

**Zweckverband
Kehrichtorganisation Wyland (KEWY)**

Finanz- und Aufgabenplan 2025

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft

3. Oktober 2024

Veröffentlichung

7. November 2024

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 Kehrorganisation Wyland (KEWY)
Dorfstrasse 28
8248 Uhwiesen

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 (Zuweisung KVA Winterthur 2024-2028). Der Preis für den Transport des Siedlungsabfalles beträgt aktuell CHF 102.70 pro Tonne (ASTAG-Teuerungsausgleich per 01.01.2024). Beim Siedlungsabfall wird insgesamt mit stabilen Kosten und einer tendenziell leicht sinkenden Kehrlichtmenge 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 gilt ein neuer und verursachergerechter Kostenverteiler mit den Gemeinden für die Entsorgung der Tierkörper. 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 des Projekts 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. 2023/24 wurde das Projekt zur Sanierung der Elektroanlagen und der Erstellung einer Photovoltaikanlage bei der RTS umgesetzt und in die Anlage in Betrieb genommen. Die Ausgaben wurden der Investitionsrechnung 2024 belastet und mit der Fertigstellung beginnt die Abschreibung der Anlage.

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 eine Mindestlaufzeit von 2020-2024 abgeschlossen. Es besteht beim Vertrag mit der FO-Security GmbH die Option auf Verlängerung um jeweils 1 Jahr (höchstens 5 Mal, d.h. max. 10 Jahre Vertragslaufzeit). 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. Die Vertragskonditionen wurden 2023 überarbeitet und zu Gunsten der KEWY angepasst. Beim Transport der Tierkörper aus den Gemeindesammelstellen in die RTS in Andelfingen sind keine Änderungen absehbar.

Grundlagen

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

Erstellungsdatum: **28.09.2024**

1. Planjahr = Budgetjahr: **2025**

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2025

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 Verwaltungskostenanteil für die Entsorgung von Tierkörper
2. Mengenabhängiger Beitrag der Verbandsgemeinden

Grundlagen - Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
30 Personalaufwand	50'805.80	49'200.00	52'300.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	661'312.86	673'300.00	673'700.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	4'300.00	4'300.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	770'362.60	675'700.00	661'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'482'481.26</i>	<i>1'402'500.00</i>	<i>1'391'300.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'322'709.10	1'274'600.00	1'266'600.00
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)	87'140.90	99'200.00	97'800.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'409'850.00</i>	<i>1'373'800.00</i>	<i>1'364'400.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-72'631.26	-28'700.00	-26'900.00
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	-72'631.26	-28'700.00	-26'900.00
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	-72'631.26	-28'700.00	-26'900.00
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	1'485'781.26	1'405'800.00	1'394'600.00

Total Ertrag	1'413'150.00	1'377'100.00	1'367'700.00
--------------	--------------	--------------	--------------

Grundlagen - Investitionsrechnung

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
5 Investitionsausgaben	0.00	75'000.00	0.00
6 Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	0.00	75'000.00	0.00

Grundlagen - Bilanz

	31.12.2023
10 Finanzvermögen	814'927.17
14 Verwaltungsvermögen	0.00
Total Aktiven	814'927.17
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	443'240.35
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29 Eigenkapital	371'686.82
Total Passiven	814'927.17

Prognosen

Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

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

Aufwand	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
30 Personalaufwand	52'300.00	0.5%	0.5%	0.5%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	673'700.00	1.0%	1.0%	1.0%
34 Finanzaufwand	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	661'000.00	1.0%	1.0%	1.0%
Ertrag				
42 Entgelte	1'266'600.00	0.5%	0.5%	0.5%
44 Finanzertrag	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	97'800.00	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 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
30 Personalaufwand	52'300.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	673'700.00	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)	661'000.00	0.00	0.00	0.00
Ertrag				
42 Entgelte	1'266'600.00	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)	97'800.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsplanung

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					Total
				Anlagen im Bau bis 2026	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Folgejahre ab 2028	
Hochbauten (Sachgruppe IR 5040)									
1	RTS: Projektierung Garderobe/Vorplatz/Rampe	20	2024	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	10'000.00
2	RTS: Sanierung Elektroanlagen	20	2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	RTS: Garderobe	33	nach 2028	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00
4	RTS: Erstellung 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	nach 2028	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00
7									0.00
8									0.00
9									0.00
10									0.00
Mobilien (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	80'000.00	80'000.00

Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
30 Personalaufwand	50'805.80	49'200.00	52'300.00	52'560.00	52'820.00	53'080.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	661'312.86	673'300.00	673'700.00	680'440.00	687'240.00	694'110.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	4'300.00	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)	770'362.60	675'700.00	661'000.00	667'610.00	674'290.00	681'030.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'482'481.26</i>	<i>1'402'500.00</i>	<i>1'391'300.00</i>	<i>1'404'910.00</i>	<i>1'418'650.00</i>	<i>1'432'520.00</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	1'322'709.10	1'274'600.00	1'266'600.00	1'272'930.00	1'279'290.00	1'285'690.00
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)	87'140.90	99'200.00	97'800.00	98'780.00	99'770.00	100'770.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'409'850.00</i>	<i>1'373'800.00</i>	<i>1'364'400.00</i>	<i>1'371'710.00</i>	<i>1'379'060.00</i>	<i>1'386'460.00</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-72'631.26</i>	<i>-28'700.00</i>	<i>-26'900.00</i>	<i>-33'200.00</i>	<i>-39'590.00</i>	<i>-46'060.00</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	-72'631.26	-28'700.00	-26'900.00	-33'200.00	-39'590.00	-46'060.00
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)	-72'631.26	-28'700.00	-26'900.00	-33'200.00	-39'590.00	-46'060.00
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-72'631.26	-28'700.00	-26'900.00	-33'200.00	-39'590.00	-46'060.00

Planbilanz

	Bilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028
10 Finanzvermögen	814'927.17	715'527.17	692'927.17	664'027.17	628'737.17	586'977.17
14 Verwaltungsvermögen	0.00	70'700.00	66'400.00	62'100.00	57'800.00	53'500.00
Aktiven	814'927.17	786'227.17	759'327.17	726'127.17	686'537.17	640'477.17
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	443'240.35	443'240.35	443'240.35	443'240.35	443'240.35	443'240.35
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	371'686.82	342'986.82	316'086.82	282'886.82	243'296.82	197'236.82
Passiven	814'927.17	786'227.17	759'327.17	726'127.17	686'537.17	640'477.17

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-28'700.00	-26'900.00	-33'200.00	-39'590.00	-46'060.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'300.00	4'300.00	4'300.00	4'300.00	4'300.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-24'400.00	-22'600.00	-28'900.00	-35'290.00	-41'760.00
Nettoinvestitionen	-75'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-75'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-99'400.00	-22'600.00	-28'900.00	-35'290.00	-41'760.00
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	-99'400.00	-22'600.00	-28'900.00	-35'290.00	-41'760.00

Zusammenfassung

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

Erstelldatum: 28.09.2024

1. Planjahr = Budgetjahr: **2025**

Investitionsplanung

	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-26'900.00	-33'200.00	-39'590.00	-46'060.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-26'900.00	-33'200.00	-39'590.00	-46'060.00

Planbilanz

	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028
10 Finanzvermögen	692'927.17	664'027.17	628'737.17	586'977.17
14 Verwaltungsvermögen	66'400.00	62'100.00	57'800.00	53'500.00
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	443'240.35	443'240.35	443'240.35	443'240.35
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	316'086.82	282'886.82	243'296.82	197'236.82

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-22'600.00	-28'900.00	-35'290.00	-41'760.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00