



**Zweckverband
Gruppenwasserversorgung
Thurtal-Andelfingen**

Finanz- und Aufgabenplan 2026 – 2030

Beschluss Betriebskommission vom 10. September 2025

Inhalt	Seite
1. Vorbemerkungen	2
2. Grundlagen der Finanz- und Aufgabenplanung	3
2.1 Bevölkerungsentwicklung der Zweckverbandsgemeinden	3
2.2 Verteilschlüssel	3
2.3 Investitionsplan 2024 - 2030	4
3. Resultate	4
3.1 Planerfolgsrechnung	4
3.2 Planbilanz und Kennzahlen	5
3.3 Plangeldflussrechnung	6
3.4 Zusammenfassung und Schlussbemerkungen	6
Definition Kennzahlen	7

Alfred Gerber, Beratungen

Hofwiesenstrasse 14, 8330 Pfäffikon

Telefon 044 995 13 30, E-Mail gerberalf@bluewin.ch

Finanz- und Aufgabenplan 2026 – 2030

1. Vorbemerkungen

Gemäss den Verbandsstatuten vom 28. November 2021 (genehmigt mit RRB vom 9. Februar 2022) führt der Zweckverband Gruppenwasserversorgung Thurtal-Andelfingen ab 1. Januar 2022 einen eigenen Haushalt mit Bilanz. Damit verbunden ist die Pflicht zur Erstellung eines Finanz- und Aufgabenplans. Der Finanz- und Aufgabenplan dient gemäss § 95 Gemeindegesetz (GG) der mittelfristigen Planung und Steuerung der Finanzen und Aufgaben des Zweckverbands.

Als Steuerungs- und Orientierungsinstrument setzt die Betriebskommission mit dem Finanz- und Aufgabenplan den mittelfristigen Kurs des Zweckverbands fest und legt ihre finanzpolitischen Vorstellungen den Behörden der Verbandsgemeinden und den interessierten Gebührenzahlenden bzw. den Stimmberechtigten gegenüber offen. Der Finanz- und Aufgabenplan ist öffentlich aufzulegen (§ 96 GG).

Der Finanz- und Aufgabenplan wird durch die Betriebskommission beschlossen. Den Behörden der Verbandsgemeinden soll das Instrument als Informationsmittel zur Kenntnis gebracht werden. Damit können die Gemeinderäte der Verbandsgemeinden ihre Gebührenentwicklung verlässlicher planen. Mit dem Finanz- und Aufgabenplan können die Betriebskommission und die Rechnungsführungsstelle die notwendige Liquidität des Finanzhaushalts verbindlicher abschätzen.

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) hat keinen Anspruch, zum Finanz- und Aufgabenplan Stellung zu nehmen, da dieser nicht zum Prüfungsumfang zählt. Dies bedeutet, dass die RPK keine Anträge zur Planung stellen kann. Sie sollte die Planung aber bei der Beurteilung der finanziellen Entwicklung des Zweckverbands heranziehen.

Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan basiert auf der Rechnungslegungsvorschrift „Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)“. Dabei sind auch die neuen Abschreibungsrichtlinien berücksichtigt, d. h. die Investitionen des Verwaltungsvermögens werden linear abgeschrieben. Dabei werden die in den Branchenrichtlinien des Schweizerischen Vereins des Gas- und Wasserfaches (SVGW) festgelegten Anlagearten und Nutzungsdauern berücksichtigt.

Das Gemeindegesetz hat es den Zweckverbänden freigestellt, das Verwaltungsvermögen neu zu bewerten oder die bisherigen Buchwerte zu übernehmen. Gemäss den beschlossenen Statuten vom 28. November 2021 wird das Verwaltungsvermögen beim Übergang neu bewertet. In der Eröffnungsbilanz vom 01.01.2022 wurden das Verwaltungsvermögen und das zweckfreie Eigenkapital aufgewertet.

Im Weiteren hat die Betriebskommission mit Beschluss vom 26. Juni 2022 die Aktivierungs- und Wesentlichkeitsgrenze bei CHF 30'000 festgelegt. Somit werden in den Rechnungen ab 2022 Anschaffungen und Investitionen bis CHF 30'000 direkt der Erfolgsrechnung belastet.

Gemäss den Verbandsstatuten wurden am 1. Januar 2022 die bei den Verbandsgemeinden als Investitionsbeiträge bilanzierten Vermögenswerte auf den Zweckverband übertragen und in dessen Bilanz aktiviert. Die Überführung erfolgte im Sinne einer Sacheinlage. Die Vermögenswerte bilden im Verbandshaushalt das Verwaltungsvermögen. Die Verbandsgemeinden erhalten im Gegenzug eine Beteiligung am Zweckverband. Das Verhältnis der Investitionsbeiträge ergibt die Quote, zu der die Verbandsgemeinden am Eigenkapital des Zweckverbands beteiligt sind.

2. Grundlagen der Finanz- und Aufgabenplanung

2.1 Bevölkerungsentwicklung der Zweckverbandsgemeinden

Die Einwohnerzahlen sind für die Abschätzung des langfristigen Wasserbezugs je Gemeinde wichtig (siehe Seite 6 Zusammenfassung und Schlussbemerkungen). Im Finanz- und Aufgabenplan sind folgende Einwohnerzahlen berücksichtigt:

Einwohner (ab 2025 Prognose)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Andelfingen	3'428	3'570	3'678	3'750	3'770	3'790	3'800	3'820	3'840
Dorf	712	721	727	733	738	743	748	753	758
Henggart	2'257	2'318	2'338	2'380	2'400	2'460	2'500	2'520	2'540
Kleinandelfingen	2'131	2'191	2'225	2'290	2'300	2'310	2'320	2'330	2'340
Volken	381	380	382	384	386	388	390	392	394
Total	8'909	9'180	9'350	9'537	9'594	9'691	9'758	9'815	9'872

Die Entwicklung der Einwohnerzahlen konnte teilweise den Finanz- und Aufgabenplänen der Zweckverbandsgemeinden entnommen werden.

2.2 Verteilschlüssel

Die Verbandsgemeinden beteiligen sich zu 1/3 gemäss Wasserbezug und zu 2/3 ihrer Optionen an den nicht gedeckten Betriebskosten (Art. 34 Statuten). Für das Budget wird jeweils der Wasserbezug des Vorjahres eingesetzt. Für das Rechnungsjahr wird dann der effektive Wasserbezug des Rechnungsjahres berücksichtigt. Die Entwicklung des Anteils in Prozenten und in CHF sieht wie folgt aus:

Verteiler 1/3 gemäss Wasserbezug in CHF 1'000	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Andelfingen	58.9	57.6	60.0	62.2	51.0	64.8	66.4	66.6	67.1
Dorf	9.4	9.8	6.5	10.6	5.5	10.2	10.5	10.6	10.7
Henggart	31.3	29.1	33.5	31.5	28.5	35.3	36.7	36.9	37.2
Kleinandelfingen	34.5	32.5	37.8	35.1	32.1	38.2	39.2	39.3	39.6
Volken	8.5	8.3	9.8	9.0	8.3	9.3	9.6	9.6	9.7
Total	142.6	137.3	147.6	148.4	125.4	157.8	162.4	163.0	164.3
Verteiler 1/3 gemäss Wasserbezug in %	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Andelfingen	41.286%	41.954%	40.675%	41.954%	40.675%	41.051%	40.894%	40.874%	40.856%
Dorf	6.573%	7.146%	4.409%	7.146%	4.409%	6.490%	6.492%	6.498%	6.504%
Henggart	21.931%	21.207%	22.703%	21.207%	22.703%	22.348%	22.564%	22.615%	22.665%
Kleinandelfingen	24.219%	23.652%	25.599%	23.652%	25.599%	24.214%	24.161%	24.127%	24.093%
Volken	5.991%	6.041%	6.614%	6.041%	6.614%	5.897%	5.889%	5.886%	5.882%
Total	100.000%	100.000%	100.000%	100.000%	100.000%	100.000%	100.000%	100.000%	100.000%
Verteiler nach Optionen in CHF 1'000	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Andelfingen	99.6	95.9	103.0	103.6	87.6	110.3	113.4	113.8	114.7
Dorf	19.5	18.7	20.1	20.2	17.1	21.5	22.2	22.2	22.4
Henggart	91.1	87.8	94.3	94.8	80.2	101.0	103.8	104.2	105.0
Kleinandelfingen	69.9	67.3	72.3	72.7	61.5	77.4	79.6	79.9	80.5
Volken	5.1	4.9	5.3	5.3	4.5	5.7	5.8	5.9	5.9
Total	285.2	274.6	295.0	296.6	250.9	315.9	324.8	326.0	328.5
Verteiler nach Optionen 2/3 in %	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Andelfingen	34.91%	34.91%	34.91%	34.91%	34.91%	34.91%	34.91%	34.91%	34.91%
Dorf	6.82%	6.82%	6.82%	6.82%	6.82%	6.82%	6.82%	6.82%	6.82%
Henggart	31.96%	31.96%	31.96%	31.96%	31.96%	31.96%	31.96%	31.96%	31.96%
Kleinandelfingen	24.51%	24.51%	24.51%	24.51%	24.51%	24.51%	24.51%	24.51%	24.51%
Volken	1.80%	1.80%	1.80%	1.80%	1.80%	1.80%	1.80%	1.80%	1.80%
Total	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
Finanzierung Total in CHF 1'000	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Andelfingen	158.5	153.5	163.0	165.8	138.6	175.2	179.9	180.3	181.9
Dorf	28.9	28.5	26.6	30.8	22.6	31.7	32.7	32.8	33.1
Henggart	122.4	116.9	127.8	126.3	108.7	136.3	140.5	141.1	142.2
Kleinandelfingen	104.4	99.8	110.1	107.8	93.6	115.6	118.8	119.2	120.1
Volken	13.6	13.3	15.1	14.3	12.8	15.0	15.4	15.5	15.6
Total	427.8	412.0	442.6	445.0	376.3	473.8	487.3	488.9	492.9

2.3 Investitionsplan 2024 – 2030

Die Betriebskommission hat an der Sitzung vom 10. September 2024 einen Investitionsplan für die Jahre 2025 bis 2030 festgelegt. Aufgrund der im Budget 2026 enthaltenen Nettoinvestitionen wurde der Investitionsplan vom Finanzplaner angepasst.

Investitionsplan in CHF	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Hochbauten							
Ausbau Reservoir Goldenberg				1'000'000			
Tiefbauten							
GWV Kohlfirst / GWV TA, 2. Standbein				7'000'000			
Subventionen Kanton				-2'100'000			
Erneuerung Steuerung Leitwarte und Aussenwerk					200'000		
Überarbeitung GWP	29'917	55'000	8'000				
Entleerungsschacht Biberweiher			100'000				
Mobilien							
2. Grundwasserpumpe Schmugglerweg	33'328						
Total	63'245	55'000	108'000	5'900'000	200'000	0	0

Der langjährige Investitionsplan weist Nettoinvestitionen von CHF 6'326'000 aus. Voraussichtlich wird die Abrechnung für das Projekt „Ausbau zweites Standbein“ erst 2027 vorliegen. Die voraussichtlichen Kosten von ca. CHF 5.9 Mio. werden den Finanzhaushalt des Zweckverbands aufgrund des erhöhten Abschreibungsbedarfs und dem Finanzaufwand (Darlehenszinsen) nachhaltig belasten.

3. Resultate

3.1 Planerfolgsrechnung

ZV GWV Thurtal- Andelfingen in CHF 1'000.-	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Planerfolgsrechnung									
Aufwand	451.9	442.2	464.2	470.0	396.8	445.2	459.6	466.2	473.0
30 Personal	5.1	3.1	3.8	3.9	3.9	4.0	4.1	4.2	4.3
31 Sach- übriger Betriebsaufwand	169.3	162.4	175.8	159.2	176.4	181.7	187.2	192.8	198.6
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	206.4	199.2	200.7	209.0	133.0	175.2	183.2	183.2	183.2
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	71.1	77.5	83.9	97.9	83.5	84.3	85.1	86.0	86.9
37 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ertrag	24.1	30.2	26.6	35.0	30.5	31.4	32.3	33.3	34.3
40 Fiskalertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41 Regalien u. Konzessionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Entgelte	24.1	30.2	26.6	35.0	30.5	31.4	32.3	33.3	34.3
43 Verschiedene Erträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
46 Transferertrag (ohne Ertragsüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
47 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-427.8	-412.0	-437.6	-435.0	-366.3	-413.8	-427.3	-432.9	-438.7
34 Finanzaufwand	0.0	0.0	5.0	10.0	10.0	60.0	60.0	56.0	54.0
44 Finanzertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ergebnis aus Finanzierung	0.0	0.0	-5.0	-10.0	-10.0	-60.0	-60.0	-56.0	-54.0
Operatives Ergebnis	-427.8	-412.0	-442.6	-445.0	-376.3	-473.8	-487.3	-488.9	-492.7
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ausserordentliches Ergebnis	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler	-427.8	-412.0	-442.6	-445.0	-376.3	-473.8	-487.3	-488.9	-492.7
Kostenverteiler									
Andelfingen	158.5	153.5	163.0	165.8	138.6	175.2	179.9	180.3	181.7
Dorf	28.9	28.5	26.6	30.8	22.6	31.7	32.7	32.8	33.1
Henggart	122.4	116.9	127.8	126.3	108.7	136.3	140.5	141.1	142.2
Kleinandelfingen	104.4	99.8	110.1	107.8	93.6	115.6	118.8	119.2	120.1
Volken	13.6	13.3	15.1	14.3	12.8	15.0	15.4	15.5	15.6
Total	427.8	412.0	442.6	445.0	376.3	473.8	487.3	488.9	492.7
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung nach Kostenverteiler	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Ab 2022 sind die Abschreibungen in der Rechnung des Zweckverbands enthalten. Damit erhöhen sich die Betriebskostenbeiträge der Verbandsgemeinden. Die Verbandsgemeinden weisen im Gegenzug keine Abschreibungen mehr für den Zweckverband in ihrer Rechnung ab 2022 aus.

Die Abschreibungen werden aufgrund der Investitionen 2027 (Ausbau zweites Standbein, Reservoir Goldenberg) um ca. CHF 40'000 steigen.

Zur Finanzierung der Investitionen muss der Zweckverband ein langfristiges Darlehen von ca. CHF 6.0 Mio. aufnehmen. Bereits 2024 hat der Zweckverband für das Projekt eine Anzahlung von CHF 3.0 Mio. geleistet. Im Finanz- und Aufgabenplan wird 2027 mit einer weiteren Zahlung von CHF 3.0 Mio. gerechnet.

In der Rechnung 2024 und den Budgets 2025 und 2026 ist im Konto 34 bereits ein Zinsaufwand berücksichtigt (Zinssatz 0.33 %, kurzfristig bis 2029). Ab 2027 wird im Finanz- und Aufgabenplan mit einem Zinssatz von 1 % gerechnet. Ab 2029 dürften erste Rückzahlungen möglich sein. Wenn - wie im Investitionsplan aufgezeigt - in den Jahren 2029 bis 2030 keine Investitionen anstehen, kann von einer stufenweisen Reduktion des Zinsaufwands ausgegangen werden.

3.2 Planbilanz und Kennzahlen

ZV GWV Thurtal- Andelfingen	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
in CHF 1'000.-	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Planerfolgsrechnung Zusammenfassung									
Aufwand	451.9	442.2	469.2	480.0	406.8	505.2	519.6	522.2	527.0
Ertrag	24.1	30.2	26.6	35.0	30.5	31.4	32.3	33.3	34.3
Abschluss	-427.8	-412.0	-442.6	-445.0	-376.3	-473.8	-487.3	-488.9	-492.7
Kostenübernahme durch Verbandsgemeinden	427.8	412.0	442.6	445.0	376.3	473.8	487.3	488.9	492.7
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung nach Kostenverteiler	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Investitionsplanung									
Ausgaben	76.9	52.3	63.2	55.0	108.0	8'000.0	200.0	0.0	0.0
Einnahmen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	2'100.0	0.0	0.0	0.0
Nettoinvestition	76.9	52.3	63.2	55.0	108.0	5'900.0	200.0	0.0	0.0
Selbstfinanzierung	206.4	199.2	200.7	209.0	133.0	175.2	183.2	183.2	183.2
Finanzierungsfehlbetrag(-) -überschuss(+)	129.5	146.9	137.5	154.0	25.0	-5'724.8	-16.8	183.2	183.2
Planbilanz									
Finanzvermögen	264.1	408.4	3'502.1	3'656.1	3'681.1	956.3	939.5	722.7	705.9
Verwaltungsvermögen	5'456.9	5'310.0	5'172.5	5'018.5	4'993.5	10'718.3	10'735.1	10'551.9	10'368.7
Total Aktiven	5'721.0	5'718.4	8'674.6	8'674.6	8'674.6	11'674.6	11'674.6	11'274.6	11'074.6
Kurzfristiges Fremdkapital	134.5	131.9	88.1	88.1	88.1	88.1	88.1	88.1	88.1
Langfristiges Fremdkapital	0.0	0.0	3'000.0	3'000.0	3'000.0	6'000.0	6'000.0	5'600.0	5'400.0
Fremdkapital Total	134.5	131.9	3'088.1	3'088.1	3'088.1	6'088.1	6'088.1	5'688.1	5'488.1
Zweckgebundenes Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Zweckfreies Eigenkapital	5'586.5	5'586.5	5'586.5	5'586.5	5'586.5	5'586.5	5'586.5	5'586.5	5'586.5
Eigenkapital Total	5'586.5	5'586.5	5'586.5	5'586.5	5'586.5	5'586.5	5'586.5	5'586.5	5'586.5
Total Passiven	5'721.0	5'718.4	8'674.6	8'674.6	8'674.6	11'674.6	11'674.6	11'274.6	11'074.6
Kennzahlen									
Selbstfinanzierungsgrad	268%	381%	318%	380%	123%	3%	92%	n.a.	n.a.
Zinsbelastungsanteil	0.00%	0.00%	1.07%	2.08%	2.46%	11.88%	11.55%	10.72%	10.25%
Nettoschulden / Nettovermögen(-)	-129.6	-276.5	-414.0	-568.0	-593.0	5'131.8	5'148.6	4'965.4	4'782.2
Nettoschulden / Nettovermögen(-) je E. in CHF	-15	-30	-44	-60	-62	530	528	506	484
Eigenkapitalquote	98%	98%	64%	64%	64%	48%	48%	50%	50%
Investitionsanteil	24%	18%	19%	17%	28%	96%	37%	0%	0%

Die Finanzkennzahlen weisen bis 2026 auf einen stabilen Finanzhaushalt hin. Mit der Verrechnung 2027 des Projekts „Ausbau zweites Standbein“ von netto CHF 5'900'000 (Subventionen des Kantons CHF 2'100'000 berücksichtigt) durch den Zweckverband Gruppenwasserversorgung Kohlfirst ändert sich die Situation nachhaltig.

Die Nettoinvestitionen 2025 bis 2030 von ca. CHF 6'260'000 können nicht mit eigenen Mitteln finanziert werden. Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad 2025 bis 2030 beträgt nur 17 %. Zur Finanzierung der Investitionen benötigt der Zweckverband wie bereits erwähnt ca. CHF 6'000'000 Darlehen (siehe Entwicklung langfristiges Fremdkapital). Ab 2028 besteht der finanzielle Spielraum das Darlehen wieder zu reduzieren. Die Rückzahlungshöhe ist abhängig von der Investitionstätigkeit des Verbands.

Ende 2026 weist der Finanzhaushalt noch ein Nettovermögen von ca. CHF 590'000 aus. Mit den Investitionsausgaben 2027 verändert sich das Nettovermögen in eine Nettoschuld von ca. CHF 5.1 Mio. Je nach der Höhe der Darlehensrückzahlungen sinkt die Nettoschuld bis Ende 2030 auf ca. CHF 4.7 Mio.

3.3 Plangeldflussrechnung

Plangeldflussrechnung vereinfacht	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
in CHF 1'000.-									
Flüssige Mittel anfangs Jahr	91.1	203.5	164.3	3'229.5	3'383.5	3'408.5	683.7	666.9	450.1
+/- Abschluss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Abschreibungen	206.4	199.2	200.7	209.0	133.0	175.2	183.2	183.2	183.2
- Ertrag aus Aufwertungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Einlagen in Fonds	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Entnahmen aus Fonds	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Auflösung langfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Selbstfinanzierung	206.4	199.2	200.7	209.0	133.0	175.2	183.2	183.2	183.2
Investitionstätigkeit VM	76.9	52.3	63.2	55.0	108.0	5'900.0	200.0	0.0	0.0
Finanzierungstätigkeit	-17.1	-186.1	2'927.7	0.0	0.0	3'000.0	0.0	-400.0	-200.0
Veränderung flüssige Mittel	112.4	-39.2	3'065.2	154.0	25.0	-2'724.8	-16.8	-216.8	-16.8
Flüssige Mittel Ende Jahr	203.5	164.3	3'229.5	3'383.5	3'408.5	683.7	666.9	450.1	433.3

3.4 Zusammenfassung und Schlussbemerkungen

Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan basiert auf dem Rechnungsabschluss 2024 und den Budgets 2025 und 2026. Weiter ist das Investitionsprogramm 2025 – 2030 berücksichtigt.

Die Investitionsausgaben 2027 von Netto CHF 5.9 Mio. ändern die finanzielle Situation des Zweckverbands nachhaltig. Der Finanzhaushalt weist ab dann eine Nettoschuld aus.

Die steigenden Abschreibungen und der ausgewiesene Finanzaufwand (Darlehenszinsen) führen bei den Verbandsgemeinden zu höheren jährlichen Beiträgen. Damit steigen die Kosten für den Wasserbezug an. Damit die Gemeinden die Entwicklung der Kosten des Wasserbezugs je m³ nachvollziehen können, wurden folgende Tabellen erstellt:

Einwohner (ab 2025 Prognose)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Andelfingen	3'428	3'570	3'678	3'750	3'770	3'790	3'800	3'820	3'840
Dorf	712	721	727	733	738	743	748	753	758
Henggart	2'257	2'318	2'338	2'380	2'400	2'460	2'500	2'520	2'540
Kleinandelfingen	2'131	2'191	2'225	2'290	2'300	2'310	2'320	2'330	2'340
Volken	381	380	382	384	386	388	390	392	394
Total	8'909	9'180	9'350	9'537	9'594	9'691	9'758	9'815	9'872
Wasserbezug in m3	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Andelfingen	212'388	228'621	209'466	228'621	233'740	234'980	235'600	236'840	238'080
Dorf	19'117	36'397	22'704	36'397	36'900	37'150	37'400	37'650	37'900
Henggart	124'840	121'446	116'910	121'446	124'800	127'920	130'000	131'040	132'080
Kleinandelfingen	135'009	134'115	131'824	134'115	138'000	138'600	139'200	139'800	140'400
Volken	36'275	33'178	34'057	33'178	33'582	33'756	33'930	34'104	34'278
Total	527'629	553'757	514'961	553'757	567'022	572'406	576'130	579'434	582'738
Kosten je m3 Wasserbezug in CHF	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Andelfingen	0.75	0.67	0.78	0.73	0.59	0.75	0.76	0.76	0.76
Dorf	1.51	0.78	1.17	0.85	0.61	0.85	0.87	0.87	0.87
Henggart	0.98	0.96	1.09	1.04	0.87	1.07	1.08	1.08	1.08
Kleinandelfingen	0.77	0.74	0.84	0.80	0.68	0.83	0.85	0.85	0.86
Volken	0.37	0.40	0.44	0.43	0.38	0.44	0.45	0.45	0.46
Gesamt	0.81	0.74	0.86	0.80	0.66	0.83	0.85	0.84	0.85
Wasserbezug in m3 je Einwohner	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Andelfingen	62	64	57	61	62	62	62	62	62
Dorf	27	50	31	50	50	50	50	50	50
Henggart	55	52	50	51	52	52	52	52	52
Kleinandelfingen	63	61	59	59	60	60	60	60	60
Volken	95	87	89	86	87	87	87	87	87
Total	302	314	286	307	311	311	311	311	311

Die unterschiedlichen Kosten je m³ Wasserbezug sind auf die gewünschten Optionen zurückzuführen. Der Anstieg der Kosten je m³ Wasserbezug 2027 ist mit den Investitionskosten für das „Zweite Standbein“ begründet.

Kennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	> 100 % 80 – 100 % 50 – 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0 – 4 % 4 – 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld pro Einwohner Nettoschuld pro Einwohner in CHF	< 0 1 bis 1000 1001 bis 2500 2501 bis 5000 > 5000	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
Investitionsanteil Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wurde.	> 10 % < 10 %	genügend ungenügend