

Budget 2027

Zweckverband ARA Sihltal 8134 Adliswil

Ablieferung an ARA-Kommission	23. Juli 2026
Abnahmebeschluss ARA-Kommission	7. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Vorsteherschaft	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	
3 Finanzierung	8
4 Erfolgsrechnung	9
5 Investitionsrechnungen	10
6 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	12
Budget - Details	
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	14
8 Erfolgsrechnung	15
9 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	19
10 Investitionsrechnung	20
Anhang zum Budget	
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	24
12 Finanzkennzahlen	25

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der ARA-Kommission

Der Bericht der Vorsteherschaft zum Budget umfasst folgende Schwerpunkte:

- a. *Die wirtschaftliche Lage des Zweckverbandes und seine mutmassliche Entwicklung*
 - b. *Stand seiner Aufgabenerfüllung*
 - c. *Begründungen erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres*
-

Der Zweckverband wird von den Verbandsgemeinden getragen. Unvorhergesehene Mehrausgaben werden von den Verbandsgemeinden übernommen.
Die Erfolgsrechnung wird entsprechend der mehrjährigen Planung in den nächsten Jahren stabil bleiben.

Die Darstellung des Budgets sowie der Kontorahmen entspricht den Rechnungslegungsvorschriften von HRM2.

Die Grundlagenentscheide zur Umstellung auf HRM2 (Umgang mit dem Verwaltungsvermögen, Aktivierungsgrenze, Anlagekategorien) wurden am 6.11.2017 von der ARA-Kommission gefasst.

Bezüglich Umstellung auf HRM2 ist die Anpassung der Statuten im Jahr 2021 erfolgt. Der Zweckverband verfügt seit 1.1.2022 über einen eigenen Haushalt und ist vermögensfähig. Bei den Verbandsgemeinden wurde das Verwaltungsvermögen in Beteiligungen per 1.1.2022 umgewandelt.

Das Verwaltungsvermögen des Zweckverbandes ARA Sihltal wird seit dem Jahr 2022 nach den Anlagekategorien des Mindeststandards abgeschrieben.

Im Jahr 2027 starten die Arbeiten für den Werterhalt EMSRL Teil 2. Diese Arbeiten dauern voraussichtlich bis ins Jahr 2029.

Die Sanierung des undichten Daches des Schlammentwässerungsgebäudes ist im Jahr 2027 geplant.

Es werden weitere Abklärungen zur Zukunft der ARA durchgeführt

Seit dem Jahr 2018 ist der Zweckverband ARA Sihltal nicht mehr der MwSt. unterstellt, da die Leistungsabnehmer nur Gemeinden sind.

Beschluss der ARA-Kommission

Die ARA-Kommission hat das Budget 2027 des Zweckverbandes ARA Sihltal am 07. September 2026 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	2'687'800.00
Gesamtertrag	Fr.	11'800.00
Aufwandüberschuss zu Lasten Gemeinden	Fr.	2'676'000.00

Der Aufwandüberschuss wird gemäss Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Stadt Adliswil	Fr.	1'691'232.00
Gemeinde Langnau am Albis	Fr.	719'844.00
Gemeinde Thalwil	Fr.	264'924.00
Total	Fr.	2'676'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	942'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	942'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2027 des Zweckverbandes ARA Sihltal zu genehmigen.

8134 Adliswil, 7. September 2026

Die Präsidentin:

Der Sekretär:

Thomas Fässler

Benno Maissen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 des Zweckverbands ARA Sihltal in der von der ARA-Kommission beschlossenen Fassung vom 07. September 2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'687'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	11'800.00
	Aufwandüberschuss zu Lasten Gemeinden	Fr.	2'676'000.00
Der Aufwandüberschuss wird gemäss Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	942'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	942'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2027 des Zweckverbandes ARA Sihltal finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, das Budget 2027 des Zweckverbandes ARA Sihltal, entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft, zu genehmigen.

8134 Adliswil,

Stadt Adliswil
Rechnungsprüfungskommission

Präsident/in

Aktuar/in

Budget

Finanzierung

Finanzierung		Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	Der Zweckverband hat keine Eigenwirtschaftsbetriebe
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	670'700.00	670'700.00	
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	
Selbstfinanzierung		670'700.00	670'700.00	0.00
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	942'000.00	942'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-271'300.00	-271'300.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		71%	71%	-

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

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand	546'200.00	547'500.00	548'941.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'345'800.00	1'259'300.00	1'330'491.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	670'700.00	646'000.00	647'642.92
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	43'000.00	45'000.00	42'625.60
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>		<i>2'605'700.00</i>	<i>2'497'800.00</i>	<i>2'569'701.23</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'800.00	2'400.00	2'412.95
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>		<i>1'800.00</i>	<i>2'400.00</i>	<i>2'412.95</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'603'900.00	-2'495'400.00	-2'567'288.28
34	Finanzaufwand	82'100.00	100'300.00	103'761.85
44	Finanzertrag	10'000.00	10'000.00	12'507.35
Ergebnis aus Finanzierung		-72'100.00	-90'300.00	-91'254.50
Operatives Ergebnis		-2'676'000.00	-2'585'700.00	-2'658'542.78
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		-2'676'000.00	-2'585'700.00	-2'658'542.78
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand		2'687'800.00	2'598'100.00	2'673'463.08
Total Ertrag		11'800.00	12'400.00	14'920.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	942'000.00	50'000.00	502'640.05
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		942'000.00	50'000.00	502'640.05
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	-63'824.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	-63'824.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		942'000.00	50'000.00	502'640.05
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	-63'824.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (+) / Einnahmenüberschuss (-)	942'000.00	50'000.00	438'816.05

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung Finanzvermögen, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Kostenverteiler

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden von den Verbandsgemeinden getragen.

		Adliswil	Langnau a.A.	Thalwil-Gattikon	TOTAL
Trinkwasser					
Jahr 2025	m ³	1'447'423	541'861	182'585	2'171'869
Jahr x-1(2024)	m ³	1'446'767	565'520	186'726	2'199'013
Jahr x-2 (2023)	m ³	1'449'473	586'942	186'280	2'222'695
Mittelwert	m ³	1'447'888	564'774	185'197	2'197'859
Abflussfläche					
Erhebungsjahr		2021	2021	2015	
Aktueller Wert	ha _{red}	33.80	20.70	9.91	64.41
Kostenteiler					
Trinkwasser	80%	52.7%	20.6%	6.8%	80%
Abflussfläche	20%	10.5%	6.4%	3.1%	20%
%-Schlüssel	%	63.2%	26.9%	9.9%	100.0%
Kostenanteil Erfolgsrechnung		1'691'232.00	719'844.00	264'924.00	2'676'000.00
Kostenanteil Investitionsrechnung		595'344.00	253'398.00	93'258.00	942'000.00
Vergleich zum Vorjahr - %-Schlüssel	%	63.1%	26.9%	10.0%	100.0%

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Verrechnungen

Der Zweckverband ARA Sihltal nimmt keine interne Verrechnungen vor.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Begründung
7202.3101.00	200'000.00	160'000.00	40'000.00	Es wird mehr Flockungshilfsmittel und Fällmittel gebraucht
7202.3120.00	420'000.00	440'000.00	-20'000.00	Die Strombeschaffung war kostengünstiger.
7202.3132.00	145'000.00	65'000.00	80'000.00	Weiterführende Abklärungen Zukunft, Untersuchung Wiese PFAS, Einleitkonzept zukünftiges Qmax, Situationsanalyse V-GEP.
7202.3153.00	8'000.00	4'000.00	4'000.00	Altersbedingt muss eine neue Firewall installiert werden.

Ausgleich des Budgets (§ 92 GG und § 10 VGG)

Zweckverbände erheben keine Steuern und können auch keinen Gemeindesteuerfuss festsetzen. Das Defizit bzw. der Aufwandüberschuss ergibt sich aus der Aufgabenerfüllung und wird durch die Verbandsgemeinden gedeckt.

Bei eigenwirtschaftlichen Zweckverbänden, welche ihre Aufwendungen durch entsprechende Gebühren oder Entgelte decken und das Jahresergebnis im Eigenkapital vortragen, gibt es keine Regelung bezüglich der Höhe des zulässigen Aufwandüberschusses.

Zweckverbände können die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht freiwillig anwenden. Den mittelfristigen Ausgleich konkretisieren sie, indem sie insbesondere die Frist (Anzahl Jahre), die Periode (Vergangenheits- und Zukunftsjahre) und den Gegenstand (Ergebnisse von Rechnungs-, Budget- und Planjahren) festlegen. Die Festlegung erfolgt in den Statuten oder in einem Erlass der Verbandsgemeinden.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	15'700	0	15'600	0	12'834.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung	0	0	0	0	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0.00	0.00
4	Gesundheit	0	0	0	0	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	0	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'590'000	1'800	2'482'200	2'400	2'556'867.23	2'412.95
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	82'100	10'000	100'300	10'000	103'761.85	12'507.35
Total Aufwand / Ertrag		2'687'800	11'800	2'598'100	12'400	2'673'463.08	14'920.30
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			2'676'000		2'585'700		2'658'542.78
Total		2'687'800	2'687'800	2'598'100	2'598'100	2'673'463.08	2'673'463.08

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	ERFOLGSRECHNUNG FUNKTIONEN	2'696'200	2'696'200	2'604'300	2'604'300	2'673'463.08	2'673'463.08
0	Allgemeine Verwaltung	15'700		15'600		12'834.00	
	Nettoergebnis		15'700		15'600		12'834.00
01	Legislative und Exekutive	15'700		15'600		12'834.00	
	Nettoergebnis		15'700		15'600		12'834.00
011	Legislative	15'700		15'600		12'834.00	
	Nettoergebnis		15'700		15'600		12'834.00
0110	Legislative	15'700		15'600		12'834.00	
	Nettoergebnis		15'700		15'600		12'834.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000		10'000		8'212.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		85.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		1'500		1'299.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		13.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100				1.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		400		308.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		600		600.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'000		2'000		1'508.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800		805.40	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'598'400	10'200	2'488'400	8'600	2'556'867.23	2'412.95
	Nettoergebnis		2'588'200		2'479'800		2'554'454.28
72	Abwasserbeseitigung	2'598'400	10'200	2'488'400	8'600	2'556'867.23	2'412.95
	Nettoergebnis		2'588'200		2'479'800		2'554'454.28
720	Abwasserbeseitigung	2'598'400	10'200	2'488'400	8'600	2'556'867.23	2'412.95
	Nettoergebnis		2'588'200		2'479'800		2'554'454.28
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	2'598'400	10'200	2'488'400	8'600	2'556'867.23	2'412.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis			2'588'200		2'479'800		2'554'454.28
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	422'000		422'000		420'229.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		8'400		6'200		
3049.00	Übrige Zulagen	16'000		16'600		15'261.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'200		28'000		27'963.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'000		56'000		55'871.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'000		7'000		6'427.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500		4'500		4'463.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600		1'900		2'264.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		6'538.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500			
3100.00	Büromaterial	500		500		82.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200'000		160'000		164'389.15	
3105.00	Lebensmittel	700		700		735.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		36'766.19	
3112.00	Anschaffung, Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000		927.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	200		200		5'881.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	420'000		440'000		413'776.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'000		90'000		81'243.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	145'000		65'000		21'541.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000		2'000		820.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500		5'000		4'989.23	
3137.00	Steuern und Abgaben	282'000		295'000		281'429.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000		31'266.70	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'000		4'000		3'326.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	160'000		160'000		270'440.04	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'000		4'000		3'632.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000		1'000		624.85	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500		1'289.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		4'414.35	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	383'000		383'000		383'039.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen	245'000		248'000		244'381.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	38'900		11'200		11'176.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'800		3'800		9'046.92	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	42'000		44'000		42'000.00	
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	1'000		1'000		625.60	
4250.00	Verkäufe		1'000		1'600		1'672.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800		800		740.00
9	Finanzen und Steuern	82'100	2'686'000	100'300	2'595'700	103'761.85	2'671'050.13
	Nettoergebnis	2'603'900		2'495'400		2'567'288.28	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	82'100	10'000	100'300	10'000	103'761.85	12'507.35
	Nettoergebnis		72'100		90'300		91'254.50
961	Zinsen	82'100	10'000	100'300	10'000	103'761.85	12'507.35
	Nettoergebnis		72'100		90'300		91'254.50
9610	Zinsen	82'100	10'000	100'300	10'000	103'761.85	12'507.35
	Nettoergebnis		72'100		90'300		91'254.50
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	82'000		100'000		103'720.85	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	100		300		41.00	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000		10'000		12'507.35
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'676'000		2'585'700		2'658'542.78
	Nettoergebnis	2'676'000		2'585'700		2'658'542.78	
999	Abschluss		2'676'000		2'585'700		2'658'542.78
	Nettoergebnis	2'676'000		2'585'700		2'658'542.78	
9998	Abschluss Zweckverband		2'676'000		2'585'700		2'658'542.78
	Nettoergebnis	2'676'000		2'585'700		2'658'542.78	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'676'000		2'585'700		2'658'542.78

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Begründung
7202.5040.02	465'000.00	50'000.00	415'000.00	Die Arbeiten für den Werterhalt EMSRL Teil 2 beginnen.
7202.5040.03	271'000.00	0.00	271'000.00	Das Dach im Schlammmentwässerungsgebäude muss saniert werden
7202.5060.02	195'000.00	0.00	195'000.00	Die Strainpresse muss alterbedingt ersetzt werden. Die Beschickungspumpen Faulturm müssen ersetzt werden.

Aktivierungsgrenze

Die ARA-Kommission hat am 6.11.2017 die Aktivierungsgrenze für Investitionen und die Wesentlichkeitsgrenze für die Bilanzierung von Verpflichtungen auf CHF 50'000 festgesetzt.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung	0	0	0	0	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0.00	0.00
4	Gesundheit	0	0	0	0	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	0	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	942'000	0	50'000	0	502'640.05	63'824.00
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		942'000	0	50'000	0	502'640.05	63'824.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			942'000		50'000		438'816.05
Total		942'000	942'000	50'000	50'000	502'640.05	502'640.05

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	INVESTITIONSRECHNUNG FUNKTIONEN	942'000	942'000	50'000	50'000	566'464.05	566'464.05
7	Umweltschutz und Raumordnung	942'000		50'000		502'640.05	63'824.00
	Nettoergebnis		942'000		50'000		438'816.05
72	Abwasserbeseitigung	942'000		50'000		502'640.05	63'824.00
	Nettoergebnis		942'000		50'000		438'816.05
720	Abwasserbeseitigung	942'000		50'000		502'640.05	63'824.00
	Nettoergebnis		942'000		50'000		438'816.05
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	942'000		50'000		502'640.05	63'824.00
5040.00	Feststoffabscheidung, Massnahmen Kapazitätssteigerung ARA 8.2.2021, 6'670'000 (Abr. 16.3.26)					175'699.60	
5040.01	Faultürme, Sanierung ARA 19.2.2024, 740'000.00 (Abr. 16.3.26)					316'347.75	
5040.02	EMSRL, Werterhalt	465'000		50'000		10'592.70	
5040.03	Dachsanierung SEG	271'000					
5060.01	Sandfang, Optimierung	11'000					
5060.02	Faulturm, Strainpresse	195'000					
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						63'824.00
9	Finanzen und Steuern		942'000		50'000	63'824.00	502'640.05
	Nettoergebnis	942'000		50'000		438'816.05	
99	Nicht aufgeteilte Posten		942'000		50'000	63'824.00	502'640.05
	Nettoergebnis	942'000		50'000		438'816.05	
999	Abschluss		942'000		50'000	63'824.00	502'640.05
	Nettoergebnis	942'000		50'000		438'816.05	
9999	Abschluss		942'000		50'000	63'824.00	502'640.05
5900.00	Passivierte Einnahmen					63'824.00	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		942'000		50'000		502'640.05

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
7202	Kläranlagen	3300.30	383'000.00	383'000.00	383'039.00
		3300.40	245'000.00	248'000.00	244'381.00
		3300.90	38'900.00	11'200.00	11'176.00
		3320.90	3'800.00	3'800.00	9'046.92
Total			670'700.00	646'000.00	647'642.92
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	670'700.00	646'000.00	647'642.92
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			670'700.00	646'000.00	647'642.92

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Richtwerte	
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	 71%	 1292%	 148%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend	
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	 2.7%	 3.5%	 3.4%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht	