Zweckverband
Gruppenwasserversorgung
Thurtal-Andelfingen

Finanz- und Aufgabenplan 2025 – 2030

Beschluss Betriebskommission vom 10. September 2024

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 2025 - 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 2024 – 2029

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 2024 Prognose)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Andelfingen	3'428	3'570	3'715	3'730	3'745	3'765	3'785	3'805	3'825
Dorf	712	721	730	740	750	760	770	780	790
Henggart	2'257	2'318	2'330	2'350	2'370	2'390	2'410	2'430	2'450
Kleinandelfingen	2'131	2'191	2'210	2'225	2'240	2'255	2'270	2'285	2'300
Volken	381	380	385	390	395	400	405	410	415
Total	**8'909**	**9'180**	**9'370**	**9'435**	**9'500**	**9'570**	**9'640**	**9'710**	**9'780**

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	57.4	60.8	80.0	81.9	81.0	80.7	80.9
Dorf	9.4	9.8	9.1	10.4	12.5	12.9	12.9	12.9	13.1
Henggart	31.3	29.1	30.5	30.8	41.1	42.2	41.9	41.9	42.1
Kleinandelfingen	34.5	32.5	33.7	34.3	45.6	46.8	46.3	46.2	46.4
Volken	8.5	8.3	8.3	8.8	11.5	11.8	11.8	11.8	11.9
Total	**142.6**	**137.3**	**139.0**	**145.1**	**190.7**	**195.6**	**193.9**	**193.5**	**194.4**
Verteiler 1/3 gemäss Wasserbezug in %	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Andelfingen	41.286%	41.954%	41.286%	41.954%	41.944%	41.862%	41.782%	41.703%	41.626%
Dorf	6.573%	7.146%	6.573%	7.146%	6.563%	6.602%	6.641%	6.679%	6.716%
Henggart	21.931%	21.207%	21.931%	21.207%	21.567%	21.592%	21.616%	21.639%	21.663%
Kleinandelfingen	24.219%	23.652%	24.219%	23.652%	23.912%	23.898%	23.884%	23.870%	23.856%
Volken	5.991%	6.041%	5.991%	6.041%	6.014%	6.046%	6.077%	6.109%	6.139%
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	97.0	101.2	133.1	136.6	135.3	135.1	135.7
Dorf	19.5	18.7	19.0	19.8	26.0	26.7	26.4	26.4	26.5
Henggart	91.1	87.8	88.8	92.7	121.9	125.0	123.9	123.7	124.2
Kleinandelfingen	69.9	67.3	68.1	71.1	93.5	95.9	95.0	94.9	95.3
Volken	5.1	4.9	5.0	5.2	6.9	7.0	7.0	7.0	7.0
Total	**285.2**	**274.6**	**277.9**	**290.0**	**381.4**	**391.2**	**387.6**	**387.1**	**388.7**
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	154.4	161.9	213.0	218.6	216.3	215.9	216.6
Dorf	28.9	28.5	28.1	30.2	38.5	39.6	39.3	39.3	39.6
Henggart	122.4	116.9	119.3	123.5	163.0	167.2	165.8	165.6	166.3
Kleinandelfingen	104.4	99.8	101.8	105.4	139.1	142.7	141.3	141.1	141.7
Volken	13.6	13.3	13.3	14.0	18.4	18.8	18.8	18.8	18.9
Total	**427.8**	**412.0**	**416.9**	**435.0**	**572.0**	**586.9**	**581.5**	**580.7**	**583.1**

2.3 Investitionsplan 2025 – 2030

Die Betriebskommission hat an der Sitzung vom 10. September 2024 folgenden Investitionsplan für die Jahre 2025 bis 2030 festgelegt:

Investitionsplan in CHF	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	aktualisiert						
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	-	55’000					
Entleerungsschacht Biberweiher			30’000				
Total	**0**	**55’000**	**5’930’000**	**200’000**	**0**	**0**	**0**

Der langjährige Investitionsplan weist Nettoinvestitionen von CHF 6‘185‘000 aus. 2026 wird die Abrechnung für das Projekt „Ausbau zweites Standbein“ 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	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
in CHF 1'000.-	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Planerfolgsrechnung									
Aufwand	**451.9**	**442.2**	**437.9**	**470.0**	**518.1**	**534.1**	**540.3**	**546.6**	**553.2**
30 Personal	5.1	3.1	3.7	3.9	4.0	4.1	4.2	4.3	4.5
31 Sach- übriger Betriebsaufwand	169.3	162.4	141.3	159.2	164.0	168.9	174.0	179.2	184.6
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	206.4	199.2	204.0	209.0	251.2	261.2	261.2	261.2	261.2
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	88.9	97.9	98.9	99.9	100.9	101.9	102.9
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**	**21.0**	**35.0**	**36.1**	**37.2**	**38.3**	**39.4**	**40.6**
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	21.0	35.0	36.1	37.2	38.3	39.4	40.6
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**	**-416.9**	**-435.0**	**-482.0**	**-496.9**	**-502.0**	**-507.2**	**-512.6**
34 Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	90.0	90.0	79.5	73.5	70.5
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**	**0.0**	**0.0**	**-90.0**	**-90.0**	**-79.5**	**-73.5**	**-70.5**
Operatives Ergebnis	**-427.8**	**-412.0**	**-416.9**	**-435.0**	**-572.0**	**-586.9**	**-581.5**	**-580.7**	**-583.1**
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**	**-416.9**	**-435.0**	**-572.0**	**-586.9**	**-581.5**	**-580.7**	**-583.1**
Kostenverteiler									
Andelfingen	158.5	153.5	154.4	161.9	213.0	218.6	216.3	215.9	216.6
Dorf	28.9	28.5	28.1	30.2	38.5	39.6	39.3	39.3	39.6
Henggart	122.4	116.9	119.3	123.5	163.0	167.2	165.8	165.6	166.3
Kleinandelfingen	104.4	99.8	101.8	105.4	139.1	142.7	141.3	141.1	141.7
Volken	13.6	13.3	13.3	14.0	18.4	18.8	18.8	18.8	18.9
Total	427.8	412.0	416.9	435.0	572.0	586.9	581.5	580.7	583.1
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 2026 (Ausbau zweites Standbein, Reservoir Goldenberg) um ca. CHF 40‘000 steigen.

Zur Finanzierung der Investitionen muss der Zweckverband 2026 voraussichtlich ein langfristiges Darlehen von CHF 6.0 Mio. aufnehmen. Im Finanz- und Aufgabenplan wird ab 2026 im Konto 34 ein Zinsaufwand von CHF 90‘000 berücksichtigt (Zinssatz für ein langfristiges Darlehen 1.5 %). Die Berechnungen zeigen, dass ab 2028 erste Rückzahlungen möglich sind und der Finanzaufwand sinken wird. Dies ist aber nur dann der Fall, wenn - wie im Investitionsplan 2025 bis 2030 aufgezeigt - in den Jahren 2028 bis 2030 keine Investitionen anstehen.

3.2 Planbilanz und Kennzahlen

ZV GWV Thurtal- Andelfingen	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
in CHF 1'000.-	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Planerfolgsrechnung Zusammenfassung									
Aufwand	**451.9**	**442.2**	**437.9**	**470.0**	**608.1**	**624.1**	**619.8**	**620.1**	**623.7**
Ertrag	**24.1**	**30.2**	**21.0**	**35.0**	**36.1**	**37.2**	**38.3**	**39.4**	**40.6**
Abschluss	**-427.8**	**-412.0**	**-416.9**	**-435.0**	**-572.0**	**-586.9**	**-581.5**	**-580.7**	**-583.1**
Kostenübernahme durch Verbandsgemeinden	**427.8**	**412.0**	**416.9**	**435.0**	**572.0**	**586.9**	**581.5**	**580.7**	**583.1**
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	0.0	55.0	8'030.0	200.0	0.0	0.0	0.0
Einnahmen	0.0	0.0	0.0	0.0	2'100.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Nettoinvestition	**76.9**	**52.3**	**0.0**	**55.0**	**5'930.0**	**200.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
Selbstfinanzierung	**206.4**	**199.2**	**204.0**	**209.0**	**251.2**	**261.2**	**261.2**	**261.2**	**261.2**
Finanzierungsfehlbetrag(-) -überschuss(+)	**129.5**	**146.9**	**204.0**	**154.0**	**-5'678.8**	**61.2**	**261.2**	**261.2**	**261.2**
Planbilanz									
Finanzvermögen	264.1	408.4	612.4	766.4	1'087.6	1'148.8	710.0	571.2	632.4
Verwaltungsvermögen	5'456.9	5'310.0	5'106.0	4'952.0	10'630.8	10'569.6	10'308.4	10'047.2	9'786.0
Total Aktiven	**5'721.0**	**5'718.4**	**5'718.4**	**5'718.4**	**11'718.4**	**11'718.4**	**11'018.4**	**10'618.4**	**10'418.4**
Kurzfristiges Fremdkapital	134.5	131.9	131.9	131.9	131.9	131.9	131.9	131.9	131.9
Langfristiges Fremdkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	6'000.0	6'000.0	5'300.0	4'900.0	4'700.0
Fremdkapital Total	**134.5**	**131.9**	**131.9**	**131.9**	**6'131.9**	**6'131.9**	**5'431.9**	**5'031.9**	**4'831.9**
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**	**5'718.4**	**5'718.4**	**11'718.4**	**11'718.4**	**11'018.4**	**10'618.4**	**10'418.4**
Kennzahlen									
Selbstfinanzierungsgrad	268%	381%	#DIV/0!	380%	4%	131%	n.a.	n.a.	n.a.
Zinsbelastungsanteil	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	14.80%	14.42%	12.83%	11.85%	11.30%
Nettoschulden / Nettovermögen(-)	-129.6	-276.5	-480.5	-634.5	5'044.3	4'983.1	4'721.9	4'460.7	4'199.5
Nettoschulden / Nettovermögen(-) je E. in CHF	-15	-30	-51	-67	531	521	490	459	429
Eigenkapitalquote	98%	98%	98%	98%	48%	48%	51%	53%	54%
Zinsbelastungsquote	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	49.33%	48.07%	42.76%	39.51%	37.68%
Investitionsanteil	24%	18%	0%	17%	96%	36%	0%	0%	0%

Die Finanzkennzahlen weisen bis 2025 auf einen stabilen Finanzhaushalt hin. Mit der Verrechnung 2025 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‘185‘000 können nicht mit eigenen Mitteln finanziert werden. Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad 2025 bis 2030 beträgt nur 23 %. Zur Finanzierung der Investitionen benötigt der Zweckverband wie bereits erwähnt ca. CHF 6‘000‘000 Darlehen (siehe Entwicklung langfristiges Fremdkapital). Gemäss Berechnungen kann das Darlehen bis 2030 reduziert werden. Ende 2030 dürfte das Darlehen noch einen Stand von ca. CHF 4.7 Mio. ausweisen.

Ende 2025 weist der Finanzhaushalt noch ein Nettovermögen von ca. CHF 600‘000 aus. Mit den Investitionsausgaben 2026 wandelt sich das Nettovermögen in eine Nettoschuld von ca. CHF 5.0 Mio. um. Bis Ende 2030 reduziert sich die Nettoschuld auf ca. CHF 4.2 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**	**368.3**	**522.3**	**843.5**	**904.7**	**465.9**	**327.1**
+/- Abschluss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Abschreibungen	206.4	199.2	204.0	209.0	251.2	261.2	261.2	261.2	261.2
- 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
- Eintnahmen 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**	**204.0**	**209.0**	**251.2**	**261.2**	**261.2**	**261.2**	**261.2**
Investitionstätigkeit VM	76.9	52.3	0.0	55.0	5'930.0	200.0	0.0	0.0	0.0
Finanzierungstätigkeit	-17.1	-186.1	0.0	0.0	6'000.0	0.0	-700.0	-400.0	-200.0
Veränderung flüssige Mittel	**112.4**	**-39.2**	**204.0**	**154.0**	**321.2**	**61.2**	**-438.8**	**-138.8**	**61.2**
Flüssige Mittel Ende Jahr	**203.5**	**164.3**	**368.3**	**522.3**	**843.5**	**904.7**	**465.9**	**327.1**	**388.3**

3.4 Zusammenfassung und Schlussbemerkungen

Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan basiert auf dem Rechnungsabschluss 2023 und den Budgets 2024 und 2025. Weiter ist das Investitionsprogramm 2025 – 2030 berücksichtigt.

Die Investitionsausgaben 2026 von Netto CHF 5.93 Mio. ändern die finanzielle Situation des Zweckverbands nachhaltig.

Die steigenden Abschreibungen und der ab 2026 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 2024 Prognose)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Andelfingen	3'428	3'570	3'715	3'730	3'745	3'765	3'785	3'805	3'825
Dorf	712	721	730	740	750	760	770	780	790
Henggart	2'257	2'318	2'330	2'350	2'370	2'390	2'410	2'430	2'450
Kleinandelfingen	2'131	2'191	2'210	2'225	2'240	2'255	2'270	2'285	2'300
Volken	381	380	385	390	395	400	405	410	415
Total	**8'909**	**9'180**	**9'370**	**9'435**	**9'500**	**9'570**	**9'640**	**9'710**	**9'780**
Wasserbezug in m3	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Andelfingen	212'388	228'621	241'695	228'621	239'680	240'960	242'240	243'520	244'800
Dorf	19'117	36'397	41'165	36'397	37'500	38'000	38'500	39'000	39'500
Henggart	124'840	121'446	122'172	121'446	123'240	124'280	125'320	126'360	127'400
Kleinandelfingen	135'009	134'115	136'254	134'115	136'640	137'555	138'470	139'385	140'300
Volken	36'275	33'178	34'799	33'178	34'365	34'800	35'235	35'670	36'105
Total	**527'629**	**553'757**	**576'085**	**553'757**	**571'425**	**575'595**	**579'765**	**583'935**	**588'105**
Wasserbezug in m3 je Einwohner	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Andelfingen	62	64	65	61	64	64	64	64	64
Dorf	27	50	56	49	50	50	50	50	50
Henggart	55	52	52	52	52	52	52	52	52
Kleinandelfingen	63	61	62	60	61	61	61	61	61
Volken	95	87	90	85	87	87	87	87	87
Total	**302**	**314**	**325**	**307**	**314**	**314**	**314**	**314**	**314**
Kosten je m3 Wasserbezug in CHF	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Andelfingen	0.75	0.67	0.64	0.71	0.89	0.91	0.89	0.89	0.88
Dorf	1.51	0.78	0.68	0.83	1.03	1.04	1.02	1.01	1.00
Henggart	0.98	0.96	0.98	1.02	1.32	1.35	1.32	1.31	1.31
Kleinandelfingen	0.77	0.74	0.75	0.79	1.02	1.04	1.02	1.01	1.01
Volken	0.37	0.40	0.38	0.42	0.54	0.54	0.53	0.53	0.52
Gesamt (totale Kosten/totaler Wasserbezug)	**0.81**	**0.74**	**0.72**	**0.79**	**1.00**	**1.02**	**1.00**	**0.99**	**0.99**

Die unterschiedlichen Kosten je m³ Wasserbezug sind auf die gewünschten Optionen zurückzuführen. Der Anstieg der Kosten je m³ Wasserbezug 2026 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