

**Zweckverband
Kehrichtorganisation Wyland (KEWY)**

Finanz- und Aufgabenplan 2024

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	25.09.2023
Veröffentlichung	18.11.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Erläuterungen zum Finanz- und Aufgabenplan	
1 Erläuterungen	3
Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten	
2 Grundlagen	4 - 6
3 Prognosen	7
Planung	
4 Investitionsplanung	8
5 Planerfolgsrechnung	9
6 Planbilanz	10
7 Plangeldflussrechnung	11
8 Zusammenfassung	12

Kontakt

Zweckverband Kehrlichorganisation Wyland (KEWY)
Thurtalstrasse 19
8478 Thalheim an der Thur

Geschäftsführerin Marianne Klingenhegel
Telefon 052 320 82 84
E-Mail marianne.klingenhegel@kewy.ch

Erläuterungen

Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

Der Preis für die Verbrennung des Siedlungsabfalles beträgt für die Planungszeit gemäss Leistungsvereinbarung CHF 120 pro Tonne. Der Preis für den Transport des Siedlungsabfalles beträgt aktuell CHF 101 pro Tonne (ASTAG-Teuerungsausgleich per 01.01.2023). Beim Siedlungsabfall wird insgesamt mit leicht höheren Kosten und einer tendenziell leicht sinkenden Kehrrichtmenge gerechnet. Mit dieser Annahme sollten die Gebühren für die Planungsjahre auf stabilem Niveau belassen werden können. Bei den Separatsammlungen (Glas und Alu/Weissblech) wird von konstanten Mengen und stabilen Preisen ausgegangen. Per 01.01.2023 wurde im Verbandsgebiet flächendeckend die Sammlung von gemischten Kunststoffen aus Haushalten eingeführt. Die Konzession für die Sammlung, den Transport und Verwertung der Kunststoffe wurde der InnoRecycling AG/sammelsack.ch erteilt. Die KEWY erhält als Konzessionsgeberin eine Vergütung von CHF 15 pro Tonne (die Verbandsgemeinden CHF 50 pro Tonne für die Sammelstellen). Für die Tierkörperbeseitigung wird mit stabilen Verhältnissen gerechnet. Die Kosten werden vollumfänglich den Verbandsgemeinden bzw. den Verursachern belastet. Seit 01.01.2023 kommt ein neuer und verursachergerechter Kostenverteiler mit den Gemeinden für die Entsorgung der Tierkörper zur Anwendung. Für die Direktanlieferungen wurde ein Waagsystem eingeführt. Die Quersubventionierung aus dem gebührenfinanzierten Bereich fällt seit der Umstellung auf HRM2 weg.

Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

Bei der Kläranlage Andelfingen, wo sich auch die regionale Tierkörpersammelstelle (RTS) befindet, besteht ein Vorprojekt für den Neubau eines Pumpwerks. Gemäss aktuellem Stand dieses Bauprojekts, wird die RTS davon nicht mehr tangiert. Die Auflage des Veterinäramtes für ein separates Garderobengebäude (aus Hygienegründen bzw. zur Seuchenprävention) muss vorläufig nicht realisiert werden, da das aktuelle Personal der RTS zugleich beim Kläranlageverband angestellt ist und die dortige Infrastruktur mitbenutzt werden kann. 2023 wurde mit der Projektierung für die Sanierung der Elektroanlagen und der Erstellung einer Photovoltaikanlage bei der RTS begonnen. Die Ausführung dieses Vorhabens ist in der Investitionsrechnung 2024 eingestellt.

Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

Die revidierten Zweckverbandsstatuten traten per 01.01.2022 in Kraft. Für die Verbrennung des Siedlungsabfalls besteht eine Leistungsvereinbarung mit der Stadtwerk Winterthur (KVA Winterthur) für die Periode 2024-2028. Der Transportvertrag mit der Mühle Transport AG wurde für die Laufzeit 2020-2027 abgeschlossen. Für die Produktion/Lieferung/Inkasso der KEWY-Produkte wurde mit der FO-Security GmbH ein Vertrag für die Laufzeit 2020-2024 abgeschlossen. Die Submission für den Transport und die Verwertung der Separatsammlungen Bruchglas und Alu/Weissblech wurde aufgrund der Corona-Pandemie und der unsicheren Wirtschaftslage nach hinten verschoben und wird daher erst zu einem späteren Zeitpunkt durchgeführt. Aktuell wird der Auftrag durch die Maag Recycling AG ausgeführt. Beim Transport der Tierkörper aus den Gemeindesammelstellen in die RTS in Andelfingen sind keine Änderungen absehbar.

Grundlagen

Name Zweckverband:	Zweckverband Kehrrichtorganisation Wyland (KEWY)
Erstellungsdatum:	21.09.2023
1. Planjahr = Budgetjahr:	2024

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2024

Die Betriebskosten für die Siedlungsabfallentsorgung finanziert der Zweckverband grundsätzlich über Gebühren.

Bei den Separatsammlungen Glas und Alu/Weissblech werden der Nettoertrag (Glas) bzw. der Nettoaufwand (Alu/Weissblech) mit den Verbandsgemeinden abgerechnet.

Die nicht durch Gebühren gedeckten Betriebskosten des Zweckverbandes für die Tierkörperentsorgung werden von den Verbandsgemeinden wie folgt gedeckt:

1. Pauschaler Verwaltungsanteil für die Entsorgung von Tierkörper
2. Mengenabhängiger Beitrag der Verbandsgemeinden

Grundlagen - Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
30 Personalaufwand	44'889.65	46'400.00	49'200.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	679'613.45	728'200.00	673'300.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	4'300.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	757'228.00	785'200.00	675'700.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'481'731.10</i>	<i>1'559'800.00</i>	<i>1'402'500.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'333'313.51	1'371'200.00	1'274'600.00
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)	88'074.25	105'900.00	99'200.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'421'387.76</i>	<i>1'477'100.00</i>	<i>1'373'800.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-60'343.34	-82'700.00	-28'700.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-60'343.34	-82'700.00	-28'700.00
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	-60'343.34	-82'700.00	-28'700.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	3'300.00	3'300.00	3'300.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	3'300.00	3'300.00	3'300.00
Total Aufwand	1'485'031.10	1'563'100.00	1'405'800.00
Total Ertrag	1'424'687.76	1'480'400.00	1'377'100.00

Grundlagen - Investitionsrechnung

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
5 Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
6 Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00

Grundlagen - Bilanz

	31.12.2022
10 Finanzvermögen	993'924.12
14 Verwaltungsvermögen	0.00
Total Aktiven	993'924.12
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	469'214.19
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29 Eigenkapital	524'709.93
Total Passiven	993'924.12

Prognosen

Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

Steigerung (+) / Senkung (-) in Prozent gegenüber dem Vorjahr

Aufwand	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30 Personalaufwand	49'200.00	0.5%	0.5%	0.5%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	673'300.00	1.0%	1.0%	1.0%
34 Finanzaufwand	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	675'700.00	1.0%	1.0%	1.0%
Ertrag				
42 Entgelte	1'274'600.00	0.5%	0.5%	0.5%
44 Finanzertrag	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	99'200.00	1.0%	1.0%	1.0%

Zusätzliche einmalige/wiederkehrende Aufwände oder Erträge in der Erfolgsrechnung (Sprungkosten)

Steigerung (+) / Senkung (-) in Franken gegenüber dem Vorjahr

Aufwand	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30 Personalaufwand	49'200.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	673'300.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'300.00	0.00	0.00	0.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	675'700.00	0.00	0.00	0.00
Ertrag				
42 Entgelte	1'274'600.00	0.00	0.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	99'200.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsplanung

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					Total
				Anlagen im Bau bis 2025	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Folgejahre ab 2027	
Hochbauten (Sachgruppe IR 5040)									
1	RTS: Projektierung Garderobe/PVA/Vorplatz/Rampe	20	2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	RTS: Sanierung Elektroanlagen	20	2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	RTS: Zwischenbau Garderobe	33	2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	RTS: Photovoltaikanlage	20	2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5									0.00
Tiefbauten (Sachgruppe IR 5030)									
6	RTS: Sanierung/Anpassung Vorplatz und Rampe	20	2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7									0.00
8									0.00
9									0.00
10									0.00
Mobillien (Sachgruppe IR 5060)									
11									0.00
12									0.00
13									0.00
14									0.00
15									0.00
Total				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30 Personalaufwand	44'889.65	46'400.00	49'200.00	49'450.00	49'700.00	49'950.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	679'613.45	728'200.00	673'300.00	680'030.00	686'830.00	693'700.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	4'300.00	4'300.00	4'300.00	4'300.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Gemeinden)	757'228.00	785'200.00	675'700.00	682'460.00	689'280.00	696'170.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'481'731.10</i>	<i>1'559'800.00</i>	<i>1'402'500.00</i>	<i>1'416'240.00</i>	<i>1'430'110.00</i>	<i>1'444'120.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'333'313.51	1'371'200.00	1'274'600.00	1'280'970.00	1'287'370.00	1'293'810.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden)	88'074.25	105'900.00	99'200.00	100'190.00	101'190.00	102'200.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'421'387.76</i>	<i>1'477'100.00</i>	<i>1'373'800.00</i>	<i>1'381'160.00</i>	<i>1'388'560.00</i>	<i>1'396'010.00</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-60'343.34</i>	<i>-82'700.00</i>	<i>-28'700.00</i>	<i>-35'080.00</i>	<i>-41'550.00</i>	<i>-48'110.00</i>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Operatives Ergebnis	-60'343.34	-82'700.00	-28'700.00	-35'080.00	-41'550.00	-48'110.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-60'343.34	-82'700.00	-28'700.00	-35'080.00	-41'550.00	-48'110.00
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-60'343.34	-82'700.00	-28'700.00	-35'080.00	-41'550.00	-48'110.00

Planbilanz

	Bilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027
10 Finanzvermögen	993'924.12	911'224.12	886'824.12	856'044.12	818'794.12	774'984.12
14 Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	-4'300.00	-8'600.00	-12'900.00	-17'200.00
Aktiven	993'924.12	911'224.12	882'524.12	847'444.12	805'894.12	757'784.12
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	469'214.19	469'214.19	469'214.19	469'214.19	469'214.19	469'214.19
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	524'709.93	466'815.02	400'415.02	300'685.02	193'515.02	76'302.90
Passiven	993'924.12	936'029.21	869'629.21	769'899.21	662'729.21	545'517.09

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2023	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-82'700.00	-28'700.00	-35'080.00	-41'550.00	-48'110.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	4'300.00	4'300.00	4'300.00	4'300.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-82'700.00	-24'400.00	-30'780.00	-37'250.00	-43'810.00
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-82'700.00	-24'400.00	-30'780.00	-37'250.00	-43'810.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 Veränderung Finanzvermögen	-82'700.00	-24'400.00	-30'780.00	-37'250.00	-43'810.00

Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Zweckverband Kehrrichtorganisation Wyland (KEWY)**

Erstelldatum: 21.09.2023

1. Planjahr = Budgetjahr: **2024**

Investitionsplanung

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-28'700.00	-35'080.00	-41'550.00	-48'110.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-28'700.00	-35'080.00	-41'550.00	-48'110.00

Planbilanz

	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027
10 Finanzvermögen	886'824.12	856'044.12	818'794.12	774'984.12
14 Verwaltungsvermögen	-4'300.00	-8'600.00	-12'900.00	-17'200.00
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	469'214.19	469'214.19	469'214.19	469'214.19
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	400'415.02	300'685.02	193'515.02	76'302.90

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-24'400.00	-30'780.00	-37'250.00	-43'810.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00

Anlagekategorien

	Nutzungsdauer	
	Mindeststandard	Erweiterter Standard
Allgemein		
Sachanlagen		
Grundstücke	0	0
Strassen	40	
Strassen, Erneuerungsunterhaltsinvestitionen	10	
Gemeindestrassen		40
Brücken		40
Parkplätze		40
Verkehrsanlagen		20
Öffentliche Beleuchtung, Kabelleitungen		40
Öffentliche Beleuchtung, Anlagen oberirdisch (Kandelaber und Ausleger)		25
Waldstrassen und -wege, Wanderwege, übrige Wege		25
Gewässerverbauungen	50	50
Kanal- und Leitungsnetze	50	siehe Branche
Friedhöfe		30
Hafenanlagen		40
Übrige Tiefbauten	30	
Übrige Tiefbauten, Erneuerungsunterhaltsinvestitionen	20	
Hochbauten	33	
Hochbauten, Erneuerungsunterhaltsinvestitionen	20	
Verwaltungsliegenschaften (BKP*-Nrn. 1, 2 und 5)		33
Schulliegenschaften (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)		33
Sport- und Freizeitanlagen (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)		40
Betriebsgebäude und Werkhöfe (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)		40
Sonderbauwerke (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)		50
Parkhäuser (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)		25
Übrige Gebäude (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)		25
Containerbauten, Fahrnisbauten, Provisorium		10
Betriebseinrichtungen (Installationen, BKP-Nr. 3)		20
Umgebung (BKP-Nr. 4)		20
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis		15
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag		~

Anlagekategorien

	Nutzungsdauer	
	Mindeststandard	Erweiterter Standard
Kommunale Wohn- und Gewerbeliegenschaften	33	
Kommunale Wohn- und Gewerbeliegenschaften bei Führung eines Liegenschaftensfonds nach § 8 VGG		gem. § 23 Abs.3
Waldungen	40	40
Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge, Ausstattungen	8	
Spezialfahrzeuge	15	
Personenwagen, Last- und Nutzfahrzeuge bis 3.5 t		8
Spezialfahrzeuge, Last- und Nutzfahrzeuge über 3.5 t		15
Geräte, Maschinen, Ausstattungen (BKP-Nr. 9)		10
Medizinische Geräte (BKP-Nr. 9)		8
Lagereinrichtungen (Gestelle, Behälter, Transportwagen; BKP-Nr. 9)		10
Laboreinrichtungen (BKP-Nr. 9)		10
Möbiliar (Möbel, mobile Beleuchtungskörper usw.; BKP-Nr. 9)		5
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4	
Glasfasernetze	30	30
Übrige Informatikanlagen und Telekommunikationseinrichtungen		5
Personalcomputer (Hardware inkl. Zubehör und Peripherie)		3
Übrige Mobilen		3
Anlagen in Bau	0	0
Übrige Sachanlagen	10	10
Kulturgüter	1	1
Immaterielle Anlagen		
Software	5	
Informatik-Software und Lizenzen (Arbeitsplatz-Software)		5
Informatik-Software (selbsterstellte Software)		3
Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	5	5
Immaterielle Anlagen in Realisierung	0	0
Planungs- und Vermessungsausgaben	10	10
Entschädigung aus materieller Enteignung		10
Übrige immaterielle Anlagen	5	5
Darlehen		
Darlehen	0	0
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	~	~

Anlagekategorien

	Nutzungsdauer	
	Mindeststandard	Erweiterter Standard
Beteiligungen, Grundkapitalien		
Beteiligungen	0	0

Anlagekategorien

	Nutzungsdauer	
	Mindeststandard	Erweiterter Standard
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)		
Gemäss Anlagekategorie der mitfinanzierten Anlage	~	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25	25
Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0	0
Investitionsbeiträge - Beiträge von Dritten (Einnahmen)		
Anschlussgebühren	40	40