Abwasserreinigung
Fischbach–Glatt

Budget 2027

Zweckverband Abwasserreinigung Fischbach-Glatt 8172 Niederglatt

Ablieferung an Betriebskommission	19.06.2026
Abnahmebeschluss Betriebskommission	01.07.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	03.08.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27.10.2026
Ablieferung an Delegiertenversammlung	04.11.2026
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	25.11.2026
Veröffentlichung	30.11.2026

Inhaltsverzeichnis

1 Bericht der Betriebsleitung 4
2 Anträge und Beschlüsse 5
2.1 Antrag der Betriebskommission 5
2.2 Antrag der Rechnungsprüfungskommission 6
2.3 Beschluss der Delegiertenversammlung 7
3 Erfolgsrechnung 8
4 Kostenverteiler Erfolgsrechnung 9
5 Investitionsrechnungen 10
6 Erläuterung zur Erfolgsrechnung 12
7 Erfolgsrechnung 15
7.1 Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) 15
7.2 Erfolgsrechnung nach Aufgaben gegliedert 16
8 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen 20
9 Investitionsrechnung 21
9.1 Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) 21
9.2 Investitionsrechnung nach Aufgaben gegliedert 22
10 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 23
11 Finanzkennzahlen 24

Kontakt
Zweckverband Abwasserreinigung Fischbach-Glatt
In der Au
8172 Niederglatt

Präsident: Hans Meier, Niederhasli

Rechnungsführer: Daniel Rubli
Telefon 044 / 854 71 50
E-Mail finanzen@dielsdorf.ch

1 Bericht der Betriebsleitung

a) wirtschaftliche Lage

Die Abwasserreinigungsanlage Fischbach-Glatt gewährleistet für die neun Verbandsgemeinden eine sichere und umweltgerechte Abwasserreinigung. Dank der in den vergangenen Jahren realisierten Erweiterung und Modernisierung verfügt die Anlage über eine leistungsfähige und zukunftsorientierte Infrastruktur.

Das Budget 2027 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 4,63 Mio. aus. Der moderate Kostenanstieg ist insbesondere auf die Schaffung einer zusätzlichen Stelle sowie auf höhere Aufwendungen für Unterhalt und Schlammentsorgung zurückzuführen. Positiv wirken sich die tiefere Zinsbelastung sowie die Eigenstromproduktion aus der Photovoltaikanlage aus. Insgesamt kann die finanzielle Lage des Zweckverbandes als stabil bezeichnet werden.

b) Aufgabenerfüllung

Die ARA Fischbach-Glatt erfüllt ihre Aufgaben zuverlässig und unter Einhaltung der gesetzlichen Anforderungen. Im Jahr 2027 stehen neben dem ordentlichen Betrieb verschiedene Massnahmen zur Sicherstellung der langfristigen Betriebssicherheit und Werterhaltung im Vordergrund.

Geplant sind insbesondere die Erneuerung und Zusammenführung von Schaltanlagen, die Integration der Dekantersteuerung in das Prozessleitsystem sowie der Rückbau nicht mehr benötigter Anlagenteile. Zudem soll ein Vorprojekt für die zukünftige Kapazitätserhöhung der Biologiestufe erarbeitet werden. Mit der Schaffung einer zusätzlichen Stelle wird den steigenden Anforderungen an Betrieb und Unterhalt Rechnung getragen.

c) Ausblick

Die Werterhaltung und die kontinuierliche Weiterentwicklung der Anlagen bleiben zentrale Aufgaben der kommenden Jahre. Neben dem laufenden Unterhalt werden die zukünftigen Anforderungen an die Abwasserreinigung, die Energieeffizienz sowie die Betriebssicherheit frühzeitig in die strategische Planung einbezogen.

Ein besonderes Augenmerk gilt der Weiterentwicklung der Eigenstromproduktion. Mit dem geplanten Solarfaltdachprojekt soll der Anteil an erneuerbarer Energie weiter erhöht und die Energieversorgung der ARA langfristig gestärkt werden. Gleichzeitig werden die notwendigen Grundlagen für die zukünftige Kapazitätserweiterung der Biologie geschaffen, um den Anforderungen einer wachsenden Region auch langfristig gerecht zu werden.

Niederglatt, 09. Juni 2026

Stephan Ramseyer

Betriebsleiter

2 Anträge und Beschlüsse

2.1 Antrag der Betriebskommission

1 Die Betriebskommission hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

			Budget 2027
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'870'100.00
	Gesamtertrag	CHF	238'600.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**4'631'500.00**
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 44 Abs. 1 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:			
	Gemeinde Bachs	*CHF*	*78'400.00*
	Gemeinde Dielsdorf	*CHF*	*634'100.00*
	Gemeinde Neerach	*CHF*	*367'700.00*
	Gemeinde Niederglatt	*CHF*	*552'600.00*
	Gemeinde Niederhasli	*CHF*	*1'074'300.00*
	Gemeinde Oberglatt	*CHF*	*618'500.00*
	Gemeinde Regensberg	*CHF*	*28'500.00*
	Gemeinde Rümlang	*CHF*	*884'200.00*
	Gemeinde Steinmaur	*CHF*	*393'200.00*
	Total	***CHF***	***4'631'500.00***
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'018'400.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	126'400.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**1'892'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	–
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	–
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**–**

2 Die Betriebskommission beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2027 des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt zu genehmigen.

8172 Niederglatt, 1. Juli 2026
Betriebskommission Zweckverband Abwasserreinigung Fischbach-Glatt

Hans Meier
Präsident

Vanessa Schweri
Aktuar Stellvertreterin

2.2 Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt in der von der Betriebskommission beschlossenen Fassung vom 1. Juli 2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

			Budget 2027
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'870'100.00
	Gesamtertrag	CHF	238'600.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**4'631'500.00**
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 44 Abs. 1 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:			
	Gemeinde Bachs	*CHF*	*78'400.00*
	Gemeinde Dielsdorf	*CHF*	*634'100.00*
	Gemeinde Neerach	*CHF*	*367'700.00*
	Gemeinde Niederglatt	*CHF*	*552'600.00*
	Gemeinde Niederhasli	*CHF*	*1'074'300.00*
	Gemeinde Oberglatt	*CHF*	*618'500.00*
	Gemeinde Regensberg	*CHF*	*28'500.00*
	Gemeinde Rümlang	*CHF*	*884'200.00*
	Gemeinde Steinmaur	*CHF*	*393'200.00*
	Total	***CHF***	***4'631'500.00***
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'018'400.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	126'400.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**1'892'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	--
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	--
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**--**

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt, das Budget 2027 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission zu genehmigen.

8153 Rümlang, 27. Oktober 2026

Rechnungsprüfungskommission Rümlang

Lorin Pisà
Präsident

Nora Traxler
Aktuarin

2.3 Beschluss der Delegiertenversammlung

1 Die Delegiertenversammlung hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt am 25. November 2026 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

			Budget 2027
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'870'100.00
	Gesamtertrag	CHF	238'600.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**4'631'500.00**
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 44 Abs. 1 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:			
	Gemeinde Bachs	*CHF*	*78'400.00*
	Gemeinde Dielsdorf	*CHF*	*634'100.00*
	Gemeinde Neerach	*CHF*	*367'700.00*
	Gemeinde Niederglatt	*CHF*	*552'600.00*
	Gemeinde Niederhasli	*CHF*	*1'074'300.00*
	Gemeinde Oberglatt	*CHF*	*618'500.00*
	Gemeinde Regensberg	*CHF*	*28'500.00*
	Gemeinde Rümlang	*CHF*	*884'200.00*
	Gemeinde Steinmaur	*CHF*	*393'200.00*
	Total	***CHF***	***4'631'500.00***
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'018'400.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	126'400.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**1'892'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	--
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	--
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	--

8172 Niederglatt, 25. November 2026

Delegiertenversammlung Zweckverband Abwasserreinigung Fischbach-Glatt

Reinhard Hofmann
Präsident

Michel Camelini
Aktuar

3 Erfolgsrechnung

	Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand	711'500.00	632'600.00	620'127.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'092'200.00	1'991'800.00	2'077'553.82
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'680'300.00	1'754'400.00	1'582'999.43
36	Transferaufwand	40'500.00	40'500.00	40'502.15
	Total betrieblicher Aufwand	**4'524'500.00**	**4'419'300.00**	**4'321'182.85**
42	Entgelte	228'300.00	270'500.00	106'867.93
46	Transferertrag	300.00	300.00	300.00
	Total betrieblicher Ertrag	**228'600.00**	**270'800.00**	**107'167.93**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-4'295'900.00**	**-4'148'500.00**	**-4'214'014.92**
34	Finanzaufwand	345'600.00	360'000.00	357'004.85
44	Finanzertrag	10'000.00	8'000.00	9'350.67
	Ergebnis aus Finanzierung	**-335'600.00**	**-352'000.00**	**-347'654.18**
	Operatives Ergebnis	**-4'631'500.00**	**-4'500'500.00**	**-4'561'669.10**
38	Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--
48	Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--
	Ausserordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-4'631'500.00**	**-4'500'500.00**	**-4'561'669.10**
	Aufwandüberschuss z. L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	4'631'500.00	4'500'500.00	4'561'669.10
	Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	--	--	--
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	--	--	--
	Total Aufwand	*4'870'100.00*	*4'779'300.00*	*4'678'187.70*
	Total Ertrag	*238'600.00*	*278'800.00*	*116'518.60*

4 Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 44 Abs. 1 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der jährlich zu ermittelnden Abwassermengen getragen. Für das Budget wird jeweils der Schlüssel der vorhergehenden Jahresrechnung verwendet.

Gemeinde	Anteil in %	Budget 2027			Anteil in %	Budget 2026		
		Betriebskosten	Spezial-belastung	Total		Betriebskosten	Spezial-belastung	Total
Bachs	1.693	78’400		78’400	1.785	80’000		80’000
Dielsdorf	13.692	634’100	0	634’100	13.281	595’200	18’900	614’100
Neerach	7.939	367’700		367’700	7.689	344’600		344’600
Niederglatt	11.931	552’600		552’600	11.342	508’300		508’300
Niederhasli	23.195	1’074’300		1’074’300	24.247	1’086’700		1’086’700
Oberglatt	13.354	618’500		618’500	12.807	573’900		573’900
Regensberg	0.616	28’500		28’500	0.560	25’100		25’100
Rümlang	19.090	884’200		884’200	18.950	849’300		849’300
Steinmaur	8.490	393’200		393’200	9.339	418’500		418’500
Total	**100%**	**4’631’500**	**0**	**4’631’500**	**100%**	**4’481’600**	**18’900**	**4’500’500**

5 Investitionsrechnungen

	Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	2'018'400.00	300'000.00	-45'351.39
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	--	--	--
52	Immaterielle Anlagen	--	--	--
54	Darlehen	--	--	--
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	--	--	--
56	Eigene Investitionsbeiträge	--	--	--
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	--	--	--
Total	**Investitionsausgaben**	**2'018'400.00**	**300'000.00**	**-45'351.39**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	--	--	--
61	Rückerstattungen	--	--	--
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	126'400.00	--	6'041'355.56
64	Rückzahlung von Darlehen	--	--	--
65	Übertragung von Beteiligungen	--	--	--
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	--	--	--
Total	**Investitionseinnahmen**	**126'400.00**	**--**	**6'041'355.56**
	Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total	Investitionsausgaben	2'018'400.00	300'000.00	-45'351.39
Total	Investitionseinnahmen	126'400.00	--	6'041'355.56
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**1'892'000.00**	**300'000.00**	**-6'086'706.95**
	(Nettoinvestitionen (+) / Einnahmenüberschuss (-))			

	Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	--	--	--
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	--	--	--
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	--	--	--
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	--	--	--
	Total Investitionsausgaben	**--**	**--**	**--**
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	--	--	--
82	Beiträge Dritter für Sach- und immateriellen Anlagen	--	--	--
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	--	--	--
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	--	--	--
	Total Investitionseinnahmen	**--**	**--**	**--**
	Investitionen Finanzvermögen			
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**--**	**--**	**--**
	(Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+))			

6 Erläuterung zur Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

kurz und bündig

Das Nettoergebnis ist mit CHF 20'900.00 um CHF 24'500.00 niedriger als im Budget 2026.

0110 - Legislative Konto	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Begründung
Ertrags- / (-)Aufwandüberschuss	-20'900.00	-45'400.00	24'500.00	
3000.00 - Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	-10'000.00	-33'600.00	23'600.00	Auflösung der Baukommission im 2026

7 Umwelt und Raumordnung

kurz und bündig

Der Nettoaufwand beträgt CHF 4'264'800.00 und liegt damit CHF 169'900.00 höher als im Budget 2026.

7202 - Kläranlagen (Gemeindebetrieb) Konto	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Begründung
Ertrags- / (-)Aufwandüberschuss	-4'264'800.00	-4'094'900.00	-169'900.00	
3010.00 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-557'600.00	-479'300.00	-78'300.00	Schaffung einer zusätzlichen 5. Stelle
3050.00 - AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VWK	-36'500.00	-31'400.00	-5'100.00	Schaffung einer zusätzlichen 5. Stelle
3052.00 - AG-Beiträge an Pensionskassen	-46'500.00	-38'900.00	-7'600.00	Schaffung einer zusätzlichen 5. Stelle
3090.00 - Aus- und Weiterbildung des Personals	-21'000.00	-9'000.00	-12'000.00	Aus- und Weiterbildungskurse für neue Mitarbeitende sowie bestehendes Personal
3101.00 - Betriebs-, Verbrauchsmaterial	-120'000.00	-100'000.00	-20'000.00	Mehrverbrauch an Messtechniklösungen, Verbrauchsmaterialien, Laborküvettentests
3111.00 - Anschaffung Maschinen, Geräte, Fz, Wkz	-15'000.00	-20'000.00	5'000.00	Keine grösseren Anschaffungen geplant, gemäss Forecast-Rechnung 2026

7202 - Kläranlagen (Gemeindebetrieb) Konto	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Begründung
3113.00 - Anschaffung Hardware	-15’000.00	-2’000.00	-13’000.00	Ersatz Server Prozessleitsystem (Chestonag)
3120.00 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Strom)	-320’000.00	-420’000.00	100’000.00	Gemäss Hochrechnung 2026 sowie den Informationen des EKZ und Berücksichtigung der PV-Anlage über dem Becken
3130.00 - Dienstleistungen Dritter	-70’000.00	-60’000.00	-10’000.00	Erfahrungswerte aus dem Jahr 2025 sowie Mehraufwand bei den Beckenreinigungen
3130.03 - Dienstleistungen Dritter (EKS-Entsorgung)	-480’000.00	-400’000.00	-80’000.00	Zunahme der Schlammmenge, welche entwässert werden muss
3130.04 - Dienstleistungen Dritter (Sand-/Rechengutents.)	-40’000.00	-45’000.00	5’000.00	Erfahrungswert Jahr 2025 und Hochrechnung Jahr 2026
3132.00 - Honorare Fachexperten	-50’000.00	-20’000.00	-30’000.00	Überarbeitung V-GEP Pflichtenheft erstellen
3143.00 - Unterhalt übrige Tiefbauten	-85’000.00	-55’000.00	-30’000.00	Gemäss Sanierungs- und Unterhaltsplan Büro Gujer
3144.00 - Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-30’000.00	-25’000.00	-5’000.00	Zusätzlicher jährlicher Aufwand für die Aufbringung und Erneuerung des Spinnenschutzes
3151.00 - Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Wkz	-260’000.00	-250’000.00	-10’000.00	Revision Kettenräumer Nachklärung 3
3158.00 - Unterhalt immaterielle Anlagen (EDV)	-20’000.00	-15’000.00	-5’000.00	Mehraufwand für Softwarepflege von Büro-IT und Prozessleitsystem
3300.30 - Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	-1’471’900.00	-1’642’100.00	170’200.00	Abschreibungen analog 2025, Ausbau beendet und letzte Subventionen im 2025 eingetroffen
3300.40 - Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	-111’800.00	-35’200.00	-76’600.00	Neue Abschreibungen für Photovoltaikanlage über Klärbecken
3300.90 - Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	-33’900.00	-14’400.00	-19’500.00	Neue Abschreibungen für Umsetzung und Erneuerung Schaltanlagen
4290.01 - Entgelte (KEV)	130’000.00	190’000.00	-60’000.00	Tiefere Einspeisevergütungen Photovoltaikanlage
4290.02 - Entgelte (KLIK)	86’600.00	70’000.00	16’600.00	Revision BHKW 2 abgeschlossen

9 Finanzen und Steuern

kurz und bündig

Der Nettoertrag beträgt CHF -345’300.00 und liegt damit CHF 14’400.00 höher als im Budget 2026.

9610 - Zinsen Konto	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Begründung
Ertrags- / (-)Aufwandüberschuss	-341’100.00	-360’000.00	18’900.00	
3401.00 - Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	-341’100.00	-360’000.00	18’900.00	Rückzahlung Darlehen im 2025 mit Bundessubventionen für EMV

7 Erfolgsrechnung

7.1 Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	20'900.00	--	45'400.00	--	43'378.02	--
2	BILDUNG	500.00	--	500.00	--	502.15	--
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'503'100.00	238'300.00	4'373'400.00	278'500.00	4'277'302.68	116'218.60
9	FINANZEN UND STEUERN	345'600.00	300.00	360'000.00	300.00	357'004.85	300.00
GH	**Total Aufwand/Ertrag**	**4'870'100.00**	**238'600.00**	**4'779'300.00**	**278'800.00**	**4'678'187.70**	**116'518.60**
	Aufwandüberschuss / (-) Ertragsüberschuss		*4'631'500.00*		*4'500'500.00*		*4'561'669.10*
GH	Gesamthaushalt	4'870'100.00	4'870'100.00	4'779'300.00	4'779'300.00	4'678'187.70	4'678'187.70

7.2 Erfolgsrechnung nach Aufgaben gegliedert

Erfolgsrechnung - Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
0	***ALLGEMEINE VERWALTUNG***	***20'900.00***	***--***	***45'400.00***	***--***	***43'378.02***	***--***
0110	Legislative	20'900.00	--	45'400.00	--	43'378.02	--
	3000.00 - Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	*10'000.00*	*--*	*33'600.00*	*--*	*33'698.55*	*--*
	3050.00 - AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VWK	*400.00*	*--*	*1'200.00*	*--*	*1'127.95*	*--*
	3054.00 - AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	*100.00*	*--*	*200.00*	*--*	*179.20*	*--*
	3099.00 - Übriger Personalaufwand	*1'800.00*	*--*	*1'800.00*	*--*	*1'890.30*	*--*
	3130.00 - Dienstleistungen Dritter	*500.00*	*--*	*500.00*	*--*	*402.00*	*--*
	3132.00 - Honorare Fachexperten	*8'100.00*	*--*	*8'100.00*	*--*	*6'080.02*	*--*
2	***BILDUNG***	***500.00***	***--***	***500.00***	***--***	***502.15***	***--***
2300	Berufliche Grundbildung	500.00	--	500.00	--	502.15	--
	3631.00 - Beitrag Beurfsbildungsfonds (BBF)	*500.00*	*--*	*500.00*	*--*	*502.15*	*--*
7	***UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG***	***4'503'100.00***	***238'300.00***	***4'373'400.00***	***278'500.00***	***4'277'302.68***	***116'218.60***
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	4'503'100.00	238'300.00	4'373'400.00	278'500.00	4'277'302.68	116'218.60
	3010.00 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	*557'600.00*	*--*	*479'300.00*	*--*	*473'701.30*	*--*
	3049.00 - Übrige Zulagen	*12'600.00*	*--*	*12'600.00*	*--*	*12'458.25*	*--*
	3050.00 - AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VWK	*36'500.00*	*--*	*31'400.00*	*--*	*31'007.75*	*--*
	3052.00 - AG-Beiträge an Pensionskassen	*46'500.00*	*--*	*38'900.00*	*--*	*39'603.60*	*--*
	3053.00 - AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers.	*12'200.00*	*--*	*12'200.00*	*--*	*10'436.85*	*--*
	3054.00 - AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	*5'300.00*	*--*	*5'100.00*	*--*	*4'967.70*	*--*
	3055.00 - AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	*2'000.00*	*--*	*1'800.00*	*--*	*1'644.40*	*--*
	3090.00 - Aus- und Weiterbildung des Personals	*21'000.00*	*--*	*9'000.00*	*--*	*4'718.44*	*--*
	3091.00 - Personalwerbung	*--*	*--*	*--*	*--*	*1'422.02*	*--*
	3099.00 - Übriger Personalaufwand	*5'500.00*	*--*	*5'500.00*	*--*	*3'271.14*	*--*
	3100.00 - Büromaterial	*1'000.00*	*--*	*1'000.00*	*--*	*786.45*	*--*

	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3101.00 - Betriebs-, Verbrauchsmaterial	*120'000.00*	*--*	*100'000.00*	*--*	*98'826.81*	*--*
3101.01 - Chemikalien für Phosphatfällung	*100'000.00*	*--*	*100'000.00*	*--*	*96'609.77*	*--*
3101.02 - Chemikalien für Schlammbehandlung	*80'000.00*	*--*	*80'000.00*	*--*	*68'864.34*	*--*
3101.03 - Kohle für EMV-Stufe	*300'000.00*	*--*	*300'000.00*	*--*	*308'855.23*	*--*
3102.00 - Drucksachen, Publikationen	*2'000.00*	*--*	*2'000.00*	*--*	*--*	*--*
3111.00 - Anschaffung Maschinen, Geräte, Fz, Wkz	*15'000.00*	*--*	*20'000.00*	*--*	*65'706.79*	*--*
3112.00 - Anschaffung Dienstkleider	*4'500.00*	*--*	*2'500.00*	*--*	*2'033.90*	*--*
3113.00 - Anschaffung Hardware	*15'000.00*	*--*	*2'000.00*	*--*	*27'684.78*	*--*
3118.00 - Anschaffung immaterielle Anlagen (EDV)	*6'300.00*	*--*	*3'000.00*	*--*	*--*	*--*
3120.00 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Strom)	*320'000.00*	*--*	*420'000.00*	*--*	*310'611.35*	*--*
3120.01 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Wasser)	*7'500.00*	*--*	*7'500.00*	*--*	*2'679.00*	*--*
3130.00 - Dienstleistungen Dritter	*70'000.00*	*--*	*60'000.00*	*--*	*71'933.29*	*--*
3130.01 - Dienstleistungen Dritter (Telefon, Post)	*9'000.00*	*--*	*8'000.00*	*--*	*8'241.77*	*--*
3130.02 - Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeiträge etc.)	*2'500.00*	*--*	*3'500.00*	*--*	*2'014.00*	*--*
3130.03 - Dienstleistungen Dritter (EKS-Entsorgung)	*480'000.00*	*--*	*400'000.00*	*--*	*476'090.90*	*--*
3130.04 - Dienstleistungen Dritter (Sand-/Rechengutents.)	*40'000.00*	*--*	*45'000.00*	*--*	*33'667.90*	*--*
3131.00 - Planungen und Projektierungen Dritter	*4'000.00*	*--*	*4'000.00*	*--*	*483.53*	*--*
3132.00 - Honorare Fachexperten	*50'000.00*	*--*	*20'000.00*	*--*	*31'566.00*	*--*
3134.00 - Sachversicherungsprämien	*53'000.00*	*--*	*51'400.00*	*--*	*52'252.35*	*--*
3137.00 - Steuern und Abgaben (EMV)	*--*	*--*	*--*	*--*	*0.00*	*--*
3137.01 - Steuern und Abgaben	*2'300.00*	*--*	*2'300.00*	*--*	*2'000.20*	*--*
3143.00 - Unterhalt übrige Tiefbauten	*85'000.00*	*--*	*55'000.00*	*--*	*44'128.08*	*--*
3144.00 - Unterhalt Hochbauten, Gebäude	*30'000.00*	*--*	*25'000.00*	*--*	*33'286.91*	*--*
3150.00 - Unterhalt Büromöbel und -geräte	*1'000.00*	*--*	*1'000.00*	*--*	*--*	*--*
3151.00 - Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Wkz	*260'000.00*	*--*	*250'000.00*	*--*	*302'364.02*	*--*
3153.00 - Informatik-Unterhalt (Hardware)	*3'000.00*	*--*	*2'500.00*	*--*	*7'748.98*	*--*

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
	3158.00 - Unterhalt immaterielle Anlagen (EDV)	*20'000.00*	--	*15'000.00*	--	*21'290.13*	--
	3170.00 - Reisekosten und Spesen	*2'500.00*	--	*2'500.00*	--	*1'345.32*	--
	3300.30 - Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	*1'471'900.00*	--	*1'642'100.00*	--	*1'471'854.82*	--
	3300.40 - Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	*111'800.00*	--	*35'200.00*	--	*34'625.23*	--
	3300.60 - Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	*62'700.00*	--	*62'700.00*	--	*62'664.73*	--
	3300.90 - Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	*33'900.00*	--	*14'400.00*	--	*13'854.65*	--
	3612.00 - Entschädigungen an Gemeinden	*40'000.00*	--	*40'000.00*	--	*40'000.00*	--
	4240.00 - Dienstleistungen (ToiToi, Hausklärungen)	--	*5'000.00*	--	*500.00*	--	*32'266.84*
	4260.00 - Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter	--	*6'700.00*	--	*10'000.00*	--	*6'720.00*
	4290.01 - Entgelte (KEV)	--	*130'000.00*	--	*190'000.00*	--	*126'501.09*
	4290.02 - Entgelte (KLIK)	--	*86'600.00*	--	*70'000.00*	--	*-58'620.00*
	4479.00 - Übrige Erträge Liegenschaften VV	--	*10'000.00*	--	*8'000.00*	--	*9'350.67*
9	***FINANZEN UND STEUERN***	***345'600.00***	***4'631'800.00***	***360'000.00***	***4'500'800.00***	***357'004.85***	***4'561'969.10***
9610	Zinsen	341'100.00	--	360'000.00	--	357'004.85	--
	3401.00 - Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	*341'100.00*	--	*360'000.00*	--	*357'004.85*	--
9690	Übriges Finanzvermögen	4'500.00	--	--	--	--	--
	3420.00 - Kapitalbeschaffung und -verwaltung	*4'500.00*	--	--	--	--	--
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	--	300.00	--	300.00	--	300.00
	4699.10 - Rückverteilung CO2-Abgabe	--	*300.00*	--	*300.00*	--	*300.00*
9998	Abschluss Zweckverband	--	4'631'500.00	--	4'500'500.00	--	4'561'669.10
	4612.01 - Aufwandüberschuss z.L. Bachs	--	*78'400.00*	--	*80'000.00*	--	*77'229.05*
	4612.02 - Aufwandüberschuss z.L. Dielsdorf	--	*634'100.00*	--	*614'100.00*	--	*624'583.75*
	4612.03 - Aufwandüberschuss z.L. Neerach	--	*367'700.00*	--	*344'600.00*	--	*362'150.90*
	4612.04 - Aufwandüberschuss z.L. Niederglatt	--	*552'600.00*	--	*508'300.00*	--	*544'252.75*
	4612.05 - Aufwandüberschuss z.L. Niederhasli	--	*1'074'300.00*	--	*1'086'700.00*	--	*1'058'079.10*
	4612.06 - Aufwandüberschuss z.L. Oberglatt	--	*618'500.00*	--	*573'900.00*	--	*609'165.30*

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
	4612.07 - Aufwandüberschuss z.L. Regensberg	--	*28'500.00*	--	*25'100.00*	--	*28'099.90*
	4612.08 - Aufwandüberschuss z.L. Rümlang	--	*884'200.00*	--	*849'300.00*	--	*870'822.65*
	4612.09 - Aufwandüberschuss z.L. Steinmaur	--	*393'200.00*	--	*418'500.00*	--	*387'285.70*
9999	Abschluss	--	--	--	--	--	--
GH	Gesamthaushalt	4'870'100.00	4'870'100.00	4'779'300.00	4'779'300.00	4'678'187.70	4'678'187.70

8 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7 Umweltschutz und Raumordnung

kurz und bündig

Das geplante Investitionsvolumen für 2027 beträgt CHF 2'018'400.00.

Konto	Budget 2027	Begründung
Nettoinvestitionen	-1'892'000	
5030.04 - Vierter Beckenblock	-100'000	Vorprojekt Kapazitätserhöhung Biologie
5040.03 - Photovoltaikanlagen über Klärbecken	-1'668'400	PV über zwei Klärbecken gemäss Grundsatzentscheid der Delegiertenversammlung vom 20.05.2026
5090.03 - Umsetzung und Erneuerung Schaltanlagen	-250'000	Entwässerung Klärschlamm im Schlammbehandlungsgebäude (SPG)
6300.03 - Investitionsbeiträge PV-Anlage (über Klärbecken)	126'400	Bundesbeiträge für Photovoltaikanlage über Klärbecken

9 Investitionsrechnung

9.1 Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

Hauptaufgabenbereiche Funktionale Gliederung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'018'400.00	126'400.00	300'000.00	--	-45'351.39	6'041'355.56
GH	**Summe: Gesamthaushalt**	**2'018'400.00**	**126'400.00**	**300'000.00**	**--**	**-45'351.39**	**6'041'355.56**
	Nettoinvestitionen		1'892'000.00		300'000.00		-6'086'706.95
Gesamthaushalt		**2'144'800.00**	**2'144'800.00**	**300'000.00**	**300'000.00**	**5'996'004.17**	**5'996'004.17**

9.2 Investitionsrechnung nach Aufgaben gegliedert

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**
7	***UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG***	***2'018'400.00***	***126'400.00***	***300'000.00***	***--***	***-45'351.39***	***6'041'355.56***
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	2'018'400.00	126'400.00	300'000.00	--	-45'351.39	6'041'355.56
	5030.03 - Ausbau Kläranlage - EMV	*--*	*--*	*--*	*--*	*-532'075.12*	*--*
	5030.04 - Vierter Beckenblock	*100'000.00*	*--*	*--*	*--*	*--*	*--*
	5040.01 - Dachsanierung Schlammbehandlung	*--*	*--*	*--*	*--*	*53'534.50*	*--*
	5040.02 - Ersatz FMH-Station Schlammbehandlung	*--*	*--*	*--*	*--*	*70'270.57*	*--*
	5040.03 - Photovoltaikanlagen über Klärbecken	*1'668'400.00*	*--*	*150'000.00*	*--*	*--*	*--*
	5090.00 - Photovoltaikanlagen	*--*	*--*	*--*	*--*	*362'918.66*	*--*
	5090.02 - Wärmerückgewinnung BHKW2	*--*	*--*	*150'000.00*	*--*	*--*	*--*
	5090.03 - Umsetzung und Erneuerung Schaltanlagen	*250'000.00*	*--*	*--*	*--*	*--*	*--*
	6300.00 - Investitionsbeiträge vom Bund	*--*	*--*	*--*	*--*	*--*	*5'969'604.21*
	6300.01 - Bundesbeitrag PV-Anlage	*--*	*--*	*--*	*--*	*--*	*71'751.35*
	6300.03 - Investitionsbeiträge PV-Anlage (über Klärbecken)	*--*	*126'400.00*	*--*	*--*	*--*	*--*
9	***FINANZEN UND STEUERN***	***126'400.00***	***2'018'400.00***	***--***	***300'000.00***	***6'041'355.56***	***-45'351.39***
9999	Abschluss	126'400.00	2'018'400.00	--	300'000.00	6'041'355.56	-45'351.39
	5900.00 - Passivierte Einnahmen	*126'400.00*	*--*	*--*	*--*	*6'041'355.56*	*--*
	6900.00 - Aktivierte Ausgaben	*--*	*2'018'400.00*	*--*	*300'000.00*	*--*	*-45'351.39*
Gesamthaushalt		**2'144'800.00**	**2'144'800.00**	**300'000.00**	**300'000.00**	**5'996'004.17**	**5'996'004.17**

10 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	1’680’300.00	1’754’400.00	1’582’999.43
	3300.30 - Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	*1’471’900.00*	*1’642’100.00*	*1’471’854.82*
	3300.40 - Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	*111’800.00*	*35’200.00*	*34’625.23*
	3300.60 - Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	*62’700.00*	*62’700.00*	*62’664.73*
	3300.90 - Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	*33’900.00*	*14’400.00*	*13’854.65*

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1’680’300.00	1’754’400.00	1’582’999.43
364x	Wertberichtigungen Darlehen	--	--	--
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen	--	--	--
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge	--	--	--
	Abschreibungen und Wertberichtigungen	**1’680’300.00**	**1’754’400.00**	**1’582’999.43**

11 Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Richtwerte	
Anzahl Einwohner von Bachs	664	680	657		
Anzahl Einwohner von Dielsdorf	6'867	6'750	6'799		
Anzahl Einwohner von Neerach	3'381	3'320	3'348		
Anzahl Einwohner von Niederglatt	5'574	5'470	5'519		
Anzahl Einwohner von Niederhasli	9'921	9'610	9'823		
Anzahl Einwohner von Oberglatt	7'790	7'580	7'713		
Anzahl Einwohner von Regensberg	493	480	488		
Anzahl Einwohner von Rümlang	8'439	8'240	8'355		
Anzahl Einwohner von Steinmaur	3'791	3'710	3'753		
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	**46'920***	**45'840**	**46'455**		
Selbstfinanzierungsgrad in %	**89**	585	49	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil in %	**7**	8	306	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht

*Annahme Bevölkerungswachstum von 1%