

**Zweckverband
Kehrichtorganisation Wyland (KEWY)**

Finanz- und Aufgabenplan 2021

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	28.09.2020
Veröffentlichung	31.10.2020

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 Kehrrichtorganisation 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 weiterhin CHF 140.00 pro Tonne. Nach Abschluss der Submission für den Transport des Siedlungsabfalles Ende 2019 beträgt der Preis ab 1. April 2020 CHF 95.00 pro Tonne (bisher CHF 90.00). Somit ist beim Siedlungsabfall insgesamt mit leicht steigenden Kosten bei einer eher sinkenden Kehrrichtmenge zu rechnen. Mit dieser Annahme sollten die Gebühren für die Planungsjahre trotzdem auf stabilem Niveau belassen werden können.

Bei den Separatsammlungen (Glas und Alu/Weissblech) wird von konstanten Mengen und eher sinkenden Preisen ausgegangen.

Für die Tierkörperbeseitigung wird mit stabilen Verhältnissen gerechnet. Die Kosten werden vollumfänglich den Verbandsgemeinden bzw. den Verursachern belastet. Die Quersubventionierung aus dem gebührenfinanzierten Bereich entfällt seit der Umstellung auf HRM2 ab 2019.

Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

Bei der Kläranlage Andelfingen, wo sich auch die regionale Kadaversammelstelle (REKAS) befindet, besteht ein Vorprojekt für den Neubau eines Pumpwerks. Wird dieses Bauprojekt umgesetzt, werden Anpassungsarbeiten an der REKAS im Bereich des Vorplatzes und der Anlieferungsrampe notwendig. Zudem würde ein gemäss Auflagen des Veterinäramtes aus Hygienegründen bzw. Seuchenprävention notwendiges Garderobengebäude realisiert, um das bestehende Provisorium im Bereich der Kläranlage ablösen zu können. Der Baubeginn ist gemäss Auskunft des Kläranlageverbandes Andelfingen frühestens 2022 vorgesehen.

Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

Die Zweckverbandsstatuten werden revidiert und die Vorprüfung durch das Gemeindeamt hat stattgefunden. Die Urnenabstimmung wird anfangs 2021 durchgeführt, so dass die revidierten Statuten am 1. Januar 2022 in Kraft treten.

Für die Verbrennung des Siedlungsabfalls besteht eine Leistungsvereinbarung mit der Stadtwerk Winterthur (KVA Winterthur) für die Periode 2019-2023. 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 um sicher ein Jahr nach hinten verschoben und wird somit frühestens 2021 durchgeführt.

Beim Transport der Tierkörper aus den Gemeindesammelstellen und dem Betrieb der REKAS sind keine Veränderungen absehbar.

Grundlagen

Name Zweckverband:	Zweckverband Kehrrichtorganisation Wyland (KEWY)
Erstellungsdatum:	14.09.2020
1. Planjahr = Budgetjahr:	2021

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2021

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. Der Verwaltungsaufwand für die Entsorgung von Tierkörper beträgt jährlich pauschal CHF 3'300.
2. Die Kosten für die Entsorgung von Tierkörper werden den Verbandsgemeinden entsprechend der Anzahl entsorgter Kadaverkübel verrechnet.

Grundlagen - Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021
30 Personalaufwand	52'700.90	52'000.00	51'200.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	640'219.28	651'800.00	677'800.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	766'792.50	787'700.00	768'700.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'459'712.68</i>	<i>1'491'500.00</i>	<i>1'497'700.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'342'261.02	1'332'000.00	1'329'000.00
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)	82'129.45	93'100.00	88'900.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'424'390.47</i>	<i>1'425'100.00</i>	<i>1'417'900.00</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-35'322.21</i>	<i>-66'400.00</i>	<i>-79'800.00</i>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Operatives Ergebnis	-35'322.21	-66'400.00	-79'800.00
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	-35'322.21	-66'400.00	-79'800.00
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	1'463'012.68	1'494'800.00	1'501'000.00
Total Ertrag	1'427'690.47	1'428'400.00	1'421'200.00

Grundlagen - Investitionsrechnung

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021
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

	31.12.2019
10 Finanzvermögen	972'322.31
14 Verwaltungsvermögen	0.00
Total Aktiven	972'322.31
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	441'029.50
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29 Eigenkapital	531'292.81
Total Passiven	972'322.31

Prognosen

Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

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

Aufwand	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
30 Personalaufwand	51'200.00	0.5%	0.5%	0.5%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	677'800.00	1.0%	1.0%	1.0%
34 Finanzaufwand	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	768'700.00	1.0%	1.0%	1.0%
Ertrag				
42 Entgelte	1'329'000.00	0.5%	0.5%	0.5%
44 Finanzertrag	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	88'900.00	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 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
30 Personalaufwand	51'200.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	677'800.00	26'000.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	768'700.00	0.00	0.00	0.00
Ertrag				
42 Entgelte	1'329'000.00	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)	88'900.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsplanung

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					Total
				Anlagen im Bau bis 2022	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Folgejahre ab 2024	
Hochbauten (Sachgruppe IR 5040)									
1	Zwischenbau Garderobe (bei Neubau Pumpwerk neben REKAS)	33	2023	0.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00
2									0.00
3									0.00
4									0.00
5									0.00
...									0.00
Tiefbauten (Sachgruppe IR 5030)									
6	Vorplatz und Rampe (ei Neubau Pumpwerk neben REKAS)	30	2023	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00
7									0.00
8									0.00
9									0.00
10									0.00
...									0.00
Mobillien (Sachgruppe IR 5060)									
11									0.00
12									0.00
13									0.00
14									0.00
15									0.00
...									0.00
Total				0.00	70'000.00	0.00	0.00	0.00	70'000.00

Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
30 Personalaufwand	52'700.90	52'000.00	51'200.00	51'460.00	51'720.00	51'980.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	640'219.28	651'800.00	677'800.00	710'840.00	717'950.00	725'130.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	2'212.12	2'212.12
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)	766'792.50	787'700.00	768'700.00	776'390.00	784'150.00	791'990.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'459'712.68</i>	<i>1'491'500.00</i>	<i>1'497'700.00</i>	<i>1'538'690.00</i>	<i>1'556'032.12</i>	<i>1'571'312.12</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	1'342'261.02	1'332'000.00	1'329'000.00	1'335'650.00	1'342'330.00	1'349'040.00
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)	82'129.45	93'100.00	88'900.00	89'790.00	90'690.00	91'600.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'424'390.47</i>	<i>1'425'100.00</i>	<i>1'417'900.00</i>	<i>1'425'440.00</i>	<i>1'433'020.00</i>	<i>1'440'640.00</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-35'322.21</i>	<i>-66'400.00</i>	<i>-79'800.00</i>	<i>-113'250.00</i>	<i>-123'012.12</i>	<i>-130'672.12</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	-35'322.21	-66'400.00	-79'800.00	-113'250.00	-123'012.12	-130'672.12
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)	-35'322.21	-66'400.00	-79'800.00	-113'250.00	-123'012.12	-130'672.12
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-35'322.21	-66'400.00	-79'800.00	-113'250.00	-123'012.12	-130'672.12

Planbilanz

	Bilanz 2019	Planbilanz 2020	Planbilanz 2021	Planbilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024
10 Finanzvermögen	972'322.31	905'922.31	826'122.31	642'872.31	522'072.31	393'612.31
14 Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	70'000.00	67'787.88	65'575.76
Aktiven	972'322.31	905'922.31	826'122.31	712'872.31	589'860.19	459'188.07
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	441'029.50	441'029.50	441'029.50	441'029.50	441'029.50	441'029.50
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	531'292.81	466'815.02	400'415.02	300'685.02	193'515.02	76'302.90
Passiven	972'322.31	907'844.52	841'444.52	741'714.52	634'544.52	517'332.40

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2020	Plan-GFR 2021	Plan-GFR 2022	Plan-GFR 2023	Plan-GFR 2024
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-66'400.00	-79'800.00	-113'250.00	-123'012.12	-130'672.12
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	2'212.12	2'212.12
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-66'400.00	-79'800.00	-113'250.00	-120'800.00	-128'460.00
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	-70'000.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00	-70'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-66'400.00	-79'800.00	-183'250.00	-120'800.00	-128'460.00
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	-66'400.00	-79'800.00	-183'250.00	-120'800.00	-128'460.00

Zusammenfassung

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

Erstelldatum: 14.09.2020

1. Planjahr = Budgetjahr: **2021**

Investitionsplanung

	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
Nettoinvestitionen	0.00	-70'000.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-79'800.00	-113'250.00	-123'012.12	-130'672.12
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-79'800.00	-113'250.00	-123'012.12	-130'672.12

Planbilanz

	Planbilanz 2021	Planbilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024
10 Finanzvermögen	826'122.31	642'872.31	522'072.31	393'612.31
14 Verwaltungsvermögen	0.00	70'000.00	67'787.88	65'575.76
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	441'029.50	441'029.50	441'029.50	441'029.50
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 2021	Plan-GFR 2022	Plan-GFR 2023	Plan-GFR 2024
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-79'800.00	-113'250.00	-120'800.00	-128'460.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	-70'000.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00