



**Zweckverband
Gruppenwasserversorgung Tösstal
8492 Wila**

Finanz- und Aufgabenplan 2026 - 2029

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft

19. Juni 2025

Veröffentlichung

31. Oktober 2025

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 diesem Jahr ein Update (Update Leitsystem im Grundwasserpumpwerk Tannau; Nettoinvestitionen von Fr. 45'000.00) ausgeführt. Grundsätzlich sind damit die wesentlichen Erneuerungen ausgeführt. Es zeigt sich aber, dass gewisse Anlageteile ihre Lebenserwartung erreichen und im Unterhalt erneuert oder ersetzt werden müssen; dies insbesondere im STPW Steinen. Diese Erneuerungen müssen in den nächsten Jahren geplant und ausgeführt werden. Der Finanzaufwand für das ZKB-Festdarlehen von Fr. 750'000 bleibt in der Planerfolgsrechnung bis 2027 gleich; ab 2028 wird mit einem Zinssatz von 2.500% gerechnet.

Nach den Erfahrungen der letzten Jahre ist allerdings der Teuerung - nicht zuletzt im Bereich der Energiekosten - 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 ist für die kommenden Jahre mit einer Investition, Update Leitsystem im Grundwasserpumpwerk Tannau (Nettoinvestitionen von Fr. 45'000.00), im Jahr 2025, zu rechnen. Für die Folgejahre muss die Optimierung der Steuerungsanlage im STPW Steinen bzw. der Ersatz von Anlageteilen (Armaturen, evtl. Pumpen), ebenfalls im STPW Steinen, vorgesehen werden.

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 Brunneneignigkeit im GWPW Tannau durch einen Hydrogeologen untersucht. Eine ausreichende Förderkapazität mit aktuell grossen Reserven wurde dabei festgehalten.

Grundlagen

Name Zweckverband:	Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal
Erstellungsdatum:	13.05.2025
1. Planjahr = Budgetjahr:	2026

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2026

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 2024	Budget 2025	Budget 2026
30 Personalaufwand	554.40	1'000.00	1'000.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	137'235.47	116'500.00	140'000.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'836.59	82'500.00	82'500.00
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>220'626.46</i>	<i>200'000.00</i>	<i>223'500.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	14'627.75	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>14'627.75</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-205'998.71	-200'000.00	-223'500.00
34 Finanzaufwand	13'725.00	13'500.00	13'500.00
44 Finanzertrag	474.50	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-13'250.50	-13'500.00	-13'500.00
Operatives Ergebnis	-219'249.21	-213'500.00	-237'000.00
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)	-219'249.21	-213'500.00	-237'000.00
Gemeinde Bauma	86'668.89	77'500.00	89'500.00
Gemeinde Hittnau	24'969.10	29'800.00	30'200.00
Gemeinde Turbenthal	62'734.62	56'900.00	65'100.00
Gemeinde Wila	31'184.66	33'000.00	35'600.00
Gemeinde Wildberg	13'691.94	16'300.00	16'600.00

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	234'351.46	213'500.00	237'000.00
	Total Ertrag	15'102.25	0.00	0.00

Grundlagen - Investitionsrechnung

	Rechnung 2024	mutmasslich Budget 2025	Budget 2026	
5	Investitionsausgaben	0.00	45'000.00	0.00
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen	0.00	45'000.00	0.00

Grundlagen - Bilanz

	31.12.2024	
10	Finanzvermögen	248'771.32
14	Verwaltungsvermögen	2'050'494.48
	Total Aktiven	2'299'265.80
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	1'549'265.80
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	750'000.00
29	Eigenkapital	0.00
	Total Passiven	2'299'265.80

Prognosen

Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

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

Aufwand	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
30 Personalaufwand	1'000.00	1.0%	1.0%	1.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	140'000.00	4.0%	3.0%	3.0%
34 Finanzaufwand	13'500.00	0.0%	11.1%	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 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
30 Personalaufwand	1'000.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	140'000.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'500.00	0.00	0.00	0.00
34 Finanzaufwand	13'500.00	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	Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					Total
				Anlagen im Bau bis 2027	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Folgejahre ab 2029	
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
Mobillien (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 2024	Budget 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
30 Personalaufwand	554.40	1'000.00	1'000.00	1'010.00	1'020.00	1'030.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	137'235.47	116'500.00	140'000.00	145'600.00	149'970.00	154'470.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'836.59	82'500.00	82'500.00	82'500.00	82'500.00	82'500.00
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>220'626.46</i>	<i>200'000.00</i>	<i>223'500.00</i>	<i>229'110.00</i>	<i>233'490.00</i>	<i>238'000.00</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	14'627.75	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>14'627.75</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	-205'998.71	-200'000.00	-223'500.00	-229'110.00	-233'490.00	-238'000.00
34 Finanzaufwand	13'725.00	13'500.00	13'500.00	13'500.00	15'000.00	15'000.00
44 Finanzertrag	474.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-13'250.50	-13'500.00	-13'500.00	-13'500.00	-15'000.00	-15'000.00
Operatives Ergebnis	-219'249.21	-213'500.00	-237'000.00	-242'610.00	-248'490.00	-253'000.00
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)	-219'249.21	-213'500.00	-237'000.00	-242'610.00	-248'490.00	-253'000.00
Gemeinde Bauma	86'668.89	77'500.00	89'500.00	91'618.54	93'839.05	95'542.19
Gemeinde Hittnau	24'969.10	29'800.00	30'200.00	30'914.86	31'664.13	32'238.82
Gemeinde Turbenthal	62'734.62	56'900.00	65'100.00	66'640.97	68'256.11	69'494.94
Gemeinde Wila	31'184.66	33'000.00	35'600.00	36'442.68	37'325.92	38'003.38
Gemeinde Wildberg	13'691.94	16'300.00	16'600.00	16'992.94	17'404.78	17'720.68
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

		Bilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029
10	Finanzvermögen	248'771.32	286'271.32	368'771.32	301'271.32	383'771.32	466'271.32
14	Verwaltungsvermögen	2'050'494.48	2'012'994.48	1'930'494.48	1'847'994.48	1'765'494.48	1'682'994.48
	Aktiven	2'299'265.80	2'299'265.80	2'299'265.80	2'149'265.80	2'149'265.80	2'149'265.80
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	1'549'265.80	1'549'265.80	1'549'265.80	1'549'265.80	1'549'265.80	1'549'265.80
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	750'000.00	750'000.00	750'000.00	600'000.00	600'000.00	600'000.00
29	Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Passiven	2'299'265.80	2'299'265.80	2'299'265.80	2'149'265.80	2'149'265.80	2'149'265.80

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'500.00	82'500.00	82'500.00	82'500.00	82'500.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	82'500.00	82'500.00	82'500.00	82'500.00	82'500.00
Nettoinvestitionen	-45'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-45'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	37'500.00	82'500.00	82'500.00	82'500.00	82'500.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	-150'000.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	-150'000.00	0.00	0.00
10 Veränderung Finanzvermögen	37'500.00	82'500.00	-67'500.00	82'500.00	82'500.00

Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal**

Erstelldatum: 13.05.2025

1. Planjahr = Budgetjahr: **2026**

Investitionsplanung

	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-237'000.00	-242'610.00	-248'490.00	-253'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029
10 Finanzvermögen	368'771.32	301'271.32	383'771.32	466'271.32
14 Verwaltungsvermögen	1'930'494.48	1'847'994.48	1'765'494.48	1'682'994.48
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	1'549'265.80	1'549'265.80	1'549'265.80	1'549'265.80
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	750'000.00	600'000.00	600'000.00	600'000.00
29 Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	82'500.00	82'500.00	82'500.00	82'500.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	-150'000.00	0.00	0.00