

Interkommunale Anstalt Neugut / IKA Neugut
8600 Dübendorf

Budget 2024

2010.04-BT068

Ablieferung an Verwaltungsrat

1. Juni 2023

Abnahmebeschluss Verwaltungsrat

Veröffentlichung

Inhaltsverzeichnis

	Seite
<hr/> Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	1
2	2
<hr/> Budget	
3	3
4	4
5	5
<hr/> Budget - Details	
6	6
7	7
8	10
9	11
10	keine
<hr/> Anhang zum Budget	
11	13
12	14

Kontakt

IKA Neugut
Otto-Jaag-Strasse 15
8600 Dübendorf

VR-Präsident: Adrian Ineichen

Rechnungsführung: Stadt Dübendorf
Telefon 044 801 67 34
E-Mail werner.minnig@duebendorf.ch

1 Bericht des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat kann sich zum Budget zu Punkte äussern wie:

- a. *die wirtschaftliche Lage der Anstalt und ihre mutmassliche Entwicklung;*
- b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung;*
- c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres.*

Die Punkte a bis c sind im Budget ersichtlich.

2 Beschluss des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat hat das **Budget 2024** der IKA Neugut am xx. Juni 2023 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'669'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	-6'809'000.00
	Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	Fr.	-1'139'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'530'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'530'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

8600 Dübendorf,

IKA Neugut

Präsident

Geschäftsführerin

Adrian Ineichen

Nathalie Hubaux

3 Budget - Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Gesamthaushalt Budget 2023	Gesamthaushalt Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	1'139'500.00	1'802'500.00	1'589'959.86
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	912'000.00	817'000.00	1'059'246.22
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'051'500.00	2'619'500.00	2'649'206.08
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'530'000.00	1'330'000.00	1'377'170.68
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	521'500.00	1'289'500.00	1'272'035.40
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	134%	197%	192%

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
< 50 %	ungenügend

4 Budget - Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	5'669'500.00	5'280'500.00	5'704'099.73
30	Personalaufwand	1'323'000.00	1'313'000.00	1'300'146.34
31	Sach- und übriger Aufwand	3'399'500.00	3'130'500.00	3'324'707.17
33	Abschreibungen	912'000.00	817'000.00	1'059'246.22
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	35'000.00	20'000.00	20'000.00
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	6'770'000.00	7'075'000.00	7'285'675.08
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	70'000.00	338'000.00	548'534.88
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	6'700'000.00	6'737'000.00	6'737'140.20
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'100'500.00	1'794'500.00	1'581'575.35
	Finanzaufwand		1'000.00	15.49
44	Finanzertrag	39'000.00	9'000.00	8'400.00
	Ergebnis aus Finanzierung	39'000.00	8'000.00	8'384.51
	Operatives Ergebnis	1'139'500.00	1'802'500.00	1'589'959.86
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'139'500.00	1'802'500.00	1'589'959.86

5 Budget - Investitionsrechnung

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	
5	Investitionsausgaben	1'530'000.00	-	1'330'000.00	-	1'377'170.68	-
50	Sachanlagen	1'530'000.00	-	1'330'000.00	-	1'377'170.68	-
52	Immaterielle Anlagen						
6	Investitionseinnahmen		-				
		1'530'000.00	-	1'330'000.00	-	1'377'170.68	-
	Nettoinvestition		1'530'000.00		1'330'000.00		1'377'170.68
		1'530'000.00	1'530'000.00	1'330'000.00	1'330'000.00	1'377'170.68	1'377'170.68

6 Budget - Details - Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

keine

40

Betrieb

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründungen zu einzelnen Konten erfolgen bei Abweichung von > CHF 20'000.- und > 5 %.
40.310100	580'000.00	510'000.00	70'000.00	Gestiegene Preise für die Klärmittel
40.312000	1'140'000.00	460'000.00	680'000.00	Die Entsorgungskosten werden neu auf Konto 312000 verbucht.
40.313000	50'000.00	605'000.00	-555'000.00	Die Entsorgungskosten wurden bisher auf diesem Konto verbucht.
40.315100	675'000.00	620'000.00	55'000.00	
40.315101	200'000.00	160'000.00	40'000.00	Grössere Kontrolle und Audit sind 2023 geplant (zB Sandfilter, Elektrische Installation)
40.424000	70'000.00	48'000.00	22'000.00	

42

Kapitaldienst

42.330030	912'000.00	817'000.00	95'000.00	Die Inbetriebnahme neuer Anlageteile (Investitionen) führen zu diesem Mehraufwand.
42.440200	30'000.00	0.00	30'000.00	Die Banken zahlen wieder Zins auf Finanzanlagen. Die Geldreserven werden entsprechend angelegt.

7 Budget - Details - Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	7'500.00		7'500.00		7'057.49	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'662'000.00	6'779'000.00	5'273'000.00	7'084'000.00	5'697'042.24	7'294'075.08
9	FINANZEN UND STEUERN		30'000.00	1'000.00		15.49	
		5'669'500.00	6'809'000.00	5'281'500.00	7'084'000.00	5'704'115.22	7'294'075.08
	Gesamtergebnis	1'139'500.00		1'802'500.00		1'589'959.86	
		6'809'000.00	6'809'000.00	7'084'000.00	7'084'000.00	7'294'075.08	7'294'075.08

7.1 Budget - Details - Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	IKA Neugut	5'669'500.00	6'809'000.00	5'281'500.00	7'084'000.00	5'704'115.22	7'294'075.08
40	Betrieb	4'757'000.00	79'000.00	4'463'000.00	384'000.00	4'644'348.71	594'075.08
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Verwaltungsrat	34'000.00		34'000.00		31'920.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'050'000.00		1'040'000.00		1'049'945.60	
301009	Rückerstattungen Sozialversicherungen (EO, etc.)					-1'209.70	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'000.00		66'000.00		64'241.75	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	110'000.00		110'000.00		100'670.55	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30'000.00		30'000.00		20'767.35	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'000.00		13'000.00		11'310.85	
306200	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen						
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000.00		13'000.00		13'702.28	
309900	Übriger Personalaufwand	7'000.00		7'000.00		8'797.66	
310000	Büromaterial	15'000.00		12'000.00		12'819.50	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	145'000.00		135'000.00		145'855.14	
310101	Prozessmittel, Analytik	580'000.00		510'000.00		572'199.52	
310200	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		12'000.00		4'621.78	
311100	Anschaffung Betriebsausrüstung	110'000.00		110'000.00		110'072.22	
311200	Sonstige Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	11'000.00		10'000.00		10'785.76	
312000	Energie, Wasser	1'140'000.00		460'000.00		982'822.19	
313000	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		605'000.00		48'712.34	
313010	Wasserschaden					112'502.79	
313100	Planungen und Projektierungen Dritter						
313200	Honorare Beratung Betrieb	150'000.00		150'000.00		146'011.83	
313201	Rechnungsprüfungskosten	7'000.00		7'000.00		6'552.69	
313400	Sachversicherungsprämien	52'000.00		50'000.00		49'152.10	
314000	Unterhalt von Grundstücken						

7.1 Budget - Details - Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314200	Unterhalt Bauten					126'372.87	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	225'000.00		215'000.00		99'999.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
315100	Unterhalt Installation, Ausrüstung	675'000.00		620'000.00		672'423.56	
315101	Serviceabonnemente, Service	200'000.00		200'000.00		194'144.76	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften						
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	24'000.00		24'000.00		22'281.97	
317000	Reisekosten und Spesen	10'000.00		10'000.00		6'872.35	
361200	Verwaltungskostenbeitrag Stadt Dübendorf	35'000.00		20'000.00		20'000.00	
424000	Dienstleistungsentschädigungen		70'000.00		48'000.00		136'816.05
425000	Energieverkauf				290'000.00		299'871.53
426000	Rückerstattungen Dritter						111'847.30
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'000.00		9'000.00		8'400.00
463100	Staatsbeiträge				37'000.00		37'140.20
42	Kapitaldienst	912'500.00	30'000.00	818'500.00	-	1'059'766.51	
313000	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		504.80	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	912'000.00		817'000.00		1'059'246.22	
340000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
340100	Verzinsung Darlehen					-	
349900	Übriger Finanzaufwand			1'000.00		15.49	
440200	Zinsen Finanzanlagen		30'000.00				
49	Beiträge Anstaltsgemeinden	-	6'700'000.00	-	6'700'000.00		6'700'000.00
463200	Beiträge von Gemeinden		6'700'000.00		6'700'000.00		6'700'000.00
		5'669'500.00	6'809'000.00	5'281'500.00	7'084'000.00	5'704'115.22	7'294'075.08
	Gesamtergebnis	1'139'500.00		1'802'500.00		1'589'959.86	
		6'809'000.00	6'809'000.00	7'084'000.00	7'084'000.00	7'294'075.08	7'294'075.08

8 Budget - Details - Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

IKA Neugut

4711

IR Konto
4711.503000
generell

Budget 2024

0.00

Keine Anmerkungen/Begründungen

9 Budget - Details - Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'530'000.00		1'330'000.00		1'377'170.68	
		1'530'000.00	-	1'330'000.00	-	1'377'170.68	-
	Nettoinvestition		1'530'000.00		1'330'000.00		1'377'170.68
		1'530'000.00	1'530'000.00	1'330'000.00	1'330'000.00	1'377'170.68	1'377'170.68

9.1 Budget - Details - Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7202	IKA Neugut	1'530'000.00		1'330'000.00		184'226.49	
503000	Übrige Tiefbauten	1'100'000.00	-	540'000.00	-	184'226.49	
IR00028	Weitergehende Behandlung, Infrastruktur					184'226.49	
IR00033	Betriebsinvestitionen						
IR01000	Kanalisationsleitung Mittelhaus						
IR01026	Sonderbauwerke, Aussenstellen						
IR01031	Mechanische Vorreinigung						
IR01033	Betriebsinvestitionen, Infrastruktur						
IR01034	Abwasser, Rückläufe			200'000.00			
IR01036	Betriebsinvestitionen II, Infrastruktur			100'000.00			
IR01041	Elektrische Installationen			240'000.00			
IR01043	Steuerung Leitsystem	200'000.00					
IR01044	Elektrische Installationen II	200'000.00					
IR01045	Biologie	450'000.00					
IR01046	Schlamm	250'000.00					
504000	Hochbauten	430'000.00		790'000.00			
IR01042	Photovoltaik Biologie Gebäude	430'000.00		790'000.00			
		1'530'000.00		1'330'000.00	-	184'226.49	-
Nettoinvestition			1'530'000.00		1'330'000.00		184'226.49
		1'530'000.00	1'530'000.00	1'330'000.00	1'330'000.00	184'226.49	184'226.49

11 Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
7202	IKA Neugut	330030	912'000.00	817'000.00	1'059'246.22
Total			912'000.00	817'000.00	1'059'246.22
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	912'000.00	817'000.00	1'059'246.22
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			912'000.00	817'000.00	1'059'246.22

12 Anhang zum Budget

Finanzkennzahlen

Abwassermenge 2020 - 2022* (Kostenteiler 2024 - 2026)	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung	
Dübendorf	4'485'124 m3	61.44%	58.35%	58.35%	+3.09%
Dietlikon	1'297'585 m3	17.78%	19.39%	19.39%	-1.61%
Wangen-Brüttisellen	1'020'901 m3	13.99%	14.41%	14.41%	-0.42%
Wallisellen	495'586 m3	6.79%	7.85%	7.85%	-1.06%
Total Abwassermenge	7'299'196 m3	100.00%	100.00%	100.00%	
Selbstfinanzierungsgrad	134%	197%	192%		
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.					> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.00%	0.00%	0.00%		
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.					0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht

* 2020 - 2022 Mittelwert