

**Interkommunale Anstalt Neugut  
8600 Dübendorf**

**Jahresrechnung 2022**

Ablieferung an Verwaltungsrat	22. März 2023
Abnahmebeschluss Verwaltungsrat	23. März 2023
Ablieferung an Revisionsstelle	5. April 2023
Abnahmebeschluss Revisionsstelle	
Veröffentlichung	

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1	Bericht des Verwaltungsrates 1
2	Beschluss des Verwaltungsrates 2
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 3
4	Vollständigkeitserklärung 5
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	
5	Finanzierung 6
6	Erfolgsrechnung 7
7	Investitionsrechnungen 8
8	Bilanz 10
9	Geldflussrechnung 12
10	Anhang
<b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>	
	Angewandtes Regelwerk 14
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 14
	Organisationseinheiten 15
<b>Finanzinformationen</b>	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 16
	Eventualforderungen keine
	Anlagespiegel Finanzvermögen keine
	Anlagespiegel Verwaltungsvermögen 17
	Beteiligungsspiegel keine
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 19
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 20

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
Leasingverträge	keine
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	21
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	23
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	24

<b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	25
12	Erfolgsrechnung	26
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	keine
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31
15	Bilanz	33

### Kontakt

IKA Neugut  
Otto-Jaag-Strasse 15  
8600 Dübendorf

Präsident            Adrian Ineichen

Rechnungsführer    Werner Minnig  
Telefon                044 801 67 34  
E-Mail                 [werner.minnig@duebendorf.ch](mailto:werner.minnig@duebendorf.ch)

## **Bericht des Verwaltungsrates**

**Die Jahresrechnung 2022 der IKA Neugut schliesst mit einem Ertragüberschuss von rund 1.6 Mio CHF.**

Im Jahre 2022 schloss die IKA ARA Neugut mit einem Gesamtaufwand von 5.7 Mio. Franken (Vorjahr: 5.5 Mio. Fr.) und mit einem Gesamtertrag von 7.3 Mio. Fr. (Vorjahr: 7.2 Mio. Fr.). Daraus resultierte ein Ertragsüberschuss von 1.6 Mio. Fr. (Vorjahr: 1.6 Mio. Fr.), was leicht über dem budgetierten Ertragsüberschuss von 1.3 Mio. Fr. liegt. Auf der Aufwandseite resultierten Mehraufwände gegenüber dem Budget insbesondere aufgrund höherer Sach- und Betriebsaufwände (+380'000 Fr.).

Dies ist insbesondere auf ausserordentliche Mehraufwände in Verbindung mit Massnahmen zur Vorbereitung einer allfälligen Energiemangellage im 2. Halbjahr 2022 und sowie auf die Teuerung (Materialien, Energie und Prozessmittel) zurückzuführen. Dies wird aufgewogen durch tiefere Aufwände als budgetiert aufgrund tieferer Abschreibungen im Verwaltungsvermögen (-470'000 Fr.).

Auf der Ertragsseite resultierten Mehrerträge gegenüber dem Budget aus höheren Entgelten (+210'000 Fr.) aufgrund Rückerstattung Wasserschaden und höhere Verarbeitung von Fremdschlamm.

Eine detaillierte Erklärung zur Abweichungen sind auf Seite 25 ersichtlich.

## Beschluss des Verwaltungsrates


Der Verwaltungsrat hat die Jahresrechnung 2022 der IKA Neugut am 23.03.2023 genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	5'704'115.22
	Gesamtertrag	Fr.	7'294'075.08
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'589'959.86</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'377'170.68
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'377'170.68</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>13'913'205.41</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 12'927'244.25

8600 Dübendorf, 23.03.2022

Namens des Verwaltungsrates

  
Adrian Ineichen  
Präsident

  
Nathalie Hubaux  
Geschäftsführerin

## **Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022**

der interkommunalen Anstalt Neugut

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der interkommunalen Anstalt Neugut, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

### *Verantwortung der Vorsteherschaft*

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

### *Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle*

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

*Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung*

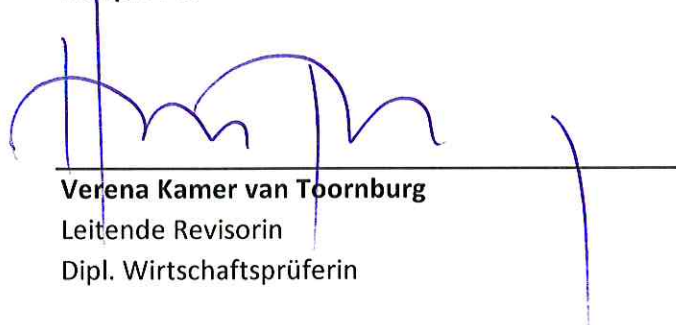
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

*Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit*

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,  
17.05.2023

**Revipro AG**



---

**Verena Kamer van Toornburg**  
Leitende Revisorin  
Dipl. Wirtschaftsprüferin

*Kennzahlen per 31.12.2022:*

Bilanzsumme:	CHF	13'913'205.41
Bilanzüberschuss:	CHF	12'927'244.25
Jahresergebnis:	CHF	1'589'959.86

## Vollständigkeitserklärung


Der Geschäftsführer und der Rechnungsführer 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, 22.03.2022

IKA Neugut

  
Nathalie Hubaux  
Geschäftsführerin

  
Werner Minnig  
Rechnungsführer



## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'589'959.86	1'288'900.00	1'589'959.86	1'288'900.00	-	-
- 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
<b>+</b> Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'059'246.22	1'526'000.00	1'059'246.22	1'526'000.00	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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>2'649'206.08</b>	<b>2'814'900.00</b>	<b>2'649'206.08</b>	<b>2'814'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'377'170.68	1'440'000.00	1'377'170.68	1'440'000.00	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>1'272'035.40</b>	<b>1'374'900.00</b>	<b>1'272'035.40</b>	<b>1'374'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>192%</b>	<b>195%</b>	<b>192%</b>	<b>195%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>

**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

<b>Gestufferter Erfolgsausweis</b>		<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
30	Personalaufwand	1'300'146.34	1'303'000.00	1'304'237.16
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'324'707.17	2'945'300.00	2'979'572.86
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'059'246.22	1'526'000.00	1'226'617.51
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	20'000.00	20'000.00	20'000.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'704'099.73</i>	<i>5'794'300.00</i>	<i>5'530'427.53</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	548'534.88	338'000.00	412'792.93
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	6'737'140.20	6'737'000.00	6'737'140.21
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>7'285'675.08</i>	<i>7'075'000.00</i>	<i>7'149'933.14</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>1'581'575.35</b>	<b>1'280'700.00</b>	<b>1'619'505.61</b>
34	Finanzaufwand	15.49	800.00	5'507.41
44	Finanzertrag	8'400.00	9'000.00	8'400.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>8'384.51</b>	<b>8'200.00</b>	<b>2'892.59</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1'589'959.86</b>	<b>1'288'900.00</b>	<b>1'622'398.20</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'589'959.86</b>	<b>1'288'900.00</b>	<b>1'622'398.20</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	5'704'115.22	5'795'100.00	5'535'934.94
	Total Ertrag	7'294'075.08	7'084'000.00	7'158'333.14

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
50	Sachanlagen	1'377'170.68	1'440'000.00	1'792'998.48
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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>1'377'170.68</b>	<b>1'440'000.00</b>	<b>1'792'998.48</b>
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		1'377'170.68	1'440'000.00	1'792'998.48
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>-1'377'170.68</b>	<b>-1'440'000.00</b>	<b>-1'792'998.48</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Bilanz**

<b>Aktiven</b>		<b>01.01.2022</b>	<b>31.12.2022</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'181'418.54	4'537'060.42
101	Forderungen	1'602'668.30	25'929.25
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>2'784'086.84</b>	<b>4'562'989.67</b>
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Finanzvermögen</b>		<b>2'784'086.84</b>	<b>4'562'989.67</b>
140	Sachanlagen VV	8'987'587.84	9'305'512.30
142	Immaterielle Anlagen	44'703.44	44'703.44
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>	<b>9'032'291.28</b>	<b>9'350'215.74</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>9'032'291.28</b>	<b>9'350'215.74</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>11'816'378.12</b>	<b>13'913'205.41</b>
<b>* Total Anlagevermögen</b>		<b>9'032'291.28</b>	<b>9'350'215.74</b>

**Bilanz**

<b>Passiven</b>		<b>01.01.2022</b>	<b>31.12.2022</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	479'093.73	985'961.16
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>479'093.73</b>	<b>985'961.16</b>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>479'093.73</b>	<b>985'961.16</b>
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
	<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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	11'337'284.39	12'927'244.25
	<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>11'337'284.39</b>	<b>12'927'244.25</b>
	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>11'337'284.39</b>	<b>12'927'244.25</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>11'816'378.12</b>	<b>13'913'205.41</b>

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>		<b>Rechnung 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'589'959.86	1'622'398.20
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'059'246.22	1'226'617.51
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	1'576'739.05	-1'466'539.35
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	2'095.10
+/-	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	379'296.98	-331'592.48
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	-425.40
+/-	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
	<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>4'605'242.11</b>	<b>1'052'553.58</b>
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'377'170.68	-1'792'998.48
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'377'170.68	-1'792'998.48
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	-0.01
+	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
+	Aktiviertete Eigenleistungen	0.00	0.00
	<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-1'377'170.68</b>	<b>-1'792'998.49</b>

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>		<b>Rechnung 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	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
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>		<b>-1'377'170.68</b>	<b>-1'792'998.49</b>
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-2'132'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	1'675'792.75
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	127'570.45	132'449.10
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>127'570.45</b>	<b>-323'758.15</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>		<b>3'355'641.88</b>	<b>-1'064'203.06</b>
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		1'181'418.54	2'245'621.59
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		4'537'060.42	1'181'418.54
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>		<b>3'355'641.88</b>	<b>-1'064'203.06</b>



## 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 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>			<b>25'929.25</b>
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	25'929.25	25'929.25
	- aus früheren Jahren	1'564'179.85	-1'564'179.85	0.00
<b>102x</b>	<b>Kurzfristige Finanzanlagen</b>			<b>0.00</b>
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
				0.00
<b>1070</b>	<b>Aktien und Anteilsscheine</b>			<b>0.00</b>
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
				0.00
<b>1071</b>	<b>Verzinsliche Anlagen</b>			<b>0.00</b>
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
				0.00
<b>1072</b>	<b>Langfristige Forderungen</b>			<b>0.00</b>
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
<b>1079</b>	<b>Übrige Langfristige Finanzanlagen</b>			<b>0.00</b>
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00



**Anhang****Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

<b>Gesamthaushalt</b>	<b>Anschaffungswerte</b>				<b>Kumulierte Abschreibungen</b>						<b>Buchwert 31.12.2022</b>	
	<b>Stand 01.01.2022</b>	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	<b>Stand 31.12.2022</b>	<b>Stand 01.01.2022</b>	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	<b>Stand 31.12.2022</b>		
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>												
<b>Total Beteiligungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>												
<b>Total Investitionsbeiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>24'792'252.36</b>	<b>1'377'170.68</b>	<b>0.00</b>	<b>26'169'426.04</b>	<b>-15'759'961.08</b>	<b>-1'059'246.22</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-16'819'207.30</b>	<b>9'350'215.74</b>	

## Anhang

### Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
2014	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
<b>Fälligkeitsstatistik:</b>				
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	<b>Total</b>			<b>0.00</b>
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			<b>n.a.</b>

## Anhang

---

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

---

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
<b>Eventualverbindlichkeiten</b> (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Stiftung Pensionskasse der Stadt Dübendorf	Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei Auflösung der Pensionskasse				Stadt Dübendorf	Deckungsgrad 2021 113,6%	<b>167'783.95</b>
<b>Weitere Verpflichtungen</b> (Altlasten, Konventionalstrafen)							

**0.00**





## Anhang

### Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 <b>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>						<b>0.00</b>
Stadt Dübendorf						0.00
Gemeinde Dietlikon						0.00
Gemeinde Wangen-Brüttisellen						0.00
2910 <b>Fonds im Eigenkapital</b>						<b>0.00</b>
						0.00
2920 <b>Rücklagen der Globalbudgetbereiche</b>						<b>0.00</b>
						0.00
2930 <b>Vorfinanzierungen</b>						<b>0.00</b>
						0.00
						0.00
2940 <b>Finanzpolitische Reserve</b>	0.00	0.00				<b>0.00</b>
2950 <b>Aufwertungsreserve</b>						<b>0.00</b>
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt						0.00
						0.00
...						0.00
2960 <b>Neubewertungsreserve FV</b>						<b>0.00</b>
2961 <b>Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten</b>			0.00			<b>0.00</b>
2990 <b>Jahresergebnis</b>				1'589'959.86	0.00	<b>1'589'959.86</b>
2999 <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>						<b>11'337'284.39</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'589'959.86</b>	<b>0.00</b>	<b>12'927'244.25</b>

## Anhang

### Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Trägergemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2022	Eigenkapital per 31.12.2022	Beteiligungsquote	Nettoguthaben I per 31.12.2022	Einwohner per 31.12.2021	Nettoguthaben I pro Einwohner
Stadt Dübendorf	7'244'524.73	8'260'509.20	63.9%	2'285'721.22	30'492	74.96
Gemeinde Dietlikon	2'550'888.99	2'908'630.00	22.5%	804'831.41	7'873	102.23
Gemeinde Wangen- Brüttisellen	1'541'870.68	1'758'105.25	13.6%	486'475.88	7'955	61.15
<b>Total</b>	<b>11'337'284.39</b>	<b>12'927'244.45</b>	<b>100.0%</b>	<b>3'577'028.51</b>	<b>46'320</b>	<b>77.22</b>

**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 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Anzahl Einwohner der Trägergemeinden			
Stadt Dübendorf	30'492	29'288	29'854
Gemeinde Dietlikon	7'873	7'839	7'867
Gemeinde Wangen-Brüttisellen	7'955	7'966	7'990
Total Einwohner der Trägergemeinden	46'320	45'093	45'711

### 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	531'672 m3	7.85
Total Abwassermenge der Trägergemeinden	6'770'790 m3	100.00

				Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>192%</b>	195%	159%	> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend

				Richtwerte
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.00%</b>	0.00%	0.08%	0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### IKA Neugut

## 4

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
40.310101	572'199.52	510'000.00	62'199.52	Preis Erhöhung von Flockungsmittel und Fällmittel
40.312000	982'822.19	430'000.00	552'822.19	Die Kosten für die Abfallentsorgung wurde bisher auf Konto 40.313000 verbucht, was nicht den Vorgaben des Kantons entspricht.
40.313000	48'712.34	565'000.00	-516'287.66	Die Kosten für die Abfallentsorgung werden neu auf Konto 40.312000 verbucht.
40.313010	112'502.79	-	112'502.79	Kosten Wasserschaden (Siehe Rückerstattung Konto 40.426000)
40.314200	126'372.87	200'000.00	-73'627.13	Bei der HRM2 Umstellung wurde ein falsches Konto eröffnet. Korrekt müssten diese Kosten auf Konto 40.314300 verbucht werden.
40.314300	99'999.00	-	99'999.00	Neues Konto (siehe 40.314200)
40.315100	672'423.56	580'000.00	92'423.56	Material Teuerung und Vorbereitungen Strommangellage
40.315101	194'144.76	160'000.00	34'144.76	Material Teuerung und Wartung IT neu eingeführt
40.330030	1'059'246.22	1'526'000.00	-466'753.78	Bei der Budgetierung der Abschreibungen der Investitionen war die Fertigstellung nicht bekannt.
40.424000	136'816.05	48'000.00	88'816.05	Die vermehrte Verarbeitung von Fremdschlämmen führte zu Mehreinnahmen.
40.426000	111'847.30	-	111'847.30	Einnahmen der Versicherung für die Kosten Wasserschaden.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	7'057.49	0.00	7'300.00	0.00	3'633.54	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	5'697'042.24	7'294'075.08	5'787'000.00	7'084'000.00	5'526'793.99	7'158'333.14
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	15.49	0.00	800.00	0.00	5'507.41	0.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>5'704'115.22</b>	<b>7'294'075.08</b>	<b>5'795'100.00</b>	<b>7'084'000.00</b>	<b>5'535'934.94</b>	<b>7'158'333.14</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>1'589'959.86</b>	<b>0.00</b>	<b>1'288'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'622'398.20</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>7'294'075.08</b>	<b>7'294'075.08</b>	<b>7'084'000.00</b>	<b>7'084'000.00</b>	<b>7'158'333.14</b>	<b>7'158'333.14</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach institutioneller Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>IKA Neugut</b>	<b>5'704'115.22</b>	<b>7'294'075.08</b>	<b>7'084'000.00</b>	<b>7'084'000.00</b>	<b>5'535'934.94</b>	<b>7'158'333.14</b>
<b>40</b>	<b>Betrieb IKA</b>	<b>4'644'348.71</b>	<b>594'075.08</b>	<b>4'268'000.00</b>	<b>384'000.00</b>		<b>458'333.13</b>
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Verwaltungsrat	31'920.00		34'000.00		33'360.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'049'945.60		1'030'000.00		1'050'762.10	
301009	Rückerstattungen Sozialversicherungen (EO, etc.)	-1'209.70				-1'169.75	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'241.75		66'000.00		65'516.35	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	100'670.55		110'000.00		104'487.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20'767.35		30'000.00		31'333.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'310.85		13'000.00		12'436.85	
306200	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	0.00				0.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'702.28		13'000.00			
309900	Übriger Personalaufwand	8'797.66		7'000.00		7'511.56	
310000	Büromaterial	12'819.50		12'000.00		20'226.46	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	145'855.14		125'000.00		119'531.09	
310101	Prozessmittel, Analytik	572'199.52		510'000.00		455'297.14	
310200	Drucksachen, Publikationen	4621.78		12'000.00			
311100	Anschaffung Betriebsausrüstung	110'072.22		100'000.00		154'653.16	
311200	Sonstige Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'785.76		10'000.00		15'433.52	
312000	Energie, Wasser	982'822.19		430'000.00		409'525.19	
313000	Dienstleistungen Dritter	48'712.34		565'000.00		618'306.53	
313010	Wasserschaden (siehe auch Konto 426000)	112'502.79					
313200	Honorare Beratung Betrieb	146'011.83		150'000.00		148'652.05	
313201	Rechnungsprüfungskosten	6'552.69		7000		3'211.93	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach institutioneller Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313400	Sachversicherungsprämien	49'152.10		50'000.00		48'287.90	
314200	Unterhalt Bauten	126'372.87		200'000.00		205'129.94	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	99'999.00					
315100	Unterhalt Installation, Ausrüstung	672'423.56		580'000.00		593'569.34	
315101	Serviceabonnemente, Service	194'144.76		160'000.00		159'360.07	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	22'281.97		24'000.00		22'615.12	
317000	Reisekosten und Spesen	6'872.35		10'000.00		5'351.81	
361200	Verwaltungskostenbeitrag Stadt Dübendorf	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
424000	Dienstleistungsentschädigungen		136'816.05		48'000.00		107'521.50
425000	Energieverkauf		299'871.53		290'000.00		305'271.43
426000	Rückerstattungen Dritter		111'847.30				
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'400.00		9'000.00		8'400.00
463100	Beitrag an Ozonung		37'140.20		37'000.00		37'140.20
<b>42</b>	<b>Kapitaldienst</b>	<b>1'059'766.51</b>		<b>1'527'100.00</b>		<b>1'232'546.53</b>	
313000	Dienstleistungen Dritter	504.80		300.00		421.61	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1'059'246.22		1'526'000.00		1'226'617.51	
340000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			800.00		23.77	
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten					5'330.00	
349900	Übriger Finanzaufwand	15.49				153.64	
<b>49</b>	<b>Beiträge Anstaltsgemeinden</b>		<b>6'700'000.00</b>		<b>6'700'000.00</b>		<b>7'000'000.00</b>
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'700'000.00				6'700'000.01
463200	Beiträge von Gemeinden				6'700'000.00		
<b>4999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>1'589'959.86</b>		<b>1'288'900.00</b>		<b>1'622'398.20</b>	
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'589'959.86		1'288'900.00		1'622'398.20	
		<b>7'294'075.08</b>	<b>7'294'075.08</b>	<b>7'084'000.00</b>	<b>7'084'000.00</b>	<b>7'158'333.14</b>	<b>7'158'333.14</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach funktionaler Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>7'057.49</b>		<b>7'300.00</b>		<b>3'633.54</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>6'552.69</b>		<b>7'000.00</b>		<b>3'211.93</b>	
313201	Rechnungsprüfungskosten	6'552.69		7'000.00		3'211.93	
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>504.80</b>		<b>300.00</b>		<b>421.61</b>	
313000	Dienstleistungen Dritter	504.80		300.00		421.61	
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>						
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>						
306200	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen						
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>5'697'042.24</b>	<b>7'294'075.08</b>	<b>5'787'000.00</b>	<b>7'084'000.00</b>	<b>5'526'793.99</b>	<b>7'158'333.14</b>
<b>7202</b>	<b>Kläranlage (Gemeindebetrieb)</b>	<b>5'697'042.24</b>	<b>7'294'075.08</b>	<b>5'787'000.00</b>	<b>7'084'000.00</b>	<b>5'526'793.99</b>	<b>7'158'333.14</b>
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Verwaltungsrat	31'920.00		34'000.00		33'360.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'049'945.60		1'030'000.00		1'050'762.10	
301009	Rückerstattungen Sozialversicherungen (EO, etc.)	-1'209.70				-1'169.75	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'241.75		66'000.00		65'516.35	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	100'670.55		110'000.00		104'487.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20'767.35		30'000.00		31'333.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'310.85		13'000.00		12'436.85	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'702.28		13'000.00			
309900	Übriger Personalaufwand	8'797.66		7'000.00		7'511.56	
310000	Büromaterial	12'819.50		12'000.00		20'226.46	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	145'855.14		125'000.00		119'531.09	
310101	Prozessmittel, Analytik	572'199.52		510'000.00		455'297.14	
310200	Drucksachen, Publikationen	4621.78		12'000.00			
311100	Anschaffung Betriebsausrüstung	110'072.22		100'000.00		154'653.16	
311200	Sonstige Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'785.76		10'000.00		15'433.52	
312000	Energie, Wasser	982'822.19		430'000.00		409'525.19	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach funktionaler Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313000	Dienstleistungen Dritter	48'712.34		565'000.00		618'306.53	
313010	Wasserschaden	112'502.79					
313200	Honorare Beratung Betrieb	146'011.83		150'000.00		148'652.05	
313400	Sachversicherungsprämien	49'152.10		50'000.00		48'287.90	
314200	Unterhalt Bauten	126'372.87		200'000.00		205'129.94	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	99'999.00					
315100	Unterhalt Installation, Ausrüstung	672'423.56		580'000.00		593'569.34	
315101	Serviceabonnemente, Service	194'144.76		160'000.00		159'360.07	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	22'281.97		24'000.00		22'615.12	
317000	Reisekosten und Spesen	6'872.35		10'000.00		5'351.81	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1'059'246.22		1'526'000.00		1'226'617.51	
361200	Verwaltungskostenbeitrag Stadt Dübendorf	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
424000	Dienstleistungsentschädigungen		136'816.05		48'000.00		107'521.50
425000	Energieverkauf		299'871.53		290'000.00		305'271.43
426000	Rückerstattungen Dritter		111'847.30				
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'400.00		9'000.00		8'400.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'700'000.00				6'700'000.01
463100	Beitrag an Ozonung		37'140.20		37'000.00		37'140.20
463200	Beiträge von Gemeinden				6'700'000.00		
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>1'589'975.35</b>		<b>1'661'800.00</b>		<b>1'627'905.61</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>15.49</b>		<b>800.00</b>		<b>5'507.41</b>	
340000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			800.00		23.77	
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten					5'330.00	
349900	Übriger Finanzaufwand	15.49				153.64	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>1'589'959.86</b>		<b>1'661'000.00</b>		<b>1'622'398.20</b>	
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'589'959.86		1'661'000.00		1'622'398.20	
		<b>7'294'075.08</b>	<b>7'294'075.08</b>	<b>7'084'000.00</b>	<b>7'084'000.00</b>	<b>7'158'333.14</b>	<b>7'158'333.14</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		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	1'377'170.68	0.00	1'440'000.00	0.00	1'792'998.48	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>1'377'170.68</b>	<b>0.00</b>	<b>1'440'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'792'998.48</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>1'377'170.68</b>		<b>1'440'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'792'998.48</b>
<b>Total</b>		<b>1'377'170.68</b>	<b>1'377'170.68</b>	<b>1'440'000.00</b>	<b>1'440'000.00</b>	<b>1'792'998.48</b>	<b>1'792'998.48</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach institutioneller Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>4711</b>	<b>IKA Neugut</b>	<b>1'377'170.68</b>	<b>0.00</b>	<b>1'440'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'792'998.48</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'377'170.68</b>		<b>1'440'000.00</b>		<b>1'792'998.48</b>
<b>503000</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>1'377'170.68</b>	<b>0.00</b>	<b>1'440'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'765'873.36</b>	<b>0.00</b>
IR00028	Weitergehende Behandlung, Infrastruktur	184'226.49				259'503.90	
IR00029	Abwasser, Rückläufe						
IR00033	Betriebsinvestitionen	164'610.47				180'703.29	
IR01000	Kanalisationsleitung Mittelhaus	168'199.79				394'937.37	
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 bewirtschaften	207'823.49		200'000.00			
IR01031	Mechanische Vorreinigung	373'970.58		680'000.00			
IR01033	Betriebsinvestitionen, Wärmedämmung Faulung	278'339.86		560'000.00			
<b>529000</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>27'125.12</b>	<b>0.00</b>
IR01013	Grundlagen VGEP					27'125.12	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>1'377'170.68</b>	<b>0.00</b>	<b>1'440'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'792'998.48</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'377'170.68</b>		<b>1'440'000.00</b>		<b>1'792'998.48</b>
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		1'377'170.68		1'440'000.00		1'792'998.48

**Bilanz**

		01.01.2022	31.12.2022
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>11'816'378.12</b>	<b>13'913'205.41</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen (FV)</b>	<b>2'784'086.84</b>	<b>4'562'989.67</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>1'181'418.54</b>	<b>4'537'060.42</b>
<b>1001</b>	<b>Post</b>	<b>7'681.74</b>	<b>7'647.55</b>
100100	Postkonto 85-756614-1	7'681.74	7'647.55
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>1'173'736.80</b>	<b>4'529'412.87</b>
100200	Credit Suisse	976'309.75	1'002'188.83
100201	UBS Switzerland AG	197'427.05	3'527'224.04
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>1'602'668.30</b>	<b>25'929.25</b>
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>1'564'179.85</b>	<b>25'929.25</b>
101000	Forderungen Sammelkonto	1'564'179.85	25'548.05
101011	Forderungen Eidg. Steuerverwaltung (MwSt)		381.20
<b>1015</b>	<b>Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)</b>	<b>38'486.95</b>	-
101540	Abrechnungskonto STEP	38'486.95	-
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>1.50</b>	-
101910	Familienausgleichskasse FAK	-	-
101911	Forderungen SUVA		
101922	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung	1.50	-
101923	MWST-Vorsteuerguthaben IR Abwasserbeseitigung		
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	-	-
<b>1041</b>	<b>Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	-	-
104100	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-	-

**Bilanz**

		01.01.2022	31.12.2022
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>	<b>9'032'291.28</b>	<b>9'350'215.74</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	<b>8'987'587.84</b>	<b>9'305'512.30</b>
<b>1403</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>7'868'740.63</b>	<b>7'322'264.73</b>
140300	Übrige Tiefbauten	23'628'701.71	24'141'472.03
140309	WB Übrige Tiefbauten	-15'759'961.08	-16'819'207.30
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>		
140410	Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe		
<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau</b>	<b>1'118'847.21</b>	<b>1'983'247.57</b>
140703	Anlagen im Bau	1'118'847.21	1'983'247.57
140710	Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe		
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>44'703.44</b>	<b>44'703.44</b>
<b>1427</b>	<b>Immaterielle Anlagen in Realisierung</b>	<b>44'703.44</b>	<b>44'703.44</b>
142700	Immaterielle Anlagen in Realisierung	44'703.44	44'703.44

**Bilanz**

		01.01.2022	31.12.2022
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>-11'816'378.12</b>	<b>-13'913'205.41</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital (FK)</b>	<b>-479'093.73</b>	<b>-985'961.16</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>-479'093.73</b>	<b>-985'961.16</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>	<b>-345'944.63</b>	<b>-725'241.64</b>
200000	Kreditoren Sammelkonto	-343'299.78	-721'868.31
200001	Kreditoren, Sammelkonto	-2'644.85	-
200013	Quellensteuer Personal		-14.77
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>-132'449.10</b>	<b>-260'019.55</b>
200100	Kontokorrent Stadt Dübendorf	-132'449.10	-260'019.55
			3
<b>2002</b>	<b>Steuern</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
200222	MWST ARA Neugut	-	-
<b>2005</b>	<b>Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)</b>	<b>-700.00</b>	<b>-700.00</b>
200543	Debitorenvorauszahlungskonto manuell	-700.00	-700.00
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2014</b>	<b>Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
204000	Passive RA Personalaufwand	-	-
<b>29</b>	<b>Eigenkapital (EK)</b>	<b>-11'337'284.39</b>	<b>-12'927'244.25</b>
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-11'337'184.39</b>	<b>-12'927'244.25</b>
<b>2990</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1'622'398.20</b>	<b>-1'589'959.86</b>
299000	Jahresergebnis	-1'622'398.20	-1'589'959.86
<b>2999</b>	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>-9'714'886.19</b>	<b>-11'337'284.39</b>
299900	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (Eigenkapital)	-7'655'709.16	-11'337'284.39