



**Zweckverband
Gruppenwasserversorgung Tösstal
8492 Wila**

Finanz- und Aufgabenplan 2024 - 2027

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft

14. März 2024

Veröffentlichung

15. März 2024

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 Gruppenwasserversorgung Tösstal
 c/o Gemeindeverwaltung Wila
 Kugelgasse 2
 8492 Wila

Präsident: Rudolf Rüegg, Gemeinderat Bauma

Operative Führung: Romeo Tedaldi, Frei + Krauer AG, Ingenieurbüro, Rapperswil
 Telefon 055 220 00 97
 E-Mail romeo.tedaldi@frei-krauer.ch

Rechnungsführer: Reto Stark, Wila
 Telefon 052 397 27 24
 E-Mail reto.stark@wila.ch

Erläuterungen

Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

Der Aufwand in der Erfolgsrechnung ist überschaubar und unterliegt nur kleineren Schwankungen. Grosse Überraschungen bleiben in der Regel aus. Dies hat insbesondere damit zu tun, dass das gesamte Leitungsnetz vor rund zehn Jahren komplett erneuert worden ist. Im Jahr 2023 wurde zudem das bestehende GWPW Tannau an die geltenden Vorgaben nachgerüstet. Bei den Anlagen und Leitungen wird in den nächsten Jahren mit keinen Investitionen zu rechnen sein. Nach den Erfahrungen der letzten Jahre ist allerdings der Teuerung - insbesondere im Bereich der Stromkosten - inskünftig vermehrte Aufmerksamkeit zu schenken.

Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

In einer Gesamtsanierung wurde das Leitungsnetz Tannau - Steinen, das Reservoir Ottenhueb und das STPW Steinen vor einigen Jahren komplett neu erstellt. Im Jahr 2023 wurde das GWPW Tannau saniert, erweitert und an die geltenden Richtlinien angepasst. Diese Sanierungen wurden im Jahr 2023 abgeschlossen.

Nach Abschluss dieser Sanierungs- und Erweiterungsarbeiten sind für die kommenden Jahre keine Investitionen mehr zu erwarten.

Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

Der jährlich notwendige Unterhalt und die Pikettorganisation mit Stellvertretung ist organisiert. Administrativ wird der Zweckverband von den Delegierten der Bezügergemeinden und der Operativen Führung geführt.

Aufgrund der Trockenheit im Jahr 2018 wurde die Brunnenergiebigkeit im GWPW Tannau durch einen Hydrogeologen untersucht. Eine ausreichende Förderkapazität mit aktuell grossen Reserven wurde dabei festgehalten.

Grundlagen

Name Zweckverband:	Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal
Erstellungsdatum:	28.10.2023
1. Planjahr = Budgetjahr:	2024

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2024

Finanzierung der Betriebskosten

Die Finanzierung der Betriebskosten wird in Art. 35 der Zweckverbandsstatuten geregelt.

Der Kostenverteiler des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Tösstal ist etwas kompliziert. Nachfolgend der genaue Wortlaut der Verbandsstatuten, wobei zur exakten Kostenaufteilung auch der Eigentumsplan ab 01.01.2022 beizuziehen ist:

Art. 35 Finanzierung der Betriebskosten

- a. Die Hälfte der Betriebs-, Kapitalfolge- und Amortisationskosten des Pumpwerks Tannau und der allgemeinen Aufwendungen des gesamten Betriebs wie Wasseruntersuchungen, Konzessionsgebühren, Versicherungen, Personalkosten tragen die Verbandsgemeinden zu gleichen Teilen, die andere Hälfte im Verhältnis ihrer Optionen.
- b. Die Hälfte der Betriebs-, Kapitalfolge- und Amortisationskosten des Pumpwerks Steinen tragen die daran angeschlossenen Gemeinden zu gleichen Teilen, die andere Hälfte im Verhältnis ihrer Optionen.
- c. Für die Verteilung der Betriebs-, Kapitalfolge- und Amortisationskosten des Reservoirs Ottenhub mit Reservoirableitung und des Leitungsnetzes wird unterschieden in Ortsteile, welche vom Zweckverband mit Wasser versorgt werden (sogenannte Wasserbezügler) und solche, welche vom Wassertransit profitieren (sogenannte Transitnutzer).
Die Betriebs-, Kapitalfolge- und Amortisationskosten für das Reservoir mit Ableitung tragen zu 80 % die Gemeinden der Wasserbezügler im Verhältnis der entsprechenden Optionen, zu 20 % die Gemeinden der Transitnutzer im Verhältnis der entsprechenden Optionen. Die Betriebskosten für das Leitungsnetz werden je zur Hälfte von den Gemeinden der Wasserbezügler und den Gemeinden der Transitnutzer im Verhältnis ihrer Optionen getragen.
- d. Die Energiekosten tragen die Gemeinden im Verhältnis ihrer Bezugsmengen.

Grundlagen - Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
30 Personalaufwand	996.40	1'000.00	1'000.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	104'690.63	106'500.00	116'500.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'858.78	84'500.00	84'500.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>162'545.81</i>	<i>192'000.00</i>	<i>202'000.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	736.49	0.00	0.00
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>736.49</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-161'809.32	-192'000.00	-202'000.00
34 Finanzaufwand	0.00	8'000.00	16'000.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	-8'000.00	-16'000.00
Operatives Ergebnis	-161'809.32	-200'000.00	-218'000.00
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 (vor Kostenverteiler)	-161'809.32	-200'000.00	-218'000.00
Gemeinde Bauma	60'860.91	74'000.00	81'300.00
Gemeinde Hittnau	20'041.60	29'400.00	31'200.00
Gemeinde Turbenthal	43'855.55	48'600.00	52'400.00
Gemeinde Wila	26'061.33	31'900.00	36'000.00
Gemeinde Wildberg	10'989.93	16'100.00	17'100.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)		0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	162'545.81	200'000.00	218'000.00
	Total Ertrag	736.49	0.00	0.00

Grundlagen - Investitionsrechnung

	Rechnung 2022	mutmasslich Budget 2023	Budget 2024	
5	Investitionsausgaben	424'019.12	502'000.00	0.00
6	Investitionseinnahmen	0.00	152'000.00	0.00
	Nettoinvestitionen	424'019.12	350'000.00	0.00

Grundlagen - Bilanz

	31.12.2022	01.01.2023
10	Finanzvermögen	250'877.16
14	Verwaltungsvermögen	1'860'852.43
	Total Aktiven	2'111'729.59
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	2'111'729.59
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29	Eigenkapital	0.00
	Total Passiven	2'111'729.59

Einführung eigener Haushalt per 01.01.2022 und Aufnahme des Verwaltungsvermögens sowie der Darlehen der Verbandsgemeinden

1'860'852.43

1'860'852.43

Prognosen

Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

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

Aufwand	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30 Personalaufwand	1'000.00	1.0%	1.0%	1.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	116'500.00	5.0%	5.0%	5.0%
34 Finanzaufwand	16'000.00	0.0%	0.0%	0.0%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
Ertrag				
42 Entgelte	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
44 Finanzertrag	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.0%	0.0%	0.0%

Zusätzliche einmalige/wiederkehrende Aufwände oder Erträge in der Erfolgsrechnung (Sprungkosten)

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

Aufwand	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30 Personalaufwand	1'000.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	116'500.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	84'500.00	-6'200.00	0.00	0.00
34 Finanzaufwand	16'000.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00	0.00
Ertrag				
42 Entgelte	0.00	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)	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsplanung

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungsdauer	Nutzungsbeginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					Total
				Anlagen im Bau bis 2025	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Folgejahre ab 2027	
Hochbauten (Sachgruppe IR 5040)									
1	keine								0.00
2									0.00
3									0.00
4									0.00
5									0.00
...									0.00
Tiefbauten (Sachgruppe IR 5030)									
6	keine								0.00
7									0.00
8									0.00
9									0.00
10									0.00
...									0.00
Mobilien (Sachgruppe IR 5060)									
11	keine								0.00
12									0.00
13									0.00
14									0.00
15									0.00
...									0.00
Total				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30 Personalaufwand	996.40	1'000.00	1'000.00	1'010.00	1'020.00	1'030.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	104'690.63	106'500.00	116'500.00	122'330.00	128'450.00	134'870.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'858.78	84'500.00	84'500.00	78'300.00	78'300.00	78'300.00
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)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>162'545.81</i>	<i>192'000.00</i>	<i>202'000.00</i>	<i>201'640.00</i>	<i>207'770.00</i>	<i>214'200.00</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	736.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43 Übrige Erträge	0.00	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)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>736.49</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-161'809.32	-192'000.00	-202'000.00	-201'640.00	-207'770.00	-214'200.00
34 Finanzaufwand	0.00	8'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	-8'000.00	-16'000.00	-16'000.00	-16'000.00	-16'000.00
Operatives Ergebnis	-161'809.32	-200'000.00	-218'000.00	-217'640.00	-223'770.00	-230'200.00
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)	-161'809.32	-200'000.00	-218'000.00	-217'640.00	-223'770.00	-230'200.00
Gemeinde Bauma	60'860.91	74'000.00	81'300.00	81'165.74	83'451.84	85'849.82
Gemeinde Hittnau	20'041.60	29'400.00	31'200.00	31'148.48	32'025.80	32'946.06
Gemeinde Turbenthal	43'855.55	48'600.00	52'400.00	52'313.47	53'786.92	55'332.48
Gemeinde Wila	26'061.33	31'900.00	36'000.00	35'940.55	36'952.84	38'014.68
Gemeinde Wildberg	10'989.93	16'100.00	17'100.00	17'071.76	17'552.60	18'056.97
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

		Bilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027
10	Finanzvermögen	250'877.16	735'377.16	819'877.16	898'177.16	976'477.16	804'777.16
14	Verwaltungsvermögen	1'860'852.43	3'987'204.86	3'902'704.86	3'824'404.86	3'746'104.86	3'667'804.86
	Aktiven	2'111'729.59	4'722'582.02	4'722'582.02	4'722'582.02	4'722'582.02	4'472'582.02
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	2'111'729.59	2'111'729.59	2'111'729.59	2'111'729.59	2'111'729.59	2'111'729.59
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	2'610'852.43	2'610'852.43	2'610'852.43	2'610'852.43	2'360'852.43
29	Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Passiven	2'111'729.59	4'722'582.02	4'722'582.02	4'722'582.02	4'722'582.02	4'472'582.02

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2023	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	84'500.00	84'500.00	78'300.00	78'300.00	78'300.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	84'500.00	84'500.00	78'300.00	78'300.00	78'300.00
Nettoinvestitionen	-350'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-350'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-265'500.00	84'500.00	78'300.00	78'300.00	78'300.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	750'000.00	0.00	0.00	0.00	-250'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	750'000.00	0.00	0.00	0.00	-250'000.00
10 Veränderung Finanzvermögen	484'500.00	84'500.00	78'300.00	78'300.00	-171'700.00

Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal**

Erstelldatum: 28.10.2023

1. Planjahr = Budgetjahr: **2024**

Investitionsplanung

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00

Plannerfolgsrechnung

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-218'000.00	-217'640.00	-223'770.00	-230'200.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027
10 Finanzvermögen	819'877.16	898'177.16	976'477.16	804'777.16
14 Verwaltungsvermögen	3'902'704.86	3'824'404.86	3'746'104.86	3'667'804.86
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	2'111'729.59	2'111'729.59	2'111'729.59	2'111'729.59
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'610'852.43	2'610'852.43	2'610'852.43	2'360'852.43
29 Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	84'500.00	78'300.00	78'300.00	78'300.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	-250'000.00