



Kläranlageverband Pfungen

Budget 2026

| | |
|---|--------------------|
| Ablieferung an Verbandsvorstand | 26. Juni 2025 |
| Abnahmebeschluss Verbandsvorstand | 10. Juli 2025 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 30. Juli 2025 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 19. August 2025 |
| <i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Pfungen</i> | 22. September 2025 |
| <i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Neftenbach</i> | 15. September 2025 |
| <i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Hettlingen</i> | 22. September 2025 |
| <i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Dägerlen</i> | 29. September 2025 |
| <i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Dättlikon</i> | 30. September 2025 |
| Veröffentlichung | 14. November 2025 |

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|---|---------|
| Bericht, Anträge und Beschlüsse | |
| 1 Bericht der Vorsteherschaft | 1 |
| 2 Anträge und Beschlüsse | 2 - 8 |
| Budget | |
| 3 Erfolgsrechnung | 9 |
| 4 Investitionsrechnungen | 10 |
| 5 Kostenverteiler Erfolgsrechnung | 11 |
| Budget - Details | |
| 6 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | 12 |
| 8 Erfolgsrechnung | 13 - 14 |
| 9 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen | 15 |
| 10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | 16 |
| Anhang zum Budget | |
| 12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens | 17 |
| 13 Finanzkennzahlen | 18 |

Kontakt

Gemeindeverwaltung Pfungen
Dorfstrasse 25
8422 Pfungen

Finanzvorstand: Richard Weber
Leiter Finanzen: Andrea Semeraro

Telefon 052 305 07 75
E-Mail finanzen@pfungen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Vorstandsvorstands

Das Budget des Kläranlageverbands Pfungen weist Aufwände von CHF 1'493'800 und Erträge von CHF 12'900 aus. Der Aufwandüberschuss von CHF 1'480'900 geht zu Lasten der Verbandsgemeinden.

Das Budget des Kläranlageverbands Pfungen weist einen um rund CHF 69'000 tieferen Aufwandüberschuss im Vergleich zum Budget 2025 auf. Diese Abweichung resultiert vorwiegend aus tieferen Ausgaben in den Bereichen Sach- und überiger Betriebsaufwand und Abschreibungen.

Antrag des Verbandsvorstands

Antrag zum Budget

Der Verbandsvorstand hat das Budget 2026 des Kläranlageverbands Pfungen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|------------------------|---|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 1'493'800.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 12'900.00 |
| | Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden | Fr. | 1'480'900.00 |

| | | | |
|---|-------------------------------|------------|------------------|
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 87'000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen VV | Fr. | 87'000.00 |

| | | | |
|--|------------------------------|------------|----------|
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen FV | Fr. | - |

Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Gemeinden wird gemäss den Zweckverbandsstatuten Kläranlageverband Pfungen vom 26. September 2021 auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Der Verbandsvorstand beantragt den Verbandsgemeinden, das Budget 2026 des Kläranlageverbands Pfungen zu genehmigen.

8422 Pfungen, 10.07.2025

Verbandsvorstand


Richard Weber
Präsident des Verbandsvorstands


Martina Grossmann
Sekretärin a.i.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 des Kläranlageverbands Pfungen in der vom Vorstandsvorstand beschlossenen Fassung vom 10.07.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|-----------------|---|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 1 493 800.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 12 900.00 |
| | Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden | Fr. | 1 480 900.00 |

| | | | |
|--|---|------------|------------------|
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 87 000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 87 000.00 |

| | | | |
|-------------------------------------|--|------------|----------|
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |

Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Gemeinden wird gemäss den Zweckverbandsstatuten Kläranlageverband Pfungen vom 26. September 2021 auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Kläranlageverbands Pfungen finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Verbandsgemeinden, das Budget 2025 des Kläranlageverbands Pfungen entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorstands zu genehmigen.

8422 Pfungen, 19.08.2025
Rechnungsprüfungskommission

Markus Ruf
Präsident

Kloimig
Kathrina Loinig
Aktuarin

Beschluss der Verbandsgemeinde Pfungen


Beschluss zum Budget

Der Gemeinderat Pfungen hat das Budget 2026 des Kläranlageverbands Pfungen am 22. September 2025 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 1'493'800.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 12'900.00 |
| | Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden | Fr. | 1'480'900.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 87'000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 87'000.00 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |

Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Gemeinden wird gemäss den Zweckverbandsstatuten Kläranlageverband Pfungen vom 26. September 2021 auf die Verbandsgemeinden verteilt.

8422 Pfungen, 22. September 2025
Gemeinderat Pfungen


Tamara Schmocker
Gemeindepräsidentin


Andrea Jakob
Gemeindeschreiberin

Beschluss der Verbandsgemeinde Neftenbach

Beschluss zum Budget

Der Gemeinderat Neftenbach hat das Budget 2026 des Kläranlageverbands Pfungen am 15. September 2025 entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 1'493'800.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 12'900.00 |
| | Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden | Fr. | 1'480'000.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 87'000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 87'000.00 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |

Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Gemeinden wird gemäss den Zweckverbandsstatuten Kläranlageverband Pfungen vom 26. September 2021 auf die Verbandsgemeinden verteilt.

8413 Neftenbach, 15.09.2025
Gemeinderat Neftenbach

Maja Reding Vestner
Gemeindepräsidentin

Ladina Thaler
Gemeindeschreiberin Stv.

Beschluss der Verbandsgemeinde Dägerlen

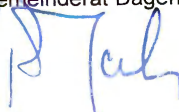
Beschluss zum Budget

Der Gemeinderat Dägerlen hat das Budget 2026 des Kläranlageverbands Pfungen am 29. September 2025 entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|--|--|-----|--------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 1'493'800.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 12'900.00 |
| | Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden | Fr. | 1'480'900.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 87'000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 87'000.00 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |

Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Gemeinden wird gemäss den Zweckverbandsstatuten Kläranlageverband Pfungen vom 26. September 2021 auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Dägerlen, 29.09.2025
Gemeinderat Dägerlen


Patrick Jola
Gemeindepräsident


Peter Zahnd
Gemeindeschreiber

Beschluss der Verbandsgemeinde Hettlingen

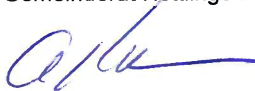
Beschluss zum Budget

Der Gemeinderat Hettlingen hat das Budget 2026 des Kläranlageverbands Pfungen am 22. September 2025 entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 1'493'800.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 12'900.00 |
| | Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden | Fr. | 1'480'900.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 87'000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 87'000.00 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |

Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Gemeinden wird gemäss den Zweckverbandsstatuten Kläranlageverband Pfungen vom 26. September 2021 auf die Verbandsgemeinden verteilt.

8442 Hettlingen, 22.09.2025
Gemeinderat Hettlingen



Armand Buchmann
Gemeindepräsident



Matthias Kehrli
Gemeindeschreiber

Beschluss der Verbandsgemeinde Dättlikon

Beschluss zum Budget

Der Gemeinderat Dättlikon hat das Budget 2026 des Kläranlageverbands Pfungen am 30. September 2025 entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

| | | |
|----------------------------------|-----|--------------|
| Gesamtaufwand | Fr. | 1'493'800.00 |
| Gesamtertrag | Fr. | 12'900.00 |
| Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden | Fr. | 1'480'900.00 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| | | |
|--|-----|-----------|
| Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 87'000.00 |
| Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 87'000.00 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| | | |
|-----------------------------------|-----|---|
| Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |

Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Gemeinden wird gemäss den Zweckverbandsstatuten Kläranlageverband Pfungen vom 26. September 2021 auf die Verbandsgemeinden verteilt.

8421 Dättlikon, 30.09.2025
Gemeinderat Dättlikon


Johanna Vogel
Gemeindepräsidentin


Karl Dürsteler
Gemeindeschreiber

Budget

Erfolgsrechnung

| Gestufter Erfolgsausweis | | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 30 | Personalaufwand | 377'500.00 | 373'800.00 | 354'009.60 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 650'000.00 | 672'000.00 | 593'771.21 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 466'300.00 | 522'000.00 | 466'262.55 |
| 35 | Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | <i>Total betrieblicher Aufwand</i> | <i>1'493'800.00</i> | <i>1'567'800.00</i> | <i>1'414'043.36</i> |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 12'500.00 | 17'500.00 | 28'125.15 |
| 43 | Übrige Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden) | 300.00 | 300.00 | 186.50 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | <i>Total betrieblicher Ertrag</i> | <i>12'800.00</i> | <i>17'800.00</i> | <i>28'311.65</i> |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -1'481'000.00 | -1'550'000.00 | -1'385'731.71 |
| 34 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44 | Finanzertrag | 100.00 | 0.00 | 100.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 100.00 | 0.00 | 100.00 |
| Operatives Ergebnis | | -1'480'900.00 | -1'550'000.00 | -1'385'631.71 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | -1'480'900.00 | -1'550'000.00 | -1'385'631.71 |
| Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler) | | -1'480'900.00 | -1'550'000.00 | -1'385'631.71 |
| Total | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Aufwand | | 1'493'800.00 | 1'567'800.00 | 1'414'043.36 |
| Total Ertrag | | 12'900.00 | 17'800.00 | 28'411.65 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|---|--|-------------------|--------------------|--------------------|
| 50 | Sachanlagen | 0.00 | 800'000.00 | 957'714.06 |
| 51 | Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 87'000.00 | 2'000.00 | 3'867.70 |
| 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 | | 87'000.00 | 802'000.00 | 961'581.76 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 61 | Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 62 | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 0.00 | 0.00 | 108'869.38 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 67 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0.00 | 108'869.38 |
| Investitionen im Verwaltungsvermögen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 87'000.00 | 802'000.00 | 961'581.76 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0.00 | 108'869.38 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -87'000.00 | -802'000.00 | -852'712.38 |

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

| Erfolgsrechnung allgemein (Art. 35) | Einwohner 31.12.2024 | Arbeitsplätze* | EWG (AP) 35% der AP | Einwohnerwert Total | Anteil in % | Anteil in CHF |
|--|---------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------|
| Pfungen | 4'145 | 1'159 | 406 | 4'551 | 28.83% | 411'909.25 |
| Neftenbach | 5'792 | 1'256 | 440 | 6'232 | 39.48% | 564'063.05 |
| Hettlingen | 3'228 | 638 | 223 | 3'451 | 21.87% | 312'399.85 |
| Dägerlen (reduziert) | 659 | 58 | 20 | 679 | 4.30% | 61'487.90 |
| Dättlikon | 836 | 100 | 35 | 871 | 5.52% | 78'839.95 |
| Total | 14'660 | 3'211 | 1'124 | 15'784 | 100.00% | 1'428'700.00 |

| Erfolgsrechnung Kanal u. Sonderbauten (Art. 36) | Verbandskanallänge in m | Anteil in % | Einwohnerwert Total | Anteil in % | Anteil in CHF |
|--|------------------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------|
| Konto 7202.3143.01 + 7202.3300.31 | 50% | | 50% | | 100% |
| Pfungen | 400 | 8.00% | 4'551 | 28.83% | 9'612.90 |
| Neftenbach | 2000 | 40.00% | 6'232 | 39.48% | 20'744.50 |
| Hettlingen | 2000 | 40.00% | 3'451 | 21.87% | 16'147.00 |
| Dägerlen | 0 | 0.00% | 679 | 4.30% | 1'123.30 |
| Dättlikon | 600 | 12.00% | 871 | 5.52% | 4'572.30 |
| Total | 5'000 | 100.00% | 15'784 | 100.00% | 52'200.00 |

* Gemäss Statuten Art. 35 / Beschluss Verbandsvorstand vom 21.09.2023 Geschäft 25

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Abweichungen +/- CHF 5'000.-

| Konto | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | |
|--------------|-------------|-------------|------------|---|
| 7202.3130.03 | 5'000.00 | 0.00 | -5'000.00 | Archivierung der Daten und Projekte der letzten Jahre. |
| 7202.3131.00 | 35'000.00 | 0.00 | -35'000.00 | Zukunftstudie ARA 2050. |
| 7202.3143.01 | 35'000.00 | 70'000.00 | 35'000.00 | Einbau der Messtechnik abgeschlossen. |
| 7202.3151.00 | 55'000.00 | 80'000.00 | 25'000.00 | Ersatzkette Nachklärbecken abgeschlossen. |
| 7202.3300.30 | 358'700.00 | 351'900.00 | -6'800.00 | Korrektur der Kostenart für die Abschreibungen des Unterhalts Klärschlammanlage aus dem Jahr 2021 (siehe auch Kostenart 7202.3300.60). |
| 7202.3300.31 | 17'200.00 | 40'400.00 | 23'200.00 | Die Abschreibungsdauer des Fangkanals wurde bei der Aktivierung per Ende 2024 auf 50 Jahre festgelegt. Im Budget 2025 hingegen ging man von einer Abschreibungsdauer von 25 Jahren aus. |
| 7202.3300.40 | 14'700.00 | 38'900.00 | 24'200.00 | Im Budget 2025 wurde die Abschreibung einer PV-Anlage berücksichtigt, die letztlich jedoch nicht realisiert worden ist. |
| 7202.3300.60 | 75'700.00 | 65'600.00 | -10'100.00 | Korrektur der Kostenart für die Abschreibungen des Unterhalts Klärschlammanlage aus dem Jahr 2021 (siehe auch Kostenart 7202.3300.30). |
| 7202.4260.09 | -5'000.00 | -10'000.00 | -5'000.00 | Rückerstattung durch die Gemeinde Neftenbach geringer. |

Einzelkonten nach Funktionen

| | | Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Aufwand | Budget 2025 Ertrag | Aufwand | Rechnung 2024 Ertrag |
|-------------|---|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| 0110 | Legislative | 2'500 | | 4'500 | | 1'868.25 | |
| | Nettoergebnis | | 2'500 | | 4'500 | | 1'868.25 |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 2'500 | | 4'500 | | 1'868.25 | |
| 7202 | Kläranlagen (Gemeindebetrieb) | 1'491'300 | 12'600 | 1'563'300 | 17'500 | 1'412'175.11 | 28'225.15 |
| | Nettoergebnis | | 1'478'700 | | 1'545'800 | | 1'383'949.96 |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 7'500 | | 7'500 | | 6'060.00 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 275'700 | | 272'100 | | 259'095.05 | |
| 3042.00 | Verpflegungszulagen | 3'000 | | 3'000 | | 2'940.00 | |
| 3049.00 | Übrige Zulagen | 18'500 | | 18'500 | | 18'300.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 18'100 | | 17'800 | | 18'539.65 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 39'300 | | 39'300 | | 35'784.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 6'500 | | 6'800 | | 6'968.40 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'900 | | 2'900 | | 2'944.80 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'800 | | 2'700 | | 2'533.65 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'200 | | 1'200 | | 843.45 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 1'500 | | 1'500 | | 818.19 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 15'000 | | 15'000 | | 13'151.54 | |
| 3101.01 | Chemikalien für Phosphatfällung | 22'000 | | 20'000 | | 21'023.55 | |
| 3101.02 | Chemikalien für Schlammbehandlung | 6'000 | | 6'000 | | 4'875.00 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 1'500 | | 1'500 | | 1'883.40 | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 12'000 | | 12'000 | | 8'087.65 | |
| 3112.00 | Anschaffung Dienstkleider | 1'500 | | 1'500 | | 1'565.50 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 5'000 | | 5'000 | | 2'618.95 | |
| 3120.01 | Strom | 34'000 | | 34'000 | | 33'138.35 | |
| 3120.02 | Wasser | 3'000 | | 3'000 | | 1'886.80 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 31'000 | | 30'000 | | 29'649.29 | |
| 3130.01 | Schlambeseitigung | 205'000 | | 205'000 | | 168'454.05 | |
| 3130.02 | Rechengut- und Sandbeseitigung | 12'000 | | 12'000 | | 9'666.25 | |
| 3130.03 | Archivbewirtschaftung | 5'000 | | | | | |
| 3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | 35'000 | | | | 27'636.95 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 7'000 | | 7'000 | | 5'300.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 7'000 | | 7'000 | | 6'557.25 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 130'000 | | 130'000 | | 130'155.00 | |
| 3143.01 | Übriger Tiefbau (Kanal/Sonderbauwerk) | 35'000 | | 70'000 | | 45'567.12 | |
| 3143.09 | Unterhalt übrige Tiefbauten (Neftenbach | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 12'000 | | 15'000 | | 26'899.88 | |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|------------------------------|--|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 55'000 | | 80'000 | | 45'971.89 | |
| 3151.09 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Neftenbach) | 2'000 | | 2'000 | | 57.45 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 7'000 | | 7'000 | | 6'461.50 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'000 | | 1'000 | | 477.40 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 358'700 | | 351'900 | | 358'697.00 | |
| 3300.31 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Kanal- und Sonderbauten | 17'200 | | 40'400 | | 17'208.70 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 14'700 | | 38'900 | | 14'696.05 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 75'700 | | 65'600 | | 75'660.80 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | | | 25'200 | | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 4'000 | | 4'000 | | 3'798.25 |
| 4260.09 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Neftenbach) | | 5'000 | | 10'000 | | 7'996.90 |
| 4290.00 | Übrige Entgelte | | 3'500 | | 3'500 | | 16'330.00 |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 100 | | | | 100.00 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis | 300 | 300 | 300 | 300 | 186.50 | 186.50 |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 300 | | 300 | | 186.50 |
| 9998 | Abschluss Zweckverband Nettoergebnis | 1'480'900 | 1'480'900 | 1'550'000 | 1'550'000 | 1'385'631.71 | 1'385'631.71 |
| 4612.00 | Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden | | 1'480'900 | | 1'550'000 | | 1'385'631.71 |
| Total Aufwand | | 1'493'800 | | 1'567'800 | | 1'414'043.36 | |
| Total Ertrag | | | 1'493'800 | | 1'567'800 | | 1'414'043.36 |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung
Kurz und bündig

Bau-, Betriebs- und Unterhaltskosten einer eigenen Kläranlage, Abwasserreinigungsanlage.

| Konto | Budget 2025 | |
|--------------|-------------|--------------|
| 7202.5290.01 | 87'000.00 | Verbands-GEP |

| Investitionsrechnung VV, Einzelkonten | | Ausgaben | Budget 2026 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2025 Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2024 Einnahmen |
|---------------------------------------|--|----------|--------------------------|----------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|
| 7202 | Kläranlagen (Gemeindebetrieb) Nettoergebnis | 87'000 | 87'000 | 802'000 | 802'000 | 961'581.76 | 108'869.38 852'712.38 |
| 5030.03 | Investitionen Sonderbauwerke | | | | | 924'109.71 | |
| 5040.00 | Investitionen Solaranlage | | | 800'000 | | | |
| 5060.01 | Notstromaggregat | | | | | 33'604.35 | |
| 5290.01 | Verbands-GEP | 87'000 | | 2'000 | | 3'867.70 | |
| 6320.03 | Rückerstattungen Sonderbauwerke | | | | | | 108'869.38 |
| 9999 | Abschluss Nettoergebnis | 87'000 | 87'000 | 802'000 | 802'000 | 108'869.38 852'712.38 | 961'581.76 |
| 5900.00 | Passivierte Einnahmen | | | | | 108'869.38 | |
| 6900.00 | Aktivierte Ausgaben | | 87'000 | | 802'000 | | 961'581.76 |
| | Total Investitionsausgaben | 87'000 | | 802'000 | | 1'070'451.14 | |
| | Total Investitionseinnahmen | | 87'000 | | 802'000 | | 1'070'451.14 |

Anhang zum Budget

| Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens | | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|--|---|----------------|----------------|------------------|
| 7202 | Kläranlagen (Gemeindebetrieb) | 466'300 | 522'000 | 466'262.55 |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 358'700 | 351'900 | 358'697.00 |
| 3300.31 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Kanal- und Sonderbauten | 17'200 | 40'400 | 17'208.70 |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 14'700 | 38'900 | 14'696.05 |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 75'700 | 65'600 | 75'660.80 |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | | 25'200 | |
| Total | | 466'300 | 522'000 | 466'262.55 |
| 33xx | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 466'300 | 522'000 | 466'262.55 |
| 364x | Wertberichtigungen Darlehen | | | |
| 365x | Wertberichtigungen Beteiligungen | | | |
| 366x | Abschreibungen Investitionsbeiträge | | | |
| Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | | 466'300 | 522'000 | 466'262.55 |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Richtwerte |
|--|----------------|----------------|------------------|--|
| Total Einwohner der Verbandsgemeinden | 14'660 | 14'584 | 14'567 | |
| Selbstfinanzierungsgrad | 536% | 65% | 55% | > 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. | | | | |
| Zinsbelastungsanteil | 0% | 0% | 0% | 0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. | | | | |