

**Kläranlageverband Ellikon an der Thur
8548 Ellikon an der Thur**

Finanz und Aufgabenplan 2023 - 2026

Abnahmeabschluss Vorstehererschaft

29. August 2022

Veröffentlichung

3. November 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Erläuterungen zum Finanz- und Aufgabenplan	
1 Erläuterungen	3
Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten	
2 Grundlagen	4 bis 6
3 Prognosen	7 bis 8
Planung	
4 Investitionsplanung	9
5 Planerfolgsrechnung	10
6 Planbilanz	11
7 Plangeldflussrechnung	12
8 Zusammenfassung	13

Kontakt

Kläranlageverband Ellikon an der Thur
Hauptstrasse 9
8545 Rickenbach

Rechnungsführer Kevin Stanger, Finanzverwalter Rickenbach
Telefon 052 320 95 11
E-Mail kevin.stanger@rickenbach-zh.ch

Erläuterungen

Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

Der Zweckverband wird per 01.01.2023 in eine Interkommunale Anstalt umgewandelt. Der bestehende Zweckverband wird aufgelöst.

Die Kläranlage in Altikon wird gegenwärtig für eine Entschädigung betrieben. Dies soll auch in Zukunft so beibehalten werden.

Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

Die Anlage wurde in den letzten Jahren für über 10 Mio Franken grundsanziert und erweitert.
Die gesamten Investitionskosten bis ins Jahr 2046 belaufen sich auf rund 10 Mio Franken.

Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

Die ARA Ellikon führt ihren Betrieb wie gewohnt weiter. Durch die Umstellung vom Zweckverband in eine interkommunale Anstalt werden sich auch organisatorisch einige Aufgaben verändern.

Hinweise

Farbig hinterlegte Zellen sind manuell auszufüllen.

Grundlagen

Name Zweckverband:

Kläranlageverband Ellikon an der Thur

Erstellungsdatum:

15.08.2022

1. Planjahr = Budgetjahr:

2023

Grundlagen - Erfolgsrechnung

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
30 Personalaufwand	321'897.34	326'700.00	359'200.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	526'321.60	510'700.00	545'200.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	560'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	25'097.12	27'000.00	15'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Aufwand	873'316.06	864'400.00	1'479'400.00
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	40'370.05	40'600.00	1'499'100.00
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)	71.55	300.00	300.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Ertrag	40'441.60	40'900.00	1'499'400.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-832'874.46	-823'500.00	20'000.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	20'000.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	-20'000.00
Operatives Ergebnis	-832'874.46	-823'500.00	0.00
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

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
5 Investitionsausgaben	187'458.19	355'000.00	210'000.00
6 Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	187'458.19	355'000.00	210'000.00
<hr/>			
10 Finanzvermögen	554'239.50		
14 Verwaltungsvermögen	0.00		
Total Aktiven	554'239.50		
<hr/>			
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	554'239.50		
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		
29 Eigenkapital	0.00		
Total Passiven	554'239.50		

Hinweise

Die geplanten Kostensteigerungen oder -senkungen können entweder als prozentuale Veränderung und/oder als Sprungkosten berücksichtigt werden. Die Erhöhung (+) oder Senkung (-) wird jeweils in Franken oder Prozenten gegenüber dem Vorjahr eingegeben. Falls beispielsweise eine Kostensteigerung vom Planjahr 1 (z.B. + 25'000 oder + 1%) im Planjahr 2 nicht mehr berücksichtigt werden, ist im Planjahr 2 die Kostensteigerung als Minuswert einzugeben (-25'000 oder -1%). Die Sprungkosten verändern sich in der Planung zusätzlich um die prozentuale Veränderung.

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	359'200.00	0.5%	0.5%	0.5%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	545'200.00	0.3%	0.3%	0.3%
34 Finanzaufwand	20'000.00	0.0%	0.0%	0.0%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	15'000.00	0.0%	0.0%	0.0%
Ertrag				
42 Entgelte	1'499'100.00	0.5%	0.5%	0.5%
44 Finanzertrag	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	300.00	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 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
30 Personalaufwand	359'200.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	545'200.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	560'000.00	0.00	0.00	0.00
34 Finanzaufwand	20'000.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	15'000.00	0.00	0.00	0.00
Ertrag				
42 Entgelte	1'499'100.00	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)	300.00	0.00	0.00	0.00

Hinweise

Bezeichnung Investitionsvorhaben:

Es sind nur Investitionsvorhaben aufzulisten, welche noch nicht in Nutzung sind.

Nutzungsdauer: Die Zuweisung der Investitionsvorhaben zu den IR Sachgruppen erfolgt nach dem Schwerpunktprinzip (Vereinfachung).

Nutzungsbeginn:

Die Nutzungsdauer leitet sich aus der Gemeindeverordnung, Anhang 2 Ziff. 4 ab. Siehe auch Mappe "Anlagekategorien".

Vorjahre:

Im Jahr des Nutzungsbeginns wird die erste Abschreibungstranche berechnet, welche in die Planerfolgsrechnung einfließt. Aufgelaufene Investitionsausgaben von Projekten, welche in den Planjahren noch weiterverfolgt werden, werden gesamthaft ausgewiesen.

Abschreibungen:

Die aus den Investitionsvorhaben resultierenden Abschreibungen fließen in die Planerfolgsrechnung ein.

Investitionsplanung

Nr. Investitionsvorhaben		Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Anlagen im Bau bis 2024	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Folgejahre ab 2026 bis 2046	Total
Hochbauten (Sachgruppe IR 5040)									
1	Div. Investitionen	33	2023		400'000.00				400'000.00
2	"	33	2024						400'000.00
3	"	33	2025		400'000.00				400'000.00
4	"	33	2026				400'000.00		400'000.00
5	"	33	2027					400'000.00	400'000.00
6	"	33	2028					400'000.00	400'000.00
7	"	33	2029					400'000.00	400'000.00
8	"	33	2030					400'000.00	400'000.00
9	"	33	2031					400'000.00	400'000.00
Tiefbauten (Sachgruppe IR 5030)									
1									0.00
Mobilien (Sachgruppe IR 5060)									
1									0.00
Total				0.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	2'400'000.00	3'600'000.00

Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
30 Personalaufwand	321'897.34	326'700.00	359'200.00	361'000.00	362'810.00	364'620.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	526'321.60	510'700.00	545'200.00	546'840.00	548'480.00	550'130.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	560'000.00	572'121.21	584'242.42	596'363.64
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)	25'097.12	27'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>873'316.06</i>	<i>864'400.00</i>	<i>1'479'400.00</i>	<i>1'494'961.21</i>	<i>1'510'532.42</i>	<i>1'526'113.64</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	40'370.05	40'600.00	1'499'100.00	1'506'600.00	1'514'130.00	1'521'700.00
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)	71.55	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>40'441.60</i>	<i>40'900.00</i>	<i>1'499'400.00</i>	<i>1'506'900.00</i>	<i>1'514'430.00</i>	<i>1'522'000.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-832'874.46	-823'500.00	20'000.00	11'938.79	3'897.58	-4'113.64
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00
Operatives Ergebnis	-832'874.46	-823'500.00	0.00	-8'061.21	-16'102.42	-24'113.64
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

Planbilanz

	Bilanz 2021	Planbilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026
10 Finanzvermögen	554'239.50	600'000.00	650'000.00	700'000.00	750'000.00	800'000.00
14 Verwaltungsvermögen	0.00	355'000.00	750'000.00	1'000'000.00	1'350'000.00	1'700'000.00
Aktiven	554'239.50	955'000.00	1'400'000.00	1'700'000.00	2'100'000.00	2'500'000.00
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	554'239.50	1'000'000.00	1'200'000.00	1'400'000.00	1'600'000.00	1'800'000.00
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	500'000.00	500'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00
29 Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Passiven	554'239.50	1'000'000.00	1'700'000.00	1'900'000.00	2'600'000.00	2'800'000.00

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2022	Plan-GFR 2023	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	8'061.21	16'102.42	24'113.64
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	560'000.00	580'000.00	600'000.00	620'000.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	0.00	560'000.00	588'061.21	616'102.42	644'113.64
Nettoinvestitionen	-355'000.00	-210'000.00	-400'000.00	-400'000.00	-400'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-355'000.00	-210'000.00	-400'000.00	-400'000.00	-400'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-355'000.00	350'000.00	188'061.21	216'102.42	244'113.64
Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00
10 Veränderung Finanzvermögen	-355'000.00	850'000.00	188'061.21	716'102.42	244'113.64

Zusammenfassung

Name Zweckverband: Kläranlageverband Ellikon an der Thur

Erstelldatum: 15.08.2022

1. Planjahr = Budgetjahr: 2023

Investitionsplanung

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Nettoinvestitionen	-2'10'000.00	-400'000.00	-400'000.00	-400'000.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	8'061.21	6'102.42	24'113.64

Planbilanz

	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026
10 Finanzvermögen	650'000.00	700'000.00	750'000.00	800'000.00
14 Verwaltungsvermögen	750'000.00	1'000'000.00	1'350'000.00	1'700'000.00
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	1'200'000.00	1'400'000.00	1'600'000.00	1'800'000.00
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	500'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00
29 Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2023	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	560'000.00	588'061.21	616'102.42	644'113.64
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-2'10'000.00	-400'000.00	-400'000.00	-400'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00