

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

Budget 2023

2010.04-IKA Neugut Budget 2023

Ablieferung an Verwaltungsrat	16. Juni 2022
Abnahmebeschluss Verwaltungsrat	23. Juni 2022
Veröffentlichung	30. Juni 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Verwaltungsrates	1
2 Beschluss des Verwaltungsrates	2
Budget	
3 Finanzierung	3
4 Erfolgsrechnung	4
5 Investitionsrechnung	5
Budget - Details	
6 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	6
7 Erfolgsrechnung	7
8 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	10
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	11
10 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	13
12 Finanzkennzahlen	14

Kontakt

IKA Neugut
Otto-Jaag-Strasse 15
8600 Dübendorf

VR-Präsident: Jürgen Besmer

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 2023** der IKA Neugut am 23. Juni 2022 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'281'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	-7'084'000.00
	Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	Fr.	-1'802'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'330'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'330'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

8600 Dübendorf, 23. Juni 2022

IKA Neugut

Präsident

Geschäftsführerin

Jürgen Besmer

Nathalie Hubaux

3 Budget - Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Gesamthaushalt Budget 2022	Gesamthaushalt Rechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	1'802'500.00	1'288'900.00	1'622'398.20
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	817'000.00	1'526'000.00	1'226'617.51
- 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	2'619'500.00	2'814'900.00	1'226'617.51
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'330'000.00	1'440'000.00	1'792'998.48
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'289'500.00	1'374'900.00	-566'380.97
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	197%	195%	68%

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

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	5'280'500.00	5'794'300.00	5'530'427.53
30	Personalaufwand	1'313'000.00	1'303'000.00	1'304'237.16
31	Sach- und übriger Aufwand	3'130'500.00	2'945'300.00	2'979'572.86
33	Abschreibungen	817'000.00	1'526'000.00	1'226'617.51
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	20'000.00	20'000.00	20'000.00
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	7'075'000.00	7'075'000.00	7'149'933.14
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	338'000.00	338'000.00	412'792.93
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	6'737'000.00	6'737'000.00	6'737'140.21
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'794'500.00	1'280'700.00	1'619'505.61
	Finanzaufwand	1'000.00	800.00	5'507.41
44	Finanzertrag	9'000.00	9'000.00	8'400.00
	Ergebnis aus Finanzierung	8'000.00	8'200.00	2'892.59
	Operatives Ergebnis	1'802'500.00	1'288'900.00	1'622'398.20
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'802'500.00	1'288'900.00	1'622'398.20

5 Budget - Investitionsrechnung

Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	
5 Investitionsausgaben	1'330'000.00	-	1'440'000.00	-	1'792'998.48	-
50 Sachanlagen	1'330'000.00	-	1'440'000.00	-	1'765'873.36	-
52 Immaterielle Anlagen					27'125.12	
6 Investitionseinnahmen		-				
	1'330'000.00	-	1'440'000.00	-	1'792'998.48	-
Nettoinvestition		1'330'000.00		1'440'000.00		1'792'998.48
	1'330'000.00	1'330'000.00	1'440'000.00	1'440'000.00	1'792'998.48	1'792'998.48

6 Budget - Details - Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

keine

40

Betrieb

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Begründungen zu einzelnen Konten erfolgen bei Abweichung von > CHF 20'000.- und > 5 %.
40.312000	460'000.00	430'000.00	30'000.00	+7% Teuerung
40.313000	605'000.00	565'000.00	40'000.00	+7% Teuerung
40.314200	0.00	200'000.00	-200'000.00	Die Aufwendungen für den Unterhalt der Bauten wurde bisher fälschlicherweise auf Konto 40.314200 verbucht. Korrekt ist aber 40.314300 Unterhalt übrige Tiefbauten.
40.314300	215'000.00	0.00	215'000.00	
40.315100	620'000.00	580'000.00	40'000.00	+7% Teuerung
40.315101	200'000.00	160'000.00	40'000.00	Grössere Kontrolle und Audit sind 2023 geplant (zB Sandfilter, Elektrische Installation)

42

Kapitaldienst

42.330030	817'000.00	1'526'000.00	-709'000.00	Etliche Anlagen sind auf Null abgeschrieben. Dadurch tiefere Abschreibungen.
-----------	------------	--------------	-------------	--

7 Budget - Details - Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	7'500.00		7'300.00		3'633.54	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'273'000.00	7'084'000.00	5'787'000.00	7'084'000.00	5'526'793.99	7'158'333.14
9	FINANZEN UND STEUERN	1'000.00		800.00		5'507.41	
		5'281'500.00	7'084'000.00	5'795'100.00	7'084'000.00	5'535'934.94	7'158'333.14
	Gesamtergebnis	1'802'500.00		1'288'900.00		1'622'398.20	
		7'084'000.00	7'084'000.00	7'333'000.00	7'333'000.00	7'158'333.14	7'158'333.14

7.1 Budget - Details - Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	IKA Neugut	5'281'500.00	7'084'000.00	5'795'100.00	7'084'000.00	5'535'934.94	7'158'333.14
40	Betrieb	4'463'000.00	384'000.00	4'268'000.00	384'000.00	4'303'388.41	458'333.13
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Verwaltungsrat	34'000.00		34'000.00		33'360.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'040'000.00		1'030'000.00		1'050'762.10	
301009	Rückerstattungen Sozialversicherungen (EO, etc.)					-1'169.75	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'000.00		66'000.00		65'516.35	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	110'000.00		110'000.00		104'487.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30'000.00		30'000.00		31'333.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'000.00		13'000.00		12'436.85	
306200	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen						
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000.00		13'000.00			
309900	Übriger Personalaufwand	7'000.00		7'000.00		7'511.56	
310000	Büromaterial	12'000.00		12'000.00		20'226.46	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	135'000.00		125'000.00		119'531.09	
310101	Prozessmittel, Analytik	510'000.00		510'000.00		455'297.14	
310200	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		12'000.00			
311100	Anschaffung Betriebsausrüstung	110'000.00		100'000.00		154'653.16	
311200	Sonstige Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'000.00		10'000.00		15'433.52	
312000	Energie, Wasser	460'000.00		430'000.00		409'525.19	
313000	Dienstleistungen Dritter	605'000.00		565'000.00		618'306.53	
313100	Planungen und Projektierungen Dritter						
313200	Honorare Beratung Betrieb	150'000.00		150'000.00		148'652.05	
313201	Rechnungsprüfungskosten	7'000.00		7'000.00		3'211.93	
313400	Sachversicherungsprämien	50'000.00		50'000.00		48'287.90	
314000	Unterhalt von Grundstücken						
314200	Unterhalt Bauten			200'000.00		205'129.94	

7.1 Budget - Details - Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	215'000.00				
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					
315100	Unterhalt Installation, Ausrüstung	620'000.00		580'000.00		593'569.34
315101	Serviceabonnemente, Service	200'000.00		160'000.00		159'360.07
316000	Miete und Pacht Liegenschaften					
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	24'000.00		24'000.00		22'615.12
317000	Reisekosten und Spesen	10'000.00		10'000.00		5'351.81
361200	Verwaltungskostenbeitrag Stadt Dübendorf	20'000.00		20'000.00		20'000.00
424000	Dienstleistungsentschädigungen		48'000.00		48'000.00	107'521.50
425000	Energieverkauf		290'000.00		290'000.00	305'271.43
426000	Rückerstattungen Dritter					
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'000.00		9'000.00	8'400.00
463100	Staatsbeiträge		37'000.00		37'000.00	37'140.20
42	Kapitaldienst	818'500.00	-	1'527'100.00	-	1'232'546.53
313000	Dienstleistungen Dritter	500.00		300.00		421.61
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	817'000.00		1'526'000.00		1'226'617.51
340000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					23.77
340100	Verzinsung Darlehen					5'330.00
349900	Übriger Finanzaufwand	1'000.00		800.00		153.64
49	Beiträge Anstaltsgemeinden	-	6'700'000.00	-	6'700'000.00	6'700'000.01
463200	Beiträge von Gemeinden		6'700'000.00		6'700'000.00	6'700'000.01
		5'281'500.00	7'084'000.00	5'795'100.00	7'084'000.00	5'535'934.94
	Gesamtergebnis	1'802'500.00		1'288'900.00		1'622'398.20
		7'084'000.00	7'084'000.00	7'084'000.00	7'084'000.00	7'158'333.14

8 Budget - Details - Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

IKA Neugut

4711

IR Konto
4711.503000
generell

Budget 2023

0.00

Begründungen zu einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
Keine Anmerkungen/Begründungen

9 Budget - Details - Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'330'000.00		1'440'000.00		1'792'998.48	
		1'330'000.00	-	1'440'000.00	-	1'792'998.48	-
	Nettoinvestition		1'330'000.00		1'440'000.00		1'792'998.48
		1'330'000.00	1'330'000.00	1'440'000.00	1'440'000.00	1'792'998.48	1'792'998.48

9.1 Budget - Details - Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7202	IKA Neugut	1'330'000.00		1'440'000.00		1'792'998.48	
503000	Übrige Tiefbauten	1'330'000.00	-	1'440'000.00	-	1'792'998.48	
IR00028	Weitergehende Behandlung, Infrastruktur					259'503.90	
IR00033	Betriebsinvestitionen					180'703.29	
IR01000	Kanalisationsleitung Mittelhaus					394'937.37	
IR01013	Grundlagen VGEP					27'125.12	
IR01014	Flockungsmittelanlage					142'083.11	
IR01015	Reststoffbehandlung					179'781.33	
IR01016	Schlammprozess					419'988.02	
IR01021	Sicherheit, Hochwasserschutz					124'164.74	
IR01023	Zulaufinstallation					64'711.60	
IR01026	Sonderbauwerke, Aussenstellen			200'000.00			
IR01028	Weitergehende Behandlung, Infrastruktur						
IR01031	Mechanische Vorreinigung			680'000.00			
IR01033	Betriebsinvestitionen, Infrastruktur			560'000.00			
IR01034	Abwasser, Rückläufe	200'000.00					
IR01036	Betriebsinvestitionen II, Infrastruktur	100'000.00					
IR01041	Elektrische Installationen	240'000.00					
IR01042	Photovoltaik	790'000.00					
		1'330'000.00	-	1'440'000.00	-	1'792'998.48	-
	Nettoinvestition		1'330'000.00		1'440'000.00		1'792'998.48
		1'330'000.00	1'330'000.00	1'440'000.00	1'440'000.00	1'792'998.48	1'792'998.48

11 Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
7202	IKA Neugut	330030	817'000.00	1'526'000.00	1'226'617.51
Total			817'000.00	1'526'000.00	1'226'617.51
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	817'000.00	1'526'000.00	1'226'617.51
	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			817'000.00	1'526'000.00	1'226'617.51

12 Anhang zum Budget

Finanzkennzahlen

Abwassermenge 2019 (Kostenteiler 2019 - 2023)		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Dübendorf	3'950'592 m3	58.35%	58.35%	58.35%	
Dietlikon	1'312'615 m3	19.39%	19.39%	19.39%	
Wangen-Brüttisellen	975'911 m3	14.41%	14.41%	14.41%	
Wallisellen	531'672 m3	7.85%	7.85%	7.85%	
Total Abwassermenge	6'770'790 m3	100.00%	100.00%	100.00%	
Selbstfinanzierungsgrad		197%	195%	68%	> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.					80 - 100 % gut bis vertretbar
					50 - 80 % problematisch
					< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil		0.00%	0.00%	0.00%	0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.					4 - 9 % genügend
					> 9 % schlecht