387'747.12</i>	<i>5'669'500.00</i>	<i>5'323'092.86</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	177'756.69	70'000.00	239'363.08
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	7'040'000.00	7'000'000.00	6'740'000.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>7'217'756.69</i>	<i>7'070'000.00</i>	<i>6'979'363.08</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'830'009.57	1'400'500.00	1'656'270.22
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	33'026.37	39'000.00	9'125.85
Ergebnis aus Finanzierung	33'026.37	39'000.00	9'125.85
Operatives Ergebnis	1'863'035.94	1'439'500.00	1'665'396.07
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'863'035.94	1'439'500.00
		1'439'500.00	1'665'396.07
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	5'387'747.12	5'669'500.00	5'323'092.86
Total Ertrag	7'250'783.06	7'109'000.00	6'988'488.93

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	1'473'004.35	1'530'000.00	1'145'744.52
51	Investitionsausgaben 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		1'473'004.35	1'530'000.00	1'145'744.52
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	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 das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'473'004.35	1'530'000.00	1'145'744.52
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'473'004.35	-1'530'000.00	-1'145'744.52

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'050'036.06	2'726'867.52
101	Forderungen	22'539.90	108'149.75
102	Kurzfristige Finanzanlagen	900'000.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'663.85	73'992.30
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	5'976'239.81	2'909'009.57
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	3'942'031.67
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	3'942'031.67
Total Finanzvermögen		5'976'239.81	6'851'041.24
140	Sachanlagen VV	9'555'120.99	10'358'670.45
142	Immaterielle Anlagen	52'454.51	52'454.51
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	9'607'575.50	10'411'124.96
Total Verwaltungsvermögen		9'607'575.50	10'411'124.96
Total Aktiven		15'583'815.31	17'262'166.20
* Total Anlagevermögen		9'607'575.50	14'353'156.63

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	991'174.99	534'107.50
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	18'000.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	991'174.99	552'107.50
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	991'174.99	552'107.50
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
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	14'592'640.32	16'710'058.70
	Zweckfreies Eigenkapital	14'592'640.32	16'710'058.70
	Total Eigenkapital	14'592'640.32	16'710'058.70
	Total Passiven	15'583'815.31	17'262'166.20

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'863'035.94	1'665'396.07
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	923'837.33	888'384.76
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-84'534.60	3'389.35
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-70'328.45	-3'663.85
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-76'745.09	-115'089.02
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	18'000.00	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
- Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'573'265.13	2'438'417.31
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'473'004.35	-1'145'744.52
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'473'004.35	-1'145'744.52
- 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
+ Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'473'004.35	-1'145'744.52
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-3'042'031.67	-900'000.00

+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen 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	-3'042'031.67	-900'000.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-4'515'036.02	-2'045'744.52
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-1'075.25	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-380'322.40	120'302.85
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-381'397.65	120'302.85
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-2'323'168.54	512'975.64
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	5'050'036.06	4'537'060.42
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	2'726'867.52	5'050'036.06
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-2'323'168.54	512'975.64

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.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss des Verwaltungsrates vom 19.07.2019). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Die IKA Neugut besitzt kein Grundeigentum im Finanzvermögen.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

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

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet:

Kläranlage, Branchenregelung VSA

Aktivierungsgrenze Fr. 50'000.00, Beschluss des Verwaltungsrates vom 29.11.2018.

Interne Zinsen

keine interne Verzinsungen

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Anstalt grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht nur aus der Hauptrechnung.

Nicht in der Rechnung konsolidiert

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	22'539.90	84'534.60	107'074.50
	- aus laufendem Rechnungsjahr (gemäss Sammelkonto)	22'040.85	14'221.20	36'262.05
	- Forderungen Verrechnungssteuer	499.05	5'042.95	5'542.00
	- sonstige Forderungen (debitorische Kreditoren, Suva)	-	65'270.45	65'270.45
102x	Kurzfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine			0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen		3'942'031.67	3'942'031.67
	2481 Stk. Swissscanto Valor 11705254		477'051.64	477'051.64
	5573 Stk. Swissscanto Valor 45146196		805'154.72	805'154.72
	6040 Stk. Swissscanto Valor 114034070		601'922.84	601'922.84
	7467 Stk. Swissscanto Valor 52089277		1'177'622.06	1'177'622.06
	9921 Stk. Swissscanto Valor 116076581		880'280.41	880'280.41
1072	Langfristige Forderungen			0.00
	Art der Forderung, Schuldner/in, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner/in, Fälligkeit			0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2024	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)				Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)			
Sachanlagen VV													
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	26'149'913.45	934'029.38	-69'203.47	27'014'739.36	-17'707'592.06	-923'837.33	0.00	0.00	0.00	-18'631'429.39	8'383'309.97	8'383'309.97
1404	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Möbilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	1'112'799.60	1'473'004.35	-610'443.47	1'975'360.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'975'360.48
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		27'262'713.05	2'407'033.73	-679'646.94	28'990'099.84	-17'707'592.06	-923'837.33	0.00	0.00	0.00	-18'631'429.39	10'358'670.45	10'358'670.45
Immaterielle Anlagen													
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	52'454.51	0.00	0.00	52'454.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52'454.51
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		52'454.51	0.00	0.00	52'454.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52'454.51
Total Verwaltungsvermögen		27'315'167.56	2'407'033.73	-679'646.94	29'042'554.35	-17'707'592.06	-923'837.33	0.00	0.00	0.00	-18'631'429.39	10'411'124.96	10'411'124.96

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
2014	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger/in, Laufzeit, Zinssatz			0.00
				0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger/in, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer/in Miteigentümer/in	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Stiftung Pensionskasse der Stadt Dübendorf					Stadt Dübendorf	geschätzter Deckungsgrad 31.12.2024 ca. 112.8%	187'255.40
	Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei Auflösung der Pensionskasse						
Weitere Verpflichtungen (Alllasten, Konventionalstrafen)							
							0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Verbuchung		Jahresergebnis		Stand
	01.01.2024	Vorjahresergebnis	Nachaktivierung Sonderbauwerke aus 2018	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2024
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital						0.00
Stadt Dübendorf	0.00					0.00
Gemeinde Dietlikon	0.00					0.00
Gemeinde Wangen-Brüttisellen	0.00					0.00
2910 Fonds im Eigenkapital						0.00
	0.00					0.00
	0.00					0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche						0.00
	0.00					0.00
	0.00					0.00
2930 Vorfinanzierungen						0.00
	0.00					0.00
	0.00					0.00
	0.00					0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00					0.00
2950 Aufwertungsreserve						0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00					0.00
	0.00					0.00
...	0.00					0.00
2960 Neubewertungsreserve FV	0.00					0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00					0.00
2990 Jahresergebnis	1'665'396.07	-1'665'396.07		1'863'035.94	0.00	1'863'035.94
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	12'927'244.25	1'665'396.07	254'382.44			14'847'022.76
Total	14'592'640.32	0.00	0.00	1'863'035.94	0.00	16'710'058.70

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Trägergemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2024	Eigenkapital per 31.12.2024	Beteiligungsquote	Nettoguthaben I per 31.12.2024	Einwohner per 31.12.2024	Nettoguthaben I pro Einwohner
Stadt Dübendorf	9'324'697.16	10'677'727.51	63.90%	3'185'456.42	32'200	98.93
Gemeinde Dietlikon	3'283'344.07	3'759'763.21	22.50%	1'121'639.58	8'001	140.19
Gemeinde Wangen- Brüttisellen	1'984'599.08	2'272'567.98	13.60%	677'968.82	8'263	82.05
Total	14'592'640.32	16'710'058.70	100.0%	4'985'064.82	48'464	102.86

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Trägergemeinden am gesamten Eigenkapital der Anstalt

Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Trägergemeinden gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital ./ Finanzvermögen)

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Anzahl Einwohner der Trägergemeinden			
Stadt Dübendorf	32'200	n/a	31'440
Gemeinde Dietlikon	8'001	n/a	8'029
Gemeinde Wangen-Brüttisellen	8'263	n/a	8'192
Total Einwohner der Trägergemeinden	48'464	n/a	47'661

Abwassermenge 2020 - 2022 (Kostenverteiler 2024-2026)

		in %
Stadt Dübendorf	4'485'124 m3	61.44
Dietlikon	1'297'585 m3	17.78
Wangen-Brüttisellen	1'020'901 m3	13.99
Wallisellen	495'586 m3	6.79
Total Abwassermenge der Trägergemeinden	7'299'196 m3	100.00

				Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	189%	154%	223%	> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4 IKA Neugut

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
310000	10'016.59	15'000.00	-4'983.41	Weniger Aufwand dank Sparmassnahme und Digitalisierung
310101	556'082.31	580'000.00	-23'917.69	Leichte Preisrückgang von Flockungsmittel und Fällmittel und Verhandlung
312000	905'196.27	1'140'000.00	-234'803.73	Weniger Aufwand dank Sparmassnahme und Eigenstromverbrauch
314300	273'165.05	225'000.00	48'165.05	Mehraufwand wegen Wasserschaden - Rückzahlung Konto 424000
315101	188'636.03	200'000.00	-11'363.97	Viele Service-Arbeiten durch ARA-Personal durchgeführt
			-	
			-	
424000	139'650.48	70'000.00	69'650.48	Die vermehrte Verarbeitung vom Fremdschlamm führte zu Mehreinnahmen.
424000	37'869.50	-	37'869.50	Rückzahlung Versicherung Wasserschaden (314'300)
463100	40'000.00	-	40'000.00	Beitrag Ozonung (Kanton ZH)
			-	
			-	

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	4'703.96	0.00	7'500.00	0.00	4'526.22	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	425.40	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	5'383'043.16	7'226'263.21	5'662'000.00	7'109'000.00	5'318'141.24	6'987'063.08
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	0.00	24'519.85	0.00	0.00	0.00	1'425.85
Total Aufwand / Ertrag	5'387'747.12	7'250'783.06	5'669'500.00	7'109'000.00	5'323'092.86	6'988'488.93
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	1'863'035.94	0.00	1'439'500.00	0.00	1'665'396.07	0.00
Total	7'250'783.06	7'250'783.06	7'109'000.00	7'109'000.00	6'988'488.93	6'988'488.93

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach institutioneller Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	IKA Neugut	7'250'783.06	7'250'783.06	7'109'000.00	7'109'000.00	6'988'488.93	6'988'488.93
40	Betrieb ARA	4'463'504.21	226'156.69	4'757'000.00	79'000.00	4'434'279.89	287'063.08
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Verwaltungsrat	31'140.00		34'000.00		32'880.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'055'704.45		1'050'000.00		992'676.00	
301009	Rückerstattungen Sozialversicherungen (EO, etc.)	-55'762.44				-429.90	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'500.59		66'000.00		61'554.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	112'353.85		110'000.00		103'779.50	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17'444.20		30'000.00		17'426.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'979.15		13'000.00		10'378.70	
306200	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen					425.40	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'266.75		13'000.00		14'140.39	
309900	Übriger Personalaufwand	6'331.59		7'000.00		4'689.41	
310000	Büromaterial	10'016.59		15'000.00		180.89	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	147'511.96		145'000.00		146'458.55	
310101	Prozessmittel, Analytik	556'082.31		580'000.00		541'538.17	
310200	Drucksachen, Publikationen	6'949.07		5'000.00		12'521.78	
311100	Anschaffung Betriebsausrüstung	111'466.51		110'000.00		108'890.97	
311200	Sonstige Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'996.29		11'000.00		4'538.80	
312000	Ver- und Entsorgung (Energie, Wasser, Kehricht, Abwassergebühren, etc.)	905'196.27		1'140'000.00		907'481.46	
313000	Dienstleistungen Dritter	53'386.69		50'000.00		158'322.97	
313200	Honorare Beratung Betrieb	150'044.17		150'000.00		160'114.70	
313201	Rechnungsprüfungskosten	4'298.38		7'000.00		4'098.01	
313400	Sachversicherungsprämien	54'158.15		52'000.00		49'331.70	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	273'165.05		225'000.00		220'760.25	
315100	Unterhalt Installation, Ausrüstung	674'902.63		675'000.00		627'008.33	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach institutioneller Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315101 Serviceabonnemente, Service	188'636.03		200'000.00		189'286.48	
316100 Mieten, Benützungskosten Mobilien	19'644.38		24'000.00		26'197.73	
317000 Reisekosten und Spesen	10'391.59		10'000.00		4'329.15	
361200 Verwaltungskostenbeitrag Stadt Dübendorf	35'700.00		35'000.00		35'700.00	
424000 Dienstleistungsentschädigungen		139'650.48		70'000.00		170'866.16
425000 Energieverkauf		236.71				68'372.18
426000 Rückerstattungen Dritter		37'869.50				124.74
447000 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'400.00		9'000.00		7'700.00
463100 Beitrag an Ozonung		40'000.00				40'000.00
42 Kapitaldienst	924'242.91	24'626.37	912'500.00	30'000.00	888'812.97	1'425.85
313000 Dienstleistungen Dritter	405.58		500.00		428.21	
330030 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	923'837.33		912'000.00		888'384.76	
440000 Zinsen flüssige Mittel		24'519.85				1'425.85
440200 Zinsen Finanzanlagen		106.52		30'000.00		
49 Beiträge Anstaltsgemeinden		7'000'000.00		7'000'000.00		6'700'000.00
461200 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		7'000'000.00		7'000'000.00		6'700'000.00
4999 Abschluss	1'863'035.94		1'439'500.00		1'665'396.07	
900000 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'863'035.94		1'439'500.00		1'665'396.07	
	7'250'783.06	7'250'783.06	7'109'000.00	7'109'000.00	6'988'488.93	6'988'488.93

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach funktionaler Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'703.96		7'500.00		4'526.22	
0110	Legislative	4'298.38		7'000.00		4'098.01	
313201	Rechnungsprüfungskosten	4'298.38		7'000.00		4'098.01	
02	Allgemeine Dienste	405.58		500.00		428.21	
021	Finanz- und Steuerverwaltung	405.58		500.00		428.21	
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	405.58		500.00		428.21	
313000	Dienstleistungen Dritter	405.58		500.00		428.21	
5	SOZIALE SICHERHEIT					425.40	
53	Alter und Hinterlassene					425.40	
533	Leistungen an Pensionierte					425.40	
5330	Leistungen an Pensionierte					425.40	
306200	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen					425.40	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'383'043.16	7'226'263.21	5'662'000.00	7'109'000.00	5'318'141.24	6'987'063.08
72	Abwasserbeseitigung	5'383'043.16	7'226'263.21	5'662'000.00	7'109'000.00	5'318'141.24	6'987'063.08
720	Abwasserbeseitigung	5'383'043.16	7'226'263.21	5'662'000.00	7'109'000.00	5'318'141.24	6'987'063.08
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	5'383'043.16	7'226'263.21	5'662'000.00	7'109'000.00	5'318'141.24	6'987'063.08
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Verwaltungsrat	31'140.00		34'000.00		32'880.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'055'704.45		1'050'000.00		992'676.00	
301009	Rückerstattungen Sozialversicherungen (EO, etc.)	-55'762.44				-429.90	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'500.59		66'000.00		61'554.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	112'353.85		110'000.00		103'779.50	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17'444.20		30'000.00		17'426.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'979.15		13'000.00		10'378.70	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'266.75		13'000.00		14'140.39	
309900	Übriger Personalaufwand	6'331.59		7'000.00		4'689.41	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach funktionaler Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310000	Büromaterial	10'016.59		15'000.00		180.89
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	147'511.96		145'000.00		146'458.55
310101	Prozessmittel, Analytik	556'082.31		580'000.00		541'538.17
310200	Drucksachen, Publikationen	6'949.07		5'000.00		12'521.78
311100	Anschaffung Betriebsausrüstung	111'466.51		110'000.00		108'890.97
311200	Sonstige Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'996.29		11'000.00		4'538.80
312000	Energie, Wasser	905'196.27		1'140'000.00		907'481.46
313000	Dienstleistungen Dritter	53'386.69		50'000.00		158'322.97
313200	Honorare Beratung Betrieb	150'044.17		150'000.00		160'114.70
313400	Sachversicherungsprämien	54'158.15		52'000.00		49'331.70
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	273'165.05		225'000.00		220'760.25
315100	Unterhalt Installation, Ausrüstung	674'902.63		675'000.00		627'008.33
315101	Serviceabonnemente, Service	188'636.03		200'000.00		189'286.48
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	19'644.38		24'000.00		26'197.73
317000	Reisekosten und Spesen	10'391.59		10'000.00		4'329.15
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	923'837.33		912'000.00		888'384.76
361200	Verwaltungskostenbeitrag Stadt Dübendorf	35'700.00		35'000.00		35'700.00
424000	Dienstleistungsentschädigungen		139'650.48		70'000.00	170'866.16
425000	Energieverkauf		236.71			68'372.18
426000	Rückerstattungen Dritter		37'869.50			124.74
440200	Zinsen Finanzanlagen		106.52		30'000.00	
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'400.00		9'000.00	7'700.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		7'000'000.00		7'000'000.00	6'700'000.00
463100	Beitrag an Ozonung		40'000.00			40'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach funktionaler Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	1'863'035.94	24'519.85	1'439'500.00		1'665'396.07	1425.85
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		24'519.85				1425.85
961	Zinsen		24'519.85				1425.85
9610	Zinsen		24'519.85				1425.85
440000	Zinsen flüssige Mittel		24'519.85				1425.852
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'863'035.94		1'439'500.00		1'665'396.07	
999	Abschluss	1'863'035.94		1'439'500.00		1'665'396.07	
9999	Abschluss	1'863'035.94		1'439'500.00		1'665'396.07	
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'863'035.94		1'439'500.00		1'665'396.07	
		7'250'783.06	7'250'783.06	7'109'000.00	7'109'000.00	6'988'488.93	6'988'488.93

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

4 IKA Neugut

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
503000				
IR01042	1'191'091.64	0.00	1'191'091.64	Das Projekt wurde unter "Hochbau" 2023/2024 budgetiert. Mit dem verhandelten Zahlungsplan wurde die Mehrheit des gesamten Projektes 2024 bezahlt.
IR01043	138'292.09	200'000.00	-61'707.91	Das Projekt wird 2025 abgeschlossen.
IR01045	-	450'000.00	-450'000.00	Projekt abhängig von Ergebnissen vom Zyklon - wird 2025/2026 umgesetzt
IR01046	-	250'000.00	-250'000.00	Projekt abhängig von Ergebnissen vom Zyklon - wird 2025/2026 umgesetzt
			-	
504000				
IR01042	-56'963.82	-	-56'963.82	Der Aufwand 2023 wurde im "Hochbau 503000" umgebucht

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	1'473'004.35	0.00	1'530'000.00	0.00	1'145'744.52	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	1'473'004.35	0.00	1'530'000.00	0.00	1'145'744.52	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		1'473'004.35		1'530'000.00		1'145'744.52
Total	1'473'004.35	1'473'004.35	1'530'000.00	1'530'000.00	1'145'744.52	1'145'744.52

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach institut. + funkt. Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4711 / 7202 IKA Neugut	1'473'004.35	0.00	1'530'000.00	0.00	1'145'744.52	0.00
503000 Übrige Tiefbauten	1'529'968.17	0.00	1'100'000.00	0.00	1'088'780.70	0.00
IR00033 Betriebsinvestitionen					1'096.34	
IR01000 Kanalisationsleitung Mittelhaus					38'060.96	
IR01013 Grundlagen VGEP					7'751.07	
IR01031 Mechanische Vorreinigung					189'353.10	
IR01033 Betriebsinvestitionen, Wärmedämmung Faulung					314'212.30	
IR01034 Abwasser, Rückläufe					202'035.54	
IR01036 Betriebsinvestitionen III, Infrastruktur					82'653.07	
IR01041 Elektrische Installationen					253'618.32	
IR01042 Photovoltaik Biologie Gebäude	1'191'091.64					
IR01043 Steuerung Leitsystem	138'292.09		200'000.00			
IR01044 Elektrische Installationen II	200'584.44		200'000.00			
IR01045 Biologie			450'000.00			
IR01046 Schlamm			250'000.00			
504000 Hochbauten	-56'963.82	0.00	430'000.00	0.00	56'693.82	0.00
IR01042 Photovoltaik Biologie Gebäude	-56'963.82		430'000.00		56'693.82	
9999 Abschluss	0.00	1'473'004.35	0.00	1'530'000.00	0.00	1'145'744.52
5900.00 Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00 Aktivierung Ausgaben		1'473'004.35		1'530'000.00		1'145'744.52

Bilanz

		01.01.2024	31.12.2024
1	Aktiven	15'583'815.31	17'262'166.20
10	Finanzvermögen (FV)	5'976'239.81	5'976'239.81
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'050'036.06	2'726'867.52
1001	Post	0.00	0.00
100100	Postkonto 85-756614-1	0.00	0.00
1002	Bank	5'050'036.06	2'726'867.52
100200	Credit Suisse	178'488.53	1'084'637.58
100201	UBS Switzerland AG	4'871'547.53	1'584'155.09
100211	Luzerner Kantonalbank	0.00	58'074.85
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	0.00	0.00
100300	Festgeld Credit Suisse	0.00	0.00
101	Forderungen	22'539.90	108'149.75
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	22'539.90	107'074.50
101000	Forderungen Sammelkonto	22'040.85	36'262.05
101010	Forderungen Verrechnungssteuer	499.05	5'542.00
101012	Sonstige Forderungen	0.00	65'270.45
1011	Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00
101100	Kontokorrent Stadt Dübendorf	0.00	1'075.25
1019	Übrige Forderungen	0.00	0.00
101910	Familienausgleichskasse FAK	0.00	0.00
101911	Forderungen SUVA	0.00	0.00
101922	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung	0.00	0.00
101923	MWST-Vorsteuerguthaben IR Abwasserbeseitigung	0.00	0.00
102	Kurzfristige Finanzanlagen	900'000.00	0.00
1023	Festgelder	900'000.00	0.00
102300	Festgeld Credit Suisse	900'000.00	0.00

Bilanz

		01.01.2024	31.12.2024
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	3'663.85	73'992.30
1040	Aktive RA Personalaufwand	0.00	4'561.90
104000	Aktive RA Personalaufwand	0.00	4'561.90
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'663.85	29'430.40
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'663.85	29'430.40
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgrechnung	0.00	40'000.00
104300	Aktive RA Transfers der Erfolgrechnung	0.00	40'000.00
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	3'942'031.67
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	3'942'031.67
107100	Langfristige Darlehen	0.00	3'942'031.67
14	Verwaltungsvermögen (VV)	9'607'575.50	10'411'124.96
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	9'555'120.99	10'358'670.45
1403	Übrige Tiefbauten	8'442'321.39	8'383'309.97
140300	Übrige Tiefbauten	26'149'913.45	27'014'739.36
140309	WB Übrige Tiefbauten	-17'707'592.06	-18'631'429.39
1404	Hochbauten	0.00	0.00
140410	Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau	1'112'799.60	1'975'360.48
140700	Anlagen im Bau	1'112'799.60	1'975'360.48
142	Immaterielle Anlagen	52'454.51	52'454.51
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	52'454.51	52'454.51
142700	Immaterielle Anlagen in Realisierung	52'454.51	52'454.51

Bilanz

		01.01.2024	31.12.2024
2	Passiven	-15'583'815.31	-17'262'166.20
20	Fremdkapital (FK)	-991'174.99	-552'107.50
200	Laufende Verbindlichkeiten	-991'174.99	-534'107.50
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-610'152.59	-508'080.75
200000	Kreditoren Sammelkonto	-607'301.89	-491'473.50
200013	Quellensteuer Personal	-1'730.75	-230.75
200015	Personalvorsorgeeinrichtung	0.00	-16'376.50
200020	SUVA Beiträge	-1'119.95	0.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	-380'322.40	0.00
200100	Kontokorrent Stadt Dübendorf	-380'322.40	0.00
2002	Steuern	0.00	-25'326.75
200222	MWST ARA Neugut	0.00	-25'326.75
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-700.00	-700.00
200543	Debitorenvorauszahlungskonto manuell	-700.00	-700.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	-18'000.00
204000	Passive RA Personalaufwand	0.00	-18'000.00
29	Eigenkapital (EK)	-14'592'640.32	-16'710'058.70
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-14'592'640.32	-16'710'058.70
2990	Jahresergebnis	-1'665'396.07	-1'863'035.94
299000	Jahresergebnis	-1'665'396.07	-1'863'035.94
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-12'927'244.25	-14'847'022.76
299900	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-12'927'244.25	-14'847'022.76