

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

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Verwaltungsrat	11. März 2024
Abnahmebeschluss Verwaltungsrat	21. März 2024
Ablieferung an Revisionsstelle	
Abnahmebeschluss Revisionsstelle	
Veröffentlichung	

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
7 Investitionsrechnungen	11
8 Bilanz	12 - 13
9 Geldflussrechnung	14 - 15
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	16
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	16
Organisationseinheiten	17
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	18
Eventualforderungen	keine
Anlagespiegel Finanzvermögen	keine
Anlagespiegel Verwaltungsvermögen	19
Beteiligungsspiegel	keine
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	20
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	21

Inhaltsverzeichnis

	Seite
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	34 - 37

Kontakt

IKA Neugut
Otto-Jaag-Strasse 15
8600 Dübendorf

Präsident Adrian Ineichen

Rechnungsführerin a.i. Karin Engeli, Springerin
Telefon
E-Mail karin.engeli@duebendorf.ch

Bericht des Verwaltungsrates

Der Bericht des Verwaltungsrates zur Jahresrechnung umfasst folgende Punkte:

- a. Der Verwaltungsrat verzichtet auf einen detaillierten Bericht.
- b. Die Abweichungsbegründen sind auf Seite 25 ersichtlich.

Beschluss des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat hat die Jahresrechnung 2023 der IKA Neugut am 21.03.2024 genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

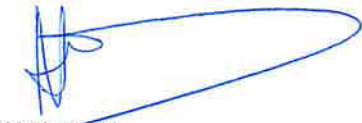
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'323'092.86
	Gesamtertrag	Fr.	6'988'488.93
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'665'396.07
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'145'744.52
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'145'744.52
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz			
	Bilanzsumme	Fr.	15'583'815.31

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 14'592'640.32.

8600 Dübendorf, 21. März 2024

Namens des Verwaltungsrates


Adrian Ineichen
Präsident


Nathalie Hubaux
Geschäftsführerin

Kurzbericht der Revisionsstelle

gemäss Vorlage

8600 Dübendorf, 30.04.2021
Prüfstelle / Firma

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Kurzbericht der Revisionsstelle

gemäss Vorlage

3

8600 Dübendorf, 30.04.2021
Prüfstelle / Firma

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Vollständigkeitserklärung

Die Geschäftsführerin und die Rechnungsführerin a.i. 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, 11. März 2024

IKA Neugut



Nathalie Hubaux
Geschäftsführerin

Karin Engeli
Rechnungsführerin a.i.

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'665'396.07	1'802'500.00	1'665'396.07	1'802'500.00	-	-
- 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	888'384.76	817'000.00	888'384.76	817'000.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	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	2'553'780.83	2'619'500.00	2'553'780.83	2'619'500.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'145'744.52	1'330'000.00	1'145'744.52	1'330'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'408'036.31	1'289'500.00	1'408'036.31	1'289'500.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	223%	197%	223%	197%	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

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	1'237'519.95	1'313'000.00	1'300'146.34
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'161'488.15	3'130'500.00	3'324'707.17
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	888'384.76	817'000.00	1'059'246.22
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	35'700.00	20'000.00	20'000.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'323'092.86</i>	<i>5'280'500.00</i>	<i>5'704'099.73</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	239'363.08	338'000.00	548'534.88
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	6'740'000.00	6'737'000.00	6'737'140.20
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>6'979'363.08</i>	<i>7'075'000.00</i>	<i>7'285'675.08</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'656'270.22	1'794'500.00	1'581'575.35
34	Finanzaufwand	0.00	1'000.00	15.49
44	Finanzertrag	9'125.85	9'000.00	8'400.00
	Ergebnis aus Finanzierung	9'125.85	8'000.00	8'384.51
Operatives Ergebnis		1'665'396.07	1'802'500.00	1'589'959.86
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		1'665'396.07	1'802'500.00	1'589'959.86
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand		5'323'092.86	5'281'500.00	5'704'115.22
Total Ertrag		6'988'488.93	7'084'000.00	7'294'075.08

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	1'145'744.52	1'330'000.00	1'377'170.68
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		1'145'744.52	1'330'000.00	1'377'170.68
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'145'744.52	1'330'000.00	1'377'170.68
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-1'145'744.52	-1'330'000.00	-1'377'170.68
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'537'060.42	5'050'036.06
101	Forderungen	25'929.25	22'539.90
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	900'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	3'663.85
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	4'562'989.67	5'976'239.81
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		4'562'989.67	5'976'239.81
140	Sachanlagen VV	9'305'512.30	9'555'120.99
142	Immaterielle Anlagen	44'703.44	52'454.51
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	9'350'215.74	9'607'575.50
Total Verwaltungsvermögen		9'350'215.74	9'607'575.50
Total Aktiven		13'913'205.41	15'583'815.31
* Total Anlagevermögen		9'350'215.74	9'607'575.50

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	985'961.16	991'174.99
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	985'961.16	991'174.99
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		985'961.16	991'174.99
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	12'927'244.25	14'592'640.32
	Zweckfreies Eigenkapital	12'927'244.25	14'592'640.32
Total Eigenkapital		12'927'244.25	14'592'640.32
Total Passiven		13'913'205.41	15'583'815.31

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'665'396.07	1'589'959.86
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	888'384.76	1'059'246.22
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	3'389.35	1'576'739.05
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-3'663.85	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	-115'089.02	379'296.98
+/-	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)		2'438'417.31	4'605'242.11
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'145'744.52	-1'377'170.68
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'145'744.52	-1'377'170.68
-	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
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-1'145'744.52	-1'377'170.68

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-900'000.00	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		-900'000.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-2'045'744.52	-1'377'170.68
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	120'302.85	127'570.45
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		120'302.85	127'570.45
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		512'975.64	3'355'641.88
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		4'537'060.42	1'181'418.54
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		5'050'036.06	4'537'060.42
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		512'975.64	3'355'641.88

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 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.

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 keine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

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

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. Die Anstalt ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	25'929.25		22'539.90
	- aus laufendem Rechnungsjahr (gemäss Sammelkonto)	25'548.05	-3'507.20	22'040.85
	- Forderungen Verrechnungssteuer	0.00	499.05	499.05
	- Forderungen eidg. Steuerverwaltung (MWST)	381.20	-381.20	0.00
102x	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00		900'000.00
	Festgeld Credit Suisse, 04.08.2023-05.02.2024, 1.7%	0.00	900'000.00	900'000.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	0.00		0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl	0.00		0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00		0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz	0.00		0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00		0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit	0.00		0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00		0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit	0.00		0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2023	
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)		Stand 31.12.2023
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
1401	Strassen / Verkehrswege	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
1403	Übrige Tiefbauten	24'141'472.03	0.00	2'008'441.42	26'149'913.45	-16'819'207.30	-888'384.76	0.00	0.00	0.00	-17'707'592.06	8'442'321.39
1404	Hochbauten	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
1406	Mobilien VV	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	1'983'247.57	1'137'993.45	-2'008'441.42	1'112'799.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'112'799.60
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
Total Sachanlagen		26'124'719.60	1'137'993.45	0.00	27'262'713.05	-16'819'207.30	-888'384.76	0.00	0.00	0.00	-17'707'592.06	9'555'120.99
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
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenr.	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	44'703.44	7'751.07	0.00	52'454.51	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
Total Immaterielle Anlagen		44'703.44	7'751.07	0.00	52'454.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52'454.51
Total Verwaltungsvermögen		26'169'423.04	1'145'744.52	0.00	27'315'167.56	-16'819'207.30	-888'384.76	0.00	0.00	0.00	-17'707'592.06	9'607'575.50

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
2014	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	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 %			n.a.

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Stiftung Pensionskasse der Stadt Dübendorf					Stadt Dübendorf	geschätzter Deckungsgrad 31.12.2023 ca. 103%	172'966.45
Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei Auflösung der Pensionskasse							
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							

0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Verbuchung Vorjahresergebnis	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
			Ertragsü.	Aufwandü.	
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	1'589'959.86	-1'589'959.86	1'665'396.07	0.00	1'665'396.07
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'337'284.39	1'589'959.86			12'927'244.25
Total	12'927'244.25	0.00	0.00	1'665'396.07	0.00
					14'592'640.32

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Beteiligungsverhältnisse				Verschuldungssituation		
Trärgemeinden	Eigenkapital per 01.01.2023	Eigenkapital per 31.12.2023	Beteiligungsquote	Nettoguthaben I per 31.12.2023	Einwohner per 31.12.2023	Nettoguthaben I pro Einwohner
Stadt Dübendorf	8'260'509.08	9'324'697.16	63.9%	3'185'456.42	31'440	101.32
Gemeinde Dietlikon	2'908'629.96	3'283'344.07	22.5%	1'121'639.58	8'029	139.70
Gemeinde Wangen- Brüttisellen	1'758'105.22	1'984'599.08	13.6%	677'968.82	8'192	82.76
Total	12'927'244.25	14'592'640.32	100.0%	4'985'064.82	47'661	104.59

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Trärgemeinden am gesamten Eigenkapital der Anstalt

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

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Anzahl Einwohner der Trägergemeinden			
Stadt Dübendorf	31'440	n/a	30'723
Gemeinde Dietlikon	8'029	n/a	7'846
Gemeinde Wangen-Brüttisellen	<u>8'192</u>	n/a	<u>8'075</u>
Total Einwohner der Trägergemeinden	47'661	n/a	46'644

Abwassermenge 2019 (Kostenverteiler 2021-2023)

		in %
Stadt Dübendorf	3'950'592 m3	58.35
Dietlikon	1'312'615 m3	19.39
Wangen-Brüttisellen	975'911 m3	14.41
Wallisellen	<u>531'672</u> m3	<u>7.85</u>
Total Abwassermenge der Trägergemeinden	6'770'790 m3	100.00

					Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	223%	197%	192%	> 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 2023	Budget 2023	Differenz	
40.310000	180.89	12'000.00	-11'819.11	Viel Material im Lager von den vorherigen Jahren
40.310100	146'458.55	135'000.00	11'458.55	Mehraufwand für Schränke, Ersatzteile und Beschriftung
40.310101	541'538.17	510'000.00	31'538.17	Preis Erhöhung von Flockungsmittel und Fällmittel
40.312000	907'481.46	460'000.00	447'481.46	Die Kosten für die Abfallentsorgung wurde bisher auf Konto 40.313000 verbucht, was nicht den Vorgaben des Kantons entspricht.
40.313000	158'322.97	605'000.00	-446'677.03	Die Kosten für die Abfallentsorgung werden neu auf Konto 40.312000 verbucht.
40.313200	160'114.70	150'000.00	10'114.70	Aufwand Anschlussvertrag und Aussenbauwerk
40.315101	189'286.48	200'000.00	-10'713.52	Service Verträge den neuen Aggregaten noch nicht vollständig geregelt
40.361200	35'700.00	20'000.00	15'700.00	Mehraufwand Stadt Dübendorf
40.424000	-170'866.16	-48'000.00	-122'866.16	Die vermehrte Verarbeitung von Fremdschlämmen führte zu Mehreinnahmen.
40.425000	-68'372.18	-290'000.00	221'627.82	Der Ausstieg aus dem Stromsubventionssystem führt zu geringeren Einkommen (insgesamt aber wirtschaftl

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	4'526.22	0.00	7'500.00	0.00	7'057.49	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	425.40	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	5'318'141.24	6'987'063.08	5'273'000.00	7'084'000.00	5'697'042.24	7'294'075.08
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	1'425.85	1'000.00	0.00	15.49	0.00
Total Aufwand / Ertrag		5'323'092.86	6'988'488.93	5'281'500.00	7'084'000.00	5'704'115.22	7'294'075.08
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		1'665'396.07	0.00	1'802'500.00	0.00	1'589'959.86	0.00
Total		6'988'488.93	6'988'488.93	7'084'000.00	7'084'000.00	7'294'075.08	7'294'075.08

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach institutioneller Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	IKA Neugut	6'988'488.93	6'988'488.93	7'084'000.00	7'084'000.00	7'294'075.08	7'294'075.08
40	Betrieb ARA	4'434'279.89	287'063.08	4'463'000.00	384'000.00	4'644'348.71	594'075.08
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Verwaltungsrat	32'880.00		34'000.00		31'920.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	992'676.00		1'040'000.00		1'049'945.60	
301009	Rückerstattungen Sozialversicherungen (EO, etc.)	-429.90				-1'209.70	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'554.40		66'000.00		64'241.75	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'779.50		110'000.00		100'670.55	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17'426.05		30'000.00		20'767.35	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'378.70		13'000.00		11'310.85	
306200	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	425.40					
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'140.39		13'000.00		13'702.28	
309900	Übriger Personalaufwand	4'689.41		7'000.00		8'797.66	
310000	Büromaterial	180.89		12'000.00		12'819.50	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	146'458.55		135'000.00		145'855.14	
310101	Prozessmittel, Analytik	541'538.17		510'000.00		572'199.52	
310200	Drucksachen, Publikationen	12'521.78		12'000.00		4'621.78	
311100	Anschaffung Betriebsausrüstung	108'890.97		110'000.00		110'072.22	
311200	Sonstige Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'538.80		10'000.00		10'785.76	
312000	Ver- und Entsorgung (Energie, Wasser, Kehricht, Abwassergebühren, etc.)	907'481.46		460'000.00		982'822.19	
313000	Dienstleistungen Dritter	158'322.97		605'000.00		48'712.34	
313010	Wasserschaden					112'502.79	
313200	Honorare Beratung Betrieb	160'114.70		150'000.00		146'011.83	
313201	Rechnungsprüfungskosten	4'098.01		7'000.00		6'552.69	
313400	Sachversicherungsprämien	49'331.70		50'000.00		49'152.10	
314200	Unterhalt Bauten					126'372.87	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach institutioneller Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	220'760.25		215'000.00		99'999.00	
315100	Unterhalt Installation, Ausrüstung	627'008.33		620'000.00		672'423.56	
315101	Serviceabonnemente, Service	189'286.48		200'000.00		194'144.76	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	26'197.73		24'000.00		22'281.97	
317000	Reisekosten und Spesen	4'329.15		10'000.00		6'872.35	
361200	Verwaltungskostenbeitrag Stadt Dübendorf	35'700.00		20'000.00		20'000.00	
424000	Dienstleistungsentschädigungen		170'866.16		48'000.00		136'816.05
425000	Energieverkauf		68'372.18		290'000.00		299'871.53
426000	Rückerstattungen Dritter		124.74				111'847.30
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'700.00		9'000.00		8'400.00
463100	Beitrag an Ozonung		40'000.00		37'000.00		37'140.20
42	Kapitaldienst	888'812.97	1'425.85	818'500.00		1'059'766.51	
313000	Dienstleistungen Dritter	428.21		500.00		504.80	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	888'384.76		817'000.00		1'059'246.22	
349900	Übriger Finanzaufwand			1'000.00		15.49	
440000	Zinsen flüssige Mittel		1'425.85				
49	Beiträge Anstaltsgemeinden		6'700'000.00		6'700'000.00		6'700'000.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'700'000.00		6'700'000.00		6'700'000.00
4999	Abschluss	1'665'396.07		1'802'500.00		1'589'959.86	
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'665'396.07		1'802'500.00		1'589'959.86	
		6'988'488.93	6'988'488.93	7'084'000.00	7'084'000.00	7'294'075.08	7'294'075.08

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach funktionaler Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'526.22		7'500.00		7'057.49	
0110	Legislative	4'098.01		7'000.00		6'552.69	
313201	Rechnungsprüfungskosten	4'098.01		7'000.00		6'552.69	
02	Allgemeine Dienste	428.21		500.00		504.80	
021	Finanz- und Steuerverwaltung	428.21		500.00		504.80	
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	428.21		500.00		504.80	
313000	Dienstleistungen Dritter	428.21		500.00		504.80	
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	5'318'141.24	6'987'063.08	5'273'000.00	7'084'000.00	5'697'042.24	7'294'075.08
72	Abwasserbeseitigung	5'318'141.24	6'987'063.08	5'273'000.00	7'084'000.00	5'697'042.24	7'294'075.08
720	Abwasserbeseitigung	5'318'141.24	6'987'063.08	5'273'000.00	7'084'000.00	5'697'042.24	7'294'075.08
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	5'318'141.24	6'987'063.08	5'273'000.00	7'084'000.00	5'697'042.24	7'294'075.08
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Verwaltungsrat	32'880.00		34'000.00		31'920.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	992'676.00		1'040'000.00		1'049'945.60	
301009	Rückerstattungen Sozialversicherungen (EO, etc.)	-429.90				-1'209.70	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'554.40		66'000.00		64'241.75	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'779.50		110'000.00		100'670.55	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17'426.05		30'000.00		20'767.35	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'378.70		13'000.00		11'310.85	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'140.39		13'000.00		13'702.28	
309900	Übriger Personalaufwand	4'689.41		7'000.00		8'797.66	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach funktionaler Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310000	Büromaterial	180.89		12'000.00		12'819.50	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	146'458.55		135'000.00		145'855.14	
310101	Prozessmittel, Analytik	541'538.17		510'000.00		572'199.52	
310200	Drucksachen, Publikationen	12'521.78		12'000.00		4'621.78	
311100	Anschaffung Betriebsausrüstung	108'890.97		110'000.00		110'072.22	
311200	Sonstige Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'538.80		10'000.00		10'785.76	
312000	Energie, Wasser	907'481.46		460'000.00		982'822.19	
313000	Dienstleistungen Dritter	158'322.97		605'000.00		48'712.34	
313010	Porto, Telekommunikation, Transporte, Betreuungskosten					112'502.79	
313400	Sachversicherungsprämien	49'331.70		50'000.00		49'152.10	
314200	Unterhalt Bauten					126'372.87	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	220'760.25		215'000.00		99'999.00	
315100	Unterhalt Installation, Ausrüstung	627'008.33		620'000.00		672'423.56	
315101	Serviceabonnemente, Service	189'286.48		200'000.00		194'144.76	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	26'197.73		24'000.00		22'281.97	
317000	Reisekosten und Spesen	4'329.15		10'000.00		6'872.35	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	888'384.76		817'000.00		1'059'246.22	
361200	Verwaltungskostenbeitrag Stadt Dübendorf	35'700.00		20'000.00		20'000.00	
424000	Dienstleistungsentschädigungen		170'866.16		48'000.00		136'816.05
425000	Energieverkauf		68'372.18		290'000.00		299'871.53
426000	Rückerstattungen Dritter		124.74				111'847.30
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'700.00		9'000.00		8'400.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'700'000.00		6'700'000.00		6'700'000.00
463100	Beitrag an Ozonung		40'000.00		37'000.00		37'140.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach funktionaler Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	1'665'396.07	1'425.85	1'803'500.00		1'589'975.35	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		1'425.85	1'000.00		15.49	
961	Zinsen		1'425.85	1'000.00		15.49	
9610	Zinsen		1'425.85	1'000.00		15.49	
349900	Übriger Finanzaufwand			1'000.00		15.49	
440000	Zinsen flüssige Mittel		1'425.85				
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'665'396.07		1'802'500.00		1'589'959.86	
999	Abschluss	1'665'396.07		1'802'500.00		1'589'959.86	
9999	Abschluss	1'665'396.07		1'802'500.00		1'589'959.86	
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'665'396.07		1'802'500.00		1'589'959.86	
		6'988'488.93	6'988'488.93	7'084'000.00	7'084'000.00	7'294'075.08	7'294'075.08

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

4 IKA Neugut

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
503000				
IR01000	38'060.96	0.00	38'060.96	Der Aufwand älteren offenen IR Projekten wurde 2023 nicht budgetiert
IR01031	189'353.10	0.00	189'353.10	Der Aufwand älteren offenen IR Projekten wurde 2023 nicht budgetiert
IR01033	314'212.30	0.00	314'212.30	Der Aufwand älteren offenen IR Projekten wurde 2023 nicht budgetiert
IR01036	82'653.07	100'000.00	-17'346.93	Projekt wird 2024 abgeschlossen
IR01041	253'618.32	240'000.00	13'618.32	Preiserhöhung elektrisches Material
504000				
IR01042	56'963.82	790'000.00	-733'036.18	Zahlung erfolgt später gemäss Verhandlung Zahlungsplan

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		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	1'145'744.52	0.00	1'330'000.00	0.00	1'377'170.68	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'145'744.52	0.00	1'330'000.00	0.00	1'377'170.68	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'145'744.52		1'330'000.00		1'377'170.68
Total		1'145'744.52	1'145'744.52	1'330'000.00	1'330'000.00	1'377'170.68	1'377'170.68

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach institut. + funkt. Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4711 / 7202	IKA Neugut	1'145'744.52	0.00	1'330'000.00	0.00	1'377'170.68	0.00
503000	Übrige Tiefbauten	1'088'780.70	0.00	540'000.00	0.00	1'377'170.68	0.00
IR00028	Weitergehende Behandlung, Infrastruktur					184'226.49	
IR00033	Betriebsinvestitionen	1'096.34				164'610.47	
IR01000	Kanalisationsleitung Mittelhaus	38'060.96				168'199.79	
IR01013	Grundlagen VGEP	7'751.07					
IR01026	Sonderbauwerke, Aussenstellen bewirtschaften					207'823.49	
IR01031	Mechanische Vorreinigung	189'353.10				373'970.58	
IR01033	Betriebsinvestitionen, Wärmedämmung Faulung	314'212.30				278'339.86	
IR01034	Abwasser, Rückläufe	202'035.54		200'000.00			
IR01036	Betriebsinvestitionen III, Infrastruktur	82'653.07		100'000.00			
IR01041	Elektrische Installationen	253'618.32		240'000.00			
504000	Hochbauten	56'963.82	0.00	790'000.00	0.00	0.00	0.00
IR01042	Photovoltaik Biologie Gebäude	56'963.82		790'000.00			
9999	Abschluss	0.00	1'145'744.52	0.00	1'330'000.00	0.00	1'377'170.68
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		1'145'744.52		1'330'000.00		1'377'170.68

Bilanz

		01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven	13'913'205.41	15'583'815.31
10	Finanzvermögen (FV)	4'562'989.67	5'976'239.81
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'537'060.42	5'050'036.06
1001	Post	7'647.55	0.00
100100	Postkonto 85-756614-1	7'647.55	0.00
1002	Bank	4'529'412.87	5'050'036.06
100200	Credit Suisse	1'002'188.83	178'488.53
100201	UBS Switzerland AG	3'527'224.04	4'871'547.53
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	0.00	0.00
100300	Festgeld Credit Suisse	0.00	0.00
101	Forderungen	25'929.25	22'539.90
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	25'929.25	22'539.90
101000	Forderungen Sammelkonto	25'548.05	22'040.85
101010	Forderungen Verrechnungssteuer	0.00	499.05
101011	Forderungen Eidg. Steuerverwaltung (MwSt)	381.20	0.00
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	0.00
101530	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	0.00	0.00
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	0.00	900'000.00
1023	Festgelder	0.00	900'000.00
102300	Festgeld Credit Suisse	0.00	900'000.00

Bilanz

		01.01.2023	31.12.2023
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	3'663.85
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	3'663.85
104100	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	3'663.85
14	Verwaltungsvermögen (VV)	9'350'215.74	9'607'575.50
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	9'305'512.30	9'555'120.99
1403	Übrige Tiefbauten	7'322'264.73	8'442'321.39
140300	Übrige Tiefbauten	24'141'472.03	26'149'913.45
140309	WB Übrige Tiefbauten	-16'819'207.30	-17'707'592.06
1404	Hochbauten	0.00	0.00
140410	Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau	1'983'247.57	1'112'799.60
140700	Anlagen im Bau	1'983'247.57	1'112'799.60
142	Immaterielle Anlagen	44'703.44	52'454.51
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	44'703.44	52'454.51
142700	Immaterielle Anlagen in Realisierung	44'703.44	52'454.51

Bilanz

		01.01.2023	31.12.2023
2	Passiven	-13'913'205.41	-15'583'815.31
20	Fremdkapital (FK)	-985'961.16	-991'174.99
200	Laufende Verbindlichkeiten	-985'961.16	-991'174.99
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-725'241.61	-610'152.59
200000	Kreditoren Sammelkonto	-721'868.31	-607'301.89
200013	Quellensteuer Personal	-14.70	-1'730.75
200020	SUVA Beiträge	-3'358.60	-1'119.95
2001	Kontokorrente mit Dritten	-260'019.55	-380'322.40
200100	Kontokorrent Stadt Dübendorf	-260'019.55	-380'322.40
2002	Steuern	0.00	0.00
200222	MWST ARA Neugut	0.00	0.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-700.00	-700.00
200543	Debitorenvorauszahlungskonto manuell	-700.00	-700.00
29	Eigenkapital (EK)	-12'927'244.25	-14'592'640.32
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-12'927'244.25	-14'592'640.32
2990	Jahresergebnis	-1'589'959.86	-1'665'396.07
299000	Jahresergebnis	-1'589'959.86	-1'665'396.07
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-11'337'284.39	-12'927'244.25
299900	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-11'337'284.39	-12'927'244.25