

Zweckverband Kläranlage 8903 Birmensdorf

Budget 2026

Ablieferung an Vorsteherschaft	23.05.2025
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	12.06.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	19.06.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	10.07.2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand der Gemeinde Aesch	19.08.2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand der Gemeinde Birmensdorf	18.08.2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand der Gemeinde Bonstetten	01.09.2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand der Gemeinde Stallikon	18.08.2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand der Gemeinde Uitikon	18.08.2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand der Gemeinde Wettswil	04.09.2025
Veröffentlichung	11.09.2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Vorsteherschaft	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 9
Budget	
3 Finanzierung	10
4 Erfolgsrechnung	11
5 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	12
6 Investitionsrechnungen (keine Investitionsrechnung Finanzvermögen)	13
Budget - Details	
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	14 - 15
8 Erfolgsrechnung	16 - 20
9 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	21
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	22 - 23
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen - keine	
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	24
13 Finanzkennzahlen	25

Kontakt

Zweckverband Kläranlage Birmensdorf
 Stallikonerstrasse 9
 8903 Birmensdorf

Präsident: Hans-Rudolf Keller, Zweckverband Kläranlage Birmensdorf

Abteilungsleiter Finanzen: Thomas Graf, Politische Gemeinde Birmensdorf
 Rechnungsführer: Pascal Sieber, Politische Gemeinde Birmensdorf
 Telefon: 044 739 12 16
 E-Mail: finanzen@birmensdorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Kurzkommentar zum Budget 2026

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von 4'198'500 Franken und einem Ertrag von 144'100 Franken mit einem Aufwandüberschuss von 4'054'400 ab. Dieser Aufwandüberschuss wird von den Verbandsgemeinden getragen. Unvorgesehene Mehrausgaben werden von den Verbandsgemeinden übernommen.

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen zeigt Nettoinvestitionen von 435'000 Franken. Diese beinhalten den Restbetrag für den Ausbau der 4. Etappe und Projektkosten für den Ersatz der Brauchwasseranlage und des Blockheizkraftwerks (BHKW). Die Biologie-Membranen aus dem Ausbau der 3. Etappe müssen vor dem Nutzungsdauer-Ende ersetzt werden. Daraus resultieren ausserplanmässige Abschreibungen von 107'400 Franken.

Die Selbstfinanzierung entspricht dem Aufwand für die Abschreibungen in der Höhe von 1'458'500. Mit den Nettoinvestitionen von 435'000 Franken resultiert ein Finanzierungsüberschuss von 1'023'500 und der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei 335%. Damit kann die Teil-Amortisation eines Darlehens wie geplant erfolgen.

Das Verwaltungsvermögen des Zweckverbandes Kläranlage Birmensdorf wird nach den Anlagekategorien des Mindeststandards abgeschrieben. Aufgrund der geplanten Korrekturen und Umgliederungen bei den Anlagekategorien wurde für die Berechnungen der Abschreibungen der Mindeststandard angewendet. Ziel ist es in der Jahresrechnung 2025 die Abschreibungen nach dem Mindeststandard zu berechnen.

Birmensdorf, 23. Mai 2025

Antrag der Vorsteherschaft

Antrag zum Budget

Die Vorsteherschaft hat das Budget 2026 des Zweckverbands Kläranlage Birmensdorf genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	4'198'500
	Gesamtertrag	144'100
	Aufwandüberschuss	4'054'400

Der Aufwandüberschuss wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Politische Gemeinde Aesch	211'640
Politische Gemeinde Birmensdorf	1'076'849
Politische Gemeinde Bonstetten	588'293
Politische Gemeinde Stallikon	610'998
Politische Gemeinde Uitikon	819'394
Politische Gemeinde Wettswil a.A.	747'226
Total	4'054'400

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	435'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	435'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0
	Einnahmen Finanzvermögen	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0

Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2026 des Zweckverbands Kläranlage Birmensdorf zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 12.06.2025

Vorsteherschaft Zweckverband Kläranlage Birmensdorf

Präsident

Aktuar

Keller Ringo



Hausherr Damian



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Bericht und Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 des Zweckverbands Kläranlage Birmensdorf in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 12.06.2025 geprüft. Sie erstattet hiermit darüber Bericht und stellt Antrag gemäss Art. 26 Abs. 3 der Statuten. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	4'198'500
	Gesamtertrag	144'100
	Aufwandüberschuss	4'054'400

Der Aufwandüberschuss wird gemäss Art. 35 Abs. 2 - 4 der Verbandsstatuten vom 1.1.2022 auf die Verbandsgemeinden aufgeteilt.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	435'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	435'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0
	Einnahmen Finanzvermögen	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0

Die Rechnungsprüfungskommission kommt aufgrund ihrer Prüfungen zum Urteil, dass das Budget des Zweckverbands Kläranlage Birmensdorf mit Ausnahme der Auswirkungen des nachfolgenden Sachverhalts finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist.

Der Vorstand hat beschlossen, die Anlagenbuchhaltung in der Rechnung 2025 zu bereinigen. Die Umstellungsarbeiten befanden sich im Zeitpunkt der Prüfung des Budgets noch in der Planungs- und Konzeptphase. Eine Stellungnahme der finanztechnischen Prüfstelle zur geplanten Vorgehensweise lag der RPK noch nicht vor. Die rechnerische Richtigkeit der Abschreibungen im Budget 2026 in Verbindung mit der finanzrechtlicher Zulässigkeit der geplanten Zuordnung zu Anlagekategorien konnte deshalb nicht abschliessend beurteilt werden. Es ist nicht ausgeschlossen, dass die Abschreibungen gemäss definitiver Umstellung in der Jahresrechnung 2026 von den Abschreibungen abweichen, die dem Budget 2026 zugrunde liegen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, das Budget 2026 des Zweckverbands Kläranlage trotz des eingeschränkten Prüfungsurteils entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 10.07.2025

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Kläranlage Birmensdorf

Präsident

Aktuar


Marco Fontana


Matthias Berger

Beschluss des Gemeindevorstands der Politischen Gemeinde Aesch

Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Aesch hat das Budget 2026 des Zweckverbands Kläranlage Birmensdorf am 19.08.2025 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	4'198'500
	Gesamtertrag	144'100
	Aufwandüberschuss	4'054'400

Der Aufwandüberschuss wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Politische Gemeinde Aesch	211'640
Politische Gemeinde Birmensdorf	1'076'849
Politische Gemeinde Bonstetten	588'293
Politische Gemeinde Stallikon	610'998
Politische Gemeinde Uitikon	819'394
Politische Gemeinde Wettswil a.A.	747'226
Total	4'054'400

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	435'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	435'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0
	Einnahmen Finanzvermögen	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0

8904 Aesch, 19.08.2025

Gemeindevorstand Gemeinde Aesch

Gemeindepräsident

Guyer André

Gemeindeschreiberin

Heri Yasmin



Beschluss des Gemeindevorstands der Politischen Gemeinde Birmensdorf

Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Birmensdorf hat das Budget 2026 des Zweckverbands Kläranlage Birmensdorf am 18. August 2025 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	4'198'500
	Gesamtertrag	144'100
	Aufwandüberschuss	4'054'400

Der Aufwandüberschuss wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Politische Gemeinde Aesch	211'640
Politische Gemeinde Birmensdorf	1'076'849
Politische Gemeinde Bonstetten	588'293
Politische Gemeinde Stallikon	610'998
Politische Gemeinde Uitikon	819'394
Politische Gemeinde Wettswil a.A.	747'226
Total	4'054'400

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	435'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	435'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0
	Einnahmen Finanzvermögen	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0

8903 Birmensdorf, 18. August 2025
Gemeindevorstand Gemeinde Birmensdorf

Gemeindepräsident



Brand Ernst

Gemeindeschreiberin



Haller Céline

Beschluss des Gemeindevorstands der Politischen Gemeinde Bonstetten

Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Bonstetten hat das Budget 2026 des Zweckverbands Kläranlage Birmensdorf am 01.09.2025 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	4'198'500
Gesamtertrag	144'100
Aufwandüberschuss	4'054'400

Der Aufwandüberschuss wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Politische Gemeinde Aesch	211'640
Politische Gemeinde Birmensdorf	1'076'849
Politische Gemeinde Bonstetten	588'293
Politische Gemeinde Stallikon	610'998
Politische Gemeinde Uitikon	819'394
Politische Gemeinde Wettswil a.A.	747'226
Total	4'054'400

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	435'000
Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	435'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	0
Einnahmen Finanzvermögen	0
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0

8906 Bonstetten, 01.09.2025
Gemeindevorstand Gemeinde Bonstetten

Gemeindepräsidentin

Moser Arianne

Gemeindeglied

Wicky Christof

Beschluss des Gemeindevorstands der Politischen Gemeinde Stallikon

Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Stallikon hat das Budget 2026 des Zweckverbands Kläranlage Birmensdorf am 18. August 2025 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	4'198'500
Gesamtertrag	144'100
Aufwandüberschuss	4'054'400

Der Aufwandüberschuss wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Politische Gemeinde Aesch	211'640
Politische Gemeinde Birmensdorf	1'076'849
Politische Gemeinde Bonstetten	588'293
Politische Gemeinde Stallikon	610'998
Politische Gemeinde Uitikon	819'394
Politische Gemeinde Wettswil a.A.	747'226
Total	4'054'400

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	435'000
Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	435'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	0
Einnahmen Finanzvermögen	0
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0

8143 Stallikon, 18. August 2025
Gemeindevorstand Gemeinde Stallikon

Gemeindepräsident

Bernhard Reto

Gemeindeschreiber

Brunelli Roberto

Beschluss des Gemeindevorstands der Politischen Gemeinde Uitikon

Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Uitikon hat das Budget 2026 des Zweckverbands Kläranlage Birmensdorf am 18.08.2025 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	4'198'500
	Gesamtertrag	144'100
	Aufwandüberschuss	4'054'400

Der Aufwandüberschuss wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Politische Gemeinde Aesch	211'640
Politische Gemeinde Birmensdorf	1'076'849
Politische Gemeinde Bonstetten	588'293
Politische Gemeinde Stallikon	610'998
Politische Gemeinde Uitikon	819'394
Politische Gemeinde Wettswil a.A.	747'226
Total	4'054'400

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	435'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	435'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0
	Einnahmen Finanzvermögen	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0

8142 Uitikon, 18.08.2025
Gemeindevorstand Gemeinde Uitikon

Gemeindepräsident

Linder Chris

Gemeindeschreiberin a.i.

Bron Janine

Beschluss des Gemeindevorstands der Politischen Gemeinde Wettswil a.A.

Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Wettswil a.A. hat das Budget 2026 des Zweckverbands Kläranlage Birmensdorf am 18.08.2025 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	4'198'500
Gesamtertrag	144'100
Aufwandüberschuss	4'054'400

Der Aufwandüberschuss wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Politische Gemeinde Aesch	211'640
Politische Gemeinde Birmensdorf	1'076'849
Politische Gemeinde Bonstetten	588'293
Politische Gemeinde Stallikon	610'998
Politische Gemeinde Uitikon	819'394
Politische Gemeinde Wettswil a.A.	747'226
Total	4'054'400

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

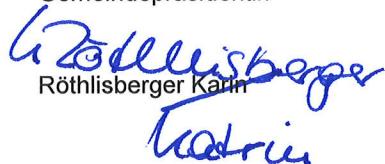
Ausgaben Verwaltungsvermögen	435'000
Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	435'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	0
Einnahmen Finanzvermögen	0
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0

8907 Wettswil a.A., 04. September 2025
Gemeindevorstand Gemeinde Wettswil a.A.

Gemeindepräsidentin


Röthlisberger Karin

Gemeindeschreiber


Pfefferli Dominik

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	0	0	
- Aufwandüberschuss	0	0	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'458'500	1'458'500	
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	
Selbstfinanzierung	1'458'500	1'458'500	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	435'000	435'000	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'023'500	1'023'500	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	335%	335%	

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

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	759'800	677'100	612'990.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'641'000	2'014'800	1'311'319.26
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'458'500	1'934'600	1'447'882.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	50'000	77'000	58'700.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'909'300</i>	<i>4'703'500</i>	<i>3'430'892.21</i>
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	0	0	4'103.95
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	34'000	29'000	22'000.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>34'000</i>	<i>29'000</i>	<i>26'103.95</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'875'300	-4'674'500	-3'404'788.26
34	Finanzaufwand	289'200	376'000	423'601.57
44	Finanzertrag	110'100	110'100	115'673.74
	Ergebnis aus Finanzierung	-179'100	-265'900	-307'927.83
	Operatives Ergebnis	-4'054'400	-4'940'400	-3'712'716.09
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-4'054'400	-4'940'400	-3'712'716.09
	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-4'054'400	-4'940'400	-3'712'716.09
	Total	0	0	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
	Total Aufwand	4'198'500	5'079'500	3'854'493.78
	Total Ertrag	144'100	139'100	141'777.69

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands Kläranlage werden gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten, von den Verbandsgemeinden getragen.

Betriebskosten Kläranlage

Funktion	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
Legislative	6'100	0	6'100
Abwasserbeseitigung	60'500	0	60'500
Kläranlage	3'812'700	114'100	3'698'600
Abfallwirtschaft	30'000	30'000	0
Zinsen	289'000	0	289'000
Finanzvermögen, Übriges	200	0	200
Total	4'198'500	144'100	4'054'400

Basiszahlen

Gemeinden	3 Jahres Schnitt Frischwasser 100% RG 2024 in %	Fremdwasseranteil 100% Basis 2022 in %
Gde Aesch	5.45	3.12
Gde Birmensdorf	25.51	36.03
Gde Bonstetten	14.85	11.48
Gde Stallikon (inkl. Aeugst a.A.)	15.41	12.02
Gde Uitikon	20.73	15.53
Gde Wettswil a.A.	18.05	21.82
Total	100.00	100.00

Gemeinde	Frischwasser in % Anteil 90%	Fremdwasser in % Anteil 10% in %	Total in % Frischwasser + Fremdwasser		Budget 2026 exkl. 8.1% MWST berechnet	Budget 2026 exkl. 8.1% MWST gerundet	Budget 2025 exkl. 8.1% MWST gerundet
Gemeinde Aesch	4.905	0.312	5.217	5.22	211'639.70	211'640	253'937
Gemeinde Birmensdorf	22.959	3.603	26.562	26.56	1'076'848.60	1'076'849	1'312'664
Gemeinde Bonstetten	13.365	1.148	14.513	14.51	588'293.45	588'293	731'179
Gemeinde Stallikon	13.869	1.202	15.071	15.07	610'998.10	610'998	747'977
Gemeinde Uitikon	18.657	1.553	20.210	20.21	819'394.25	819'394	971'282
Gemeinde Wettswil	16.245	2.182	18.427	18.43	747'225.90	747'226	923'361
Total	90.00	10.00	100.00	100.00	4'054'400.00	4'054'400	4'940'400

Kontrolle: 4'054'400.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	435'000	5'575'000	3'654'853.55
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		435'000	5'575'000	3'654'853.55
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	2'557'000	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	2'557'000	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		435'000	5'575'000	3'654'853.55
Total Investitionseinnahmen		0	2'557'000	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-435'000	-3'018'000	-3'654'853.55
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Das Nettoergebnis von CHF 3'759'100 liegt unter dem budgetierten Vorjahreswert.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Kommentar (Abweichungen ab Fr. 2'000)
7201.3300.30	30'500	79'900	-49'400	Änderung der Anlagekategorie von übrigen Tiefbauten auf Kanal- und Leitungsnetze
7202.3010.00	576'900	517'600	59'300	Erhöhung Stellenplan um 50% für Geschäftsstelle
7202.3050.00	39'500	34'600	4'900	Erhöhung Stellenplan um 50% für Geschäftsstelle
7202.3052.00	69'400	58'100	11'300	Erhöhung Stellenplan um 50% für Geschäftsstelle
7202.3099.00	5'900	2'900	3'000	Ausbildung neuer Mitarbeiter
7202.3100.00	1'800	4'000	-2'200	Büromaterial Geschäftsstelle reduziert
7202.3101.00	197'500	244'300	-46'800	Reduktion bei Chemikalien und Flüssigsauerstoff
7202.3102.00	2'500	6'500	-4'000	Kosten für Spezialbroschüre 2025 fallen weg
7202.3110.00	0	4'000	-4'000	Anschaffung Büromobiliar für Geschäftsstelle im 2025
7202.3111.00	129'900	213'500	-83'600	Ersatz Auto im 2025 und weniger Anschaffungen Geräte und Ersatzteile
7202.3113.00	2'000	0	2'000	Notebook für Geschäftsstelle
7202.3120.00	333'000	367'500	-34'500	Reduktion Stromverbrauch durch neue Photovoltaik-Anlagen
7202.3130.00	426'200	285'000	141'200	Tarifanpassung Schlammbeseitigung Entsorgung + Recycling Zürich (ERZ) und temporärer Einsatz für Geschäftsstelle
7202.3131.00	110'000	180'000	-70'000	Tiefere Kosten Planung und Projektierung Einbindung Aussenbauwerke
7202.3132.00	97'700	139'200	-41'500	Honorar Überwachung Regenbecken und Verbandskanäle im 2025
7202.3137.00	1'400	271'400	-270'000	Abgabe an Kanton für Mikroverunreinigung fällt aufgrund eigener Anlage weg
7202.3143.00	92'000	0	92'000	Verschiebung von Unterhalt Hochbauten auf übrige Tiefbauten, Unterhalt Schaltschrank, Ersatz Zufluss-Sensoren, Steuerung Nachklärbecken, Unterhalt Blockheizkraftwerk (BHKW)
7202.3144.00	14'700	46'700	-32'000	Verschiebung von Unterhalt Hochbauten auf übrige Tiefbauten
7202.3151.00	81'500	127'900	-46'400	Verschiebung Unterhalt Blockheizkraftwerk (BHKW) auf übrige Tiefbauten
7202.3158.00	17'700	4'700	13'000	Jährliche Wartungskosten neues Programm Geschäftsverwaltung
7202.3161.00	11'300	1'700	9'600	Miete LOX (Flüssig Sauerstoffanlage) für das neue Gebäude
7202.3199.00	4'100	6'200	-2'100	Anpassung Vorsteuerkürzung Mehrwertsteuer aufgrund Abschluss 2024
7202.3300.30	1'320'600	78'800	1'241'800	Berechnung Abschreibungen aufgrund Anpassung Anlagekategorien/Nutzungsdauern
7202.3300.40	0	974'200	-974'200	Korrekturen Anlagebuchhaltung von Hochbau auf übrige Tiefbauten
7202.3300.60	0	773'000	-773'000	Korrekturen Anlagebuchhaltung von Mobilien auf übrige Tiefbauten
7202.3301.30	107'400	0	107'400	Ausserplanmässige Abschreibung aufgrund Ersatz Biologie Membranen
7202.3301.60	0	28'700	-28'700	Ersatz Motor Blockheizkraftwerk ist nicht erfolgt
7202.3611.00	0	5'000	-5'000	Dienstleistung für Nachführung Archiv durch Kanton erfolgt durch Dritte

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Kommentar (Abweichungen ab Fr. 2'000)
7202.3612.00	50'000	72'000	-22'000	Wegfall Entschädigung Gemeinde Birmensdorf für Geschäftsstelle und Anpassung Entschädigung Gemeinde Birmensdorf für Dienstleistungen Abteilung Finanzen
7300.3130.00	30'000	25'000	5'000	Tarifanpassung für Beseitigung Tierkadaver
7300.4612.00	30'000	25'000	5'000	Tarifanpassung für Beseitigung Tierkadaver

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Das Nettoergebnis von CHF 289'200 liegt unter dem budgetierten Vorjahreswert.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Kommentar (Abweichungen ab Fr. 2'000)
9610.3401.00	289'000	376'000	-87'000	Weniger Fremdkapitalaufnahmen und tiefere Zinssätze
Abschluss Zweckverband				
9998.4612.00	3'915'400	4'940'400	-1'025'000	Tieferer Nettoaufwand zu Lasten der Anschlussgemeinden

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'100		4'200		5'145.90	
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'903'200	144'100	4'699'300	139'100	3'425'746.31	141'777.69
9	Finanzen und Steuern	289'200		376'000		423'601.57	
Total Aufwand / Ertrag		4'198'500	144'100	5'079'500	139'100	3'854'493.78	141'777.69
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden			4'054'400		4'940'400		3'712'716.09
Total		4'198'500	4'198'500	5'079'500	5'079'500	3'854'493.78	3'854'493.78

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	4'198'500	4'198'500	5'079'500	5'079'500	3'854'493.78	3'854'493.78
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'100		4'200		5'145.90	
	Nettoergebnis		6'100		4'200		5'145.90
01	Legislative und Exekutive	6'100		4'200		5'145.90	
	Nettoergebnis		6'100		4'200		5'145.90
0110	Legislative	6'100		4'200		5'145.90	
	Nettoergebnis		6'100		4'200		5'145.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		200		600.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'500		4'000		4'545.90	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'903'200	144'100	4'699'300	139'100	3'425'746.31	141'777.69
	Nettoergebnis		3'759'100		4'560'200		3'283'968.62
72	Abwasserbeseitigung	3'873'200	114'100	4'674'300	114'100	3'406'513.16	123'777.69
	Nettoergebnis		3'759'100		4'560'200		3'282'735.47
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	60'500		109'900		42'120.20	
	Nettoergebnis		60'500		109'900		42'120.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		4'330.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					25'356.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	30'500		79'900		12'433.00	
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	3'812'700	114'100	4'564'400	114'100	3'364'392.96	123'777.69
	Nettoergebnis		3'698'600		4'450'300		3'240'615.27
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000		8'000		8'400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	576'900		517'600		475'740.15	
3049.00	Übrige Zulagen	20'600		20'600		13'897.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'500		34'600		31'505.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'400		58'100		56'977.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	16'900		15'900		13'516.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'200		5'400		5'029.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900		2'500		2'336.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'500		8'500		2'069.30	
3091.00	Personalwerbung	4'000		3'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'900		2'900		3'519.50	
3100.00	Büromaterial	1'800		4'000		338.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	197'500		244'300		143'381.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		6'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		110.13	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			4'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	129'900		213'500		72'532.75	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		3'000		1'465.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000				2'714.05	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			1'800			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					36.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	333'000		367'500		227'299.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	426'200		285'000		255'809.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	110'000		180'000		56'888.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	97'700		139'200		79'915.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	600		900			
3134.00	Sachversicherungsprämien	45'000		45'000		35'452.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'400		271'400		262'557.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	92'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'700		46'700		22'620.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	81'500		127'900		88'345.93	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'700		4'700		905.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'300		1'700		2'302.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'700		2'000		2'122.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'100		6'200		2'454.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'320'600		78'800			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			974'200		936'560.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			773'000		498'889.00	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	107'400					
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV			28'700			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			5'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50'000		72'000		58'700.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'103.95
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		100		100		
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		110'000		110'000		115'673.74
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'000		4'000		4'000.00
73	Abfallwirtschaft	30'000	30'000	25'000	25'000	19'233.15	18'000.00
	Nettoergebnis						1'233.15
7300	Abfallwirtschaft	30'000	30'000	25'000	25'000	19'233.15	18'000.00
	Nettoergebnis						1'233.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		25'000		19'233.15	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		30'000		25'000		18'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	289'200	4'054'400	376'000	4'940'400	423'601.57	3'712'716.09
	Nettoergebnis	3'765'200		4'564'400		3'289'114.52	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	289'200		376'000		423'601.57	
	Nettoergebnis		289'200		376'000		423'601.57
9610	Zinsen	289'000		376'000		423'444.17	
	Nettoergebnis		289'000		376'000		423'444.17
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	289'000		376'000		423'444.17	
9690	Finanzvermögen, Übriges	200				157.40	
	Nettoergebnis		200				157.40
3499.00	Übriger Finanzaufwand	200				157.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	4'054'400	4'054'400	4'940'400	4'940'400	3'712'716.09	3'712'716.09
9998	Abschluss Zweckverband Nettoergebnis	4'054'400	4'054'400	4'940'400	4'940'400	3712716.09	3'712'716.09
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4'054'400		4'940'400		3712716.09

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung
Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen von CHF 435'000 liegen tiefer als der budgetierte Vorjahreswert

Konto	Budget 2026	Kommentar
9.7202.5030.03	100'000	Ausbau Etappe 4 (Bau)
9.7202.5030.04	10'000	Ersatz Brauchwasserleitung
9.7202.5060.03	150'000	Ausbau Etappe 4 (EMT/EMSR)
9.7202.5060.04	35'000	Ersatz Blockheizkraftwerk
9.7202.5060.06	140'000	Ersatz Biologie Membranen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	435'000	0	5'575'000	2'557'000	3'654'853.55	
Total Ausgaben / Einnahmen		435'000	0	5'575'000	2'557'000	3'654'853.55	
Nettoinvestitionen			435'000		3'018'000		3'654'853.55
Total		435'000	435'000	5'575'000	5'575'000	3'654'853.55	3'654'853.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	435'000	435'000	8'132'000	8'132'000	3'654'853.55	3'654'853.55
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	435'000		5'575'000	2'557'000	3'654'853.55	
	Nettoergebnis		435'000		3'018'000		3'654'853.55
72	Abwasserbeseitigung	435'000		5'575'000	2'557'000	3'654'853.55	
	Nettoergebnis		435'000		3'018'000		3'654'853.55
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]			1'350'000			
9.7201.5030.03	Sanierung Verbandskanäle 4. Etappe			75'000			
9.7201.5030.04	Sanierung Verbandskanal Kaserne-ARA			1'200'000			
9.7201.5030.05	Sanierung Verbandskanäle 5. Etappe			75'000			
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	435'000		4'225'000	2'557'000	3'654'853.55	
9.7202.5030.03	Ausbau Etappe 4 (Bau)	100'000		1'200'000		1'399'496.70	
9.7202.5030.04	Ersatz Brauchwasserleitung	10'000		75'000			
9.7202.5060.03	Ausbau Etappe 4 (EMT/EMSR)	150'000		600'000		2'255'356.85	
9.7202.5060.04	Ersatz Blockheizkraftwerk	35'000		600'000			
9.7202.5060.05	PV-Anlage (Solarfaltdach)			900'000			
9.7202.5060.06	Ersatz Biologie Membranen	140'000		110'000			
9.7202.5060.07	Ersatz Regenwasserpumpen			50'000			
9.7202.5060.08	Erneuerung Schaltschrank (SEA)			90'000			
9.7202.5060.09	Ausbau Etappe 5 (CO2 Emissionsminderung)			600'000			
9.7202.6300.00	Bundesbeitrag Ausbau Etappe 4				2'350'000		
9.7202.6350.00	Investitionsbeiträge Ausbau Etappe 5 (CO2 Emissionsminderung)				100'000		
9.7202.6350.01	Investitionsbeiträge PV-Anlage				107'000		
9	FINANZEN		435'000	2'557'000	5'575'000		3'654'853.55
	Nettoergebnis	435'000		3'018'000		3'654'853.55	
99	Nicht aufgeteilte Posten		435'000	2'557'000	5'575'000		3'654'853.55
	Nettoergebnis	435'000		3'018'000		3'654'853.55	
9999	Abschluss		435'000	2'557'000	5'575'000		3'654'853.55
9.9999.5900.00	Passivierte Einnahmen			2'557'000			
9.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		435'000		5'575'000		3'654'853.55

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]				
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	30'500	79'900	12'433.00
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]				
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	1'320'600	78'800	0.00
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	0	974'200	936'560.00
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	0	773'000	498'889.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3301.30	107'400	0	0.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	3301.60	0	28'700	0.00
Total			1'458'500	1'934'600	1'447'882.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	1'351'100	1'905'900	1'447'882.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	3301	107'400	28'700	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			1'458'500	1'934'600	1'447'882.00

Anhang

Finanzkennzahlen

3-Jähriger Durchschnittsverbrauch Trinkwasser 90% Fremdwasseranteil 2023 10%	Budget 2026 %	Budget 2025 %	Rechnung 2024 %	Richtwerte	
Gemeinde Aesch	5.22	5.14	5.22		
Gemeinde Birmensdorf	26.56	26.57	26.56		
Gemeinde Bonstetten	14.51	14.80	14.51		
Gemeinde Stallikon	15.07	15.14	15.07		
Gemeinde Uitikon	20.21	19.66	20.21		
Gemeinde Wettswil	18.43	18.69	18.43		
Total der Verbandsgemeinden	100.00	100.00	100.00		
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	335%	64%	40%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	4%	7%	11%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht