

**Zweckverband
Kehrichtorganisation Wyland (KEWY)**

Finanz- und Aufgabenplan 2023

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	26.10.2022
Veröffentlichung	11.11.2022

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.

Der Preis für den Transport des Siedlungsabfalles beträgt aktuell CHF 99.70 pro Tonne (ASTAG-Teuerungsausgleich per 01.07.2022).

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 wird im Verbandsgebiet flächendeckend die Sammlung von gemischten Kunststoffen aus Haushalten eingeführt, dies hat die DV am 26.05.2022 entschieden.

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.

Ab 01.01.2023 wird ein neuer und verursachergerechter Kostenverteiler mit den Gemeinden für die Entsorgung der Tierkörper zur Anwendung kommen.

Für die Direktanlieferungen wird ein Waagsystem eingeführt. 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 Tierkörpersammelstelle (RTS) befindet, besteht ein Vorprojekt für den Neubau eines Pumpwerks.

Wird dieses Bauprojekt umgesetzt, werden Anpassungsarbeiten an der RTS im Bereich des Vorplatzes und der Anlieferungsrampe notwendig. Zudem würde ein gemäss Auflagen des Veterinäramtes aus Hygienegründen bzw. zur Seuchenprävention notwendiges Garderobengebäude realisiert, um das bestehende Provisorium im Bereich der Kläranlage ablösen zu können. Der Baubeginn ist gemäss Auskunft des Kläranlageverbandes Andelfingen für 2024 vorgesehen.

Das Flachdach des Kühlgebäudes war undicht und musste deswegen 2021 ausserplanmässig saniert werden. Dabei wurden bereits Vorkehrungen getroffen, um später eine Photovoltaikanlage (PVA) installieren zu können. Die PVA soll im Zusammenhang mit den übrigen Baurbeiten errichtet werden.

Die Elektroinstallationen im Betriebsgebäude der RTS sind veraltet und in letzter Zeit fallen vermehrt Reparaturkosten an. Im Zusammenhang mit den restlichen Bauarbeiten ist vorgesehen, auch diese zu sanieren und den aktuellen Bedürfnissen anzupassen.

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 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 nach hinten verschoben und wird somit voraussichtlich 2023 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:	24.10.2022
1. Planjahr = Budgetjahr:	2023

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2023

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 2021	Budget 2022	Budget 2023
30 Personalaufwand	45'450.50	46'400.00	46'400.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	700'657.26	720'200.00	728'200.00
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)	787'026.55	779'700.00	785'200.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'533'134.31</i>	<i>1'546'300.00</i>	<i>1'559'800.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'404'201.05	1'353'600.00	1'371'200.00
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)	108'884.75	113'400.00	105'900.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'513'085.80</i>	<i>1'467'000.00</i>	<i>1'477'100.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-20'048.51	-79'300.00	-82'700.00
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	-20'048.51	-79'300.00	-82'700.00
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	-20'048.51	-79'300.00	-82'700.00
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	1'536'434.31	1'549'600.00	1'563'100.00

Total Ertrag	1'516'385.80	1'470'300.00	1'480'400.00
--------------	--------------	--------------	--------------

Grundlagen - Investitionsrechnung

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
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

	31.12.2021
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 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
30 Personalaufwand	46'400.00	0.5%	0.5%	0.5%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	728'200.00	1.0%	1.0%	1.0%
34 Finanzaufwand	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	785'200.00	1.0%	1.0%	1.0%
Ertrag				
42 Entgelte	1'371'200.00	0.5%	0.5%	0.5%
44 Finanzertrag	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	105'900.00	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 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
30 Personalaufwand	46'400.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	728'200.00	0.00	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)	785'200.00	0.00	0.00	0.00
Ertrag				
42 Entgelte	1'371'200.00	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)	105'900.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsplanung

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					Total
				Anlagen im Bau bis 2024	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Folgejahre ab 2026	
Hochbauten (Sachgruppe IR 5040)									
1	REKAS Projektierung Garderobe/PVA/Vorplatz/Rampe	10	2023	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00
2	REKAS: Sanierung/Anpassung Elektroinstallationen	20	2024	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00
3	REKAS: Zwischenbau Garderobe	33	2024	0.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00
4	REKAS: Photovoltaikanlage	20	2024	0.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	45'000.00
5									0.00
									0.00
Tiefbauten (Sachgruppe IR 5030)									
6	REKAS: Sanierung/Anpassung Vorplatz und Rampe	20	2024	0.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00
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				10'000.00	60'000.00	85'000.00	0.00	0.00	155'000.00

Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
30 Personalaufwand	45'450.50	46'400.00	46'400.00	46'630.00	46'860.00	47'090.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	700'657.26	720'200.00	728'200.00	735'480.00	742'830.00	750'260.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	6'462.12	6'462.12	6'462.12
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)	787'026.55	779'700.00	785'200.00	793'050.00	800'980.00	808'990.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'533'134.31</i>	<i>1'546'300.00</i>	<i>1'559'800.00</i>	<i>1'581'622.12</i>	<i>1'597'132.12</i>	<i>1'612'802.12</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	1'404'201.05	1'353'600.00	1'371'200.00	1'378'060.00	1'384'950.00	1'391'870.00
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)	108'884.75	113'400.00	105'900.00	106'960.00	108'030.00	109'110.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'513'085.80</i>	<i>1'467'000.00</i>	<i>1'477'100.00</i>	<i>1'485'020.00</i>	<i>1'492'980.00</i>	<i>1'500'980.00</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-20'048.51</i>	<i>-79'300.00</i>	<i>-82'700.00</i>	<i>-96'602.12</i>	<i>-104'152.12</i>	<i>-111'822.12</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	-20'048.51	-79'300.00	-82'700.00	-96'602.12	-104'152.12	-111'822.12
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)	-20'048.51	-79'300.00	-82'700.00	-96'602.12	-104'152.12	-111'822.12
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-20'048.51	-79'300.00	-82'700.00	-96'602.12	-104'152.12	-111'822.12

Planbilanz

	Bilanz 2021	Planbilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026
10 Finanzvermögen	993'924.12	914'624.12	831'924.12	681'784.12	499'094.12	393'734.12
14 Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	53'537.88	132'075.76	125'613.64
Aktiven	993'924.12	914'624.12	831'924.12	735'322.00	631'169.88	519'347.76
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 2022	Plan-GFR 2023	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-79'300.00	-82'700.00	-96'602.12	-104'152.12	-111'822.12
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	6'462.12	6'462.12	6'462.12
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-79'300.00	-82'700.00	-90'140.00	-97'690.00	-105'360.00
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	-60'000.00	-85'000.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00	-60'000.00	-85'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-79'300.00	-82'700.00	-150'140.00	-182'690.00	-105'360.00
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	-79'300.00	-82'700.00	-150'140.00	-182'690.00	-105'360.00

Zusammenfassung

Name Zweckverband:	Zweckverband Kehrrichtorganisation Wyland (KEWY)
Erstelldatum:	24.10.2022
1. Planjahr = Budgetjahr:	2023

Investitionsplanung

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Nettoinvestitionen	0.00	-60'000.00	-85'000.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-82'700.00	-96'602.12	-104'152.12	-111'822.12
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-82'700.00	-96'602.12	-104'152.12	-111'822.12

Planbilanz

	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026
10 Finanzvermögen	831'924.12	681'784.12	499'094.12	393'734.12
14 Verwaltungsvermögen	0.00	53'537.88	132'075.76	125'613.64
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 2023	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-82'700.00	-90'140.00	-97'690.00	-105'360.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	-60'000.00	-85'000.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00