

**Zweckverband
Kehrichtorganisation Wyland (KEWY)
8248 Uhwiesen**

Finanz- und Aufgabenplan 2026

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft

28. Oktober 2025

Veröffentlichung

7. November 2025

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	Doris Sigg
Telefon	079 676 22 68
E-Mail	doris.sigg@kewy.ch

Erläuterungen

Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

Die Verbrennungskosten des Siedlungsabfalles betragen für die Planungszeit gemäss Leistungsvereinbarung CHF 120.00 pro Tonne (Zuweisung KVA W'thur 2024-2028). Für den Transport des Siedlungsabfalles beträgt der Preis aktuell CHF 104.40 pro Tonne (ASTAG-Teuerungsausgleich per 01.01.2025). Beim Siedlungsabfall wird insgesamt mit stabilen Kosten und einer gleichbleibenden 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 Haushalt-Kunststoffen eingeführt. Die Konzession für die Sammlung, den Transport und die Verwertung der Kunststoffe wurde InnoRecycling AG/sammelsack.ch erteilt. Die KEWY erhält als Konzessionsgeberin eine Vergütung von CHF 15.00 pro Tonne (die Verbandsgemeinden CHF 50.00 pro Tonne für die Sammelstellen). Bei der Tierkörperbeseitigung wird mit stabilen Verhältnissen gerechnet. Die Kosten werden vollumfänglich den Verbandsgemeinden bzw. den Versursachern 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 die Infrastruktur der Kläranlage bis auf weiteres mitbenutzen darf. 2024 wurde das Projekt zur Sanierung der Elektroanlagen und der Erstellung einer Photovoltaikanlage bei der RTS umgesetzt und die Anlage ist in Betrieb genommen worden. 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 Siedlungsabfalles besteht eine Leistungsvereinbarung mit Stadtwerk Winterthur (KVA Winterthur) für die Periode 2024-2028. Der Transportvertrag mit Mühle Transport AG wurde für die Laufzeit 2020-2027 abgeschlossen. Im kommenden Jahr wird das Submissionsverfahren durchgeführt. Für die Produktion/Lieferung/Inkasso der KEWY-Produkte wurde mit FO-Security GmbH ein Vertrag über eine Mindestlaufzeit von 5 Jahren (2020-2024) abgeschlossen. Beim Vertrag mit FO-Security GmbH besteht 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 von Bruchglas und Alu/Weissblech wird wegen der unsicheren Wirtschaftslage und der anstehenden Submission des Transportvertrages mit Mühle Transport AG nach hinten verschoben und zu einem späteren Zeitpunkt durchgeführt. Aktuell wird der Auftrag durch Maag Recycling AG ausgeführt. Die Vertragskonditionen wurden 2023 gemeinsam überarbeitet und zu Gunsten der KEWY angepasst. Beim Transport der Tierkörper von den Gemeindesammelstellen in die RTS in Andelfingen sind keine Änderungen absehbar.

Grundlagen

Name Zweckverband:	Zweckverband Kehrichtorganisation Wyland (KEWY)
Erstellungsdatum:	23.09.2025
1. Planjahr = Budgetjahr:	2026

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2026

Die Betriebskosten für die Siedlungsabfallentsorgung finanziert der Zweckverband grundsätzlich über die 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 der Tierkörper
2. Mengenabhängiger Beitrag der Verbandsgemeinden

Grundlagen - Erfolgsrechnung

	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
30 Personalaufwand	49'912.50	52'300.00	51'700.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	674'541.11	673'700.00	732'500.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'999.50	4'300.00	3'000.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	684'302.20	661'000.00	688'500.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'411'755.31</i>	<i>1'391'300.00</i>	<i>1'475'700.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'301'154.15	1'266'600.00	1'321'000.00
43 Übrige Erträge	12'037.30	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	76'048.35	97'800.00	80'100.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'389'239.80</i>	<i>1'364'400.00</i>	<i>1'401'100.00</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-22'515.51</i>	<i>-26'900.00</i>	<i>-74'600.00</i>
34 Finanzaufwand	241.14	0.00	300.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-241.14</i>	<i>0.00</i>	<i>-300.00</i>
Operatives Ergebnis	-22'756.65	-26'900.00	-74'900.00
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	-22'756.65	-26'900.00	-74'900.00
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	1'415'296.45	1'394'600.00	1'479'300.00

Total Ertrag	1'392'539.80	1'367'700.00	1'404'400.00
--------------	--------------	--------------	--------------

Grundlagen - Investitionsrechnung

		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
5	Investitionsausgaben	98'983.85	0.00	0.00
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen	98'983.85	0.00	0.00

Grundlagen - Bilanz

		31.12.2024
10	Finanzvermögen	715'747.17
14	Verwaltungsvermögen	95'983.85
	Total Aktiven	811'731.02
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	462'800.85
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29	Eigenkapital	348'930.17
	Total Passiven	811'731.02

Prognosen

Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

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

Aufwand	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
30 Personalaufwand	51'700.00	0.5%	0.5%	0.5%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	732'500.00	1.0%	1.0%	1.0%
34 Finanzaufwand	300.00	0.0%	0.0%	0.0%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	688'500.00	1.0%	1.0%	1.0%
Ertrag				
42 Entgelte	1'321'000.00	0.5%	0.5%	10.0%
44 Finanzertrag	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	80'100.00	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 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
30 Personalaufwand	51'700.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	732'500.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'000.00	0.00	0.00	0.00
34 Finanzaufwand	300.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	688'500.00	0.00	0.00	0.00
Ertrag				
42 Entgelte	1'321'000.00	0.00	0.00	0.00
43 Übrige 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)	80'100.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsplanung

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					
				Anlagen im Bau bis 2027	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Folgejahre ab 2029	Total
Hochbauten (Sachgruppe IR 5040)									
1	RTS: Projektierung Garderobe / Vorplatz	20	2024	0.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	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	50'000.00	0.00	50'000.00
4	RTS: Erstellung Photovoltaikanlage	20	2024						0.00
5									0.00
...									0.00
Tiefbauten (Sachgruppe IR 5030)									
6	RTS: Sanierung/Anpassung Vorplatz	20	nach 2028	0.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00
7									0.00
8									0.00
9									0.00
10									0.00
...									0.00
Mobilien (Sachgruppe IR 5060)									
11									0.00
12									0.00
13									0.00
14									0.00
15									0.00
...									0.00
Total				0.00	0.00	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00

Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
30 Personalaufwand	49'912.50	52'300.00	51'700.00	51'960.00	52'220.00	52'480.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	674'541.11	673'700.00	732'500.00	739'830.00	747'230.00	754'700.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'999.50	4'300.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Gemeinden)	684'302.20	661'000.00	688'500.00	695'390.00	702'340.00	709'360.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'411'755.31</i>	<i>1'391'300.00</i>	<i>1'475'700.00</i>	<i>1'490'180.00</i>	<i>1'504'790.00</i>	<i>1'519'540.00</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	1'301'154.15	1'266'600.00	1'321'000.00	1'327'610.00	1'334'250.00	1'467'680.00
43 Übrige Erträge	12'037.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden)	76'048.35	97'800.00	80'100.00	80'900.00	81'710.00	82'530.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'389'239.80</i>	<i>1'364'400.00</i>	<i>1'401'100.00</i>	<i>1'408'510.00</i>	<i>1'415'960.00</i>	<i>1'550'210.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-22'515.51	-26'900.00	-74'600.00	-81'670.00	-88'830.00	30'670.00
34 Finanzaufwand	241.14	0.00	300.00	300.00	300.00	300.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-241.14	0.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00
Operatives Ergebnis	-22'756.65	-26'900.00	-74'900.00	-81'970.00	-89'130.00	30'370.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	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)	-22'756.65	-26'900.00	-74'900.00	-81'970.00	-89'130.00	30'370.00
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-22'756.65	-26'900.00	-74'900.00	-81'970.00	-89'130.00	30'370.00

Planbilanz

		Bilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029
10	Finanzvermögen	715'747.17	693'147.17	621'247.17	542'277.17	456'147.17	409'517.17
14	Verwaltungsvermögen	95'983.85	91'683.85	88'683.85	85'683.85	82'683.85	159'683.85
	Aktiven	811'731.02	784'831.02	709'931.02	627'961.02	538'831.02	569'201.02
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	462'800.85	462'800.85	462'800.85	462'800.85	462'800.85	462'800.85
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29	Eigenkapital	348'930.17	322'030.17	247'130.17	165'160.17	76'030.17	106'400.17
	Passiven	811'731.02	784'831.02	709'931.02	627'961.02	538'831.02	569'201.02

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-26'900.00	-74'900.00	-81'970.00	-89'130.00	30'370.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'300.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-22'600.00	-71'900.00	-78'970.00	-86'130.00	33'370.00
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	-80'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	-80'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-22'600.00	-71'900.00	-78'970.00	-86'130.00	-46'630.00
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	-22'600.00	-71'900.00	-78'970.00	-86'130.00	-46'630.00

Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Zweckverband**

Erstelldatum: 23.09.2025

1. Planjahr = Budgetjahr: **2026**

Investitionsplanung

	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	-80'000.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-74'900.00	-81'970.00	-89'130.00	30'370.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-74'900.00	-81'970.00	-89'130.00	30'370.00

Planbilanz

	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029
10 Finanzvermögen	621'247.17	542'277.17	456'147.17	409'517.17
14 Verwaltungsvermögen	88'683.85	85'683.85	82'683.85	159'683.85
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	462'800.85	462'800.85	462'800.85	462'800.85
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	247'130.17	165'160.17	76'030.17	106'400.17

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-71'900.00	-78'970.00	-86'130.00	33'370.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00	0.00	-80'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00