

Traktandum 1

Budget 2027 - Genehmigung

ANTRAG

Der Generalversammlung wird beantragt, folgenden Beschluss zu fassen:

1. Das Budget 2027 wird gestützt auf Art. 10 Abs. 1 lit g der Statuten der WVGE vom 12.6.2023 wie folgt genehmigt (alle Beträge in Franken)

Betriebsrechnung

Aufwand	1'118'300.00
Ertrag	1'281'600.00
Ertragsüberschuss	163'300.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben	1'646'000.00
Einnahmen	430'000.00
Nettoinvestitionen	-1'216'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben	0.00
Einnahmen	0.00
Nettoinvestitionen	0.00

Der Ertragsüberschuss der Betriebsrechnung wird dem Bilanzüberschuss (Eigenkapital) zugewiesen.

2. Der Finanzplan wird gestützt auf Art. 10 Abs. 1 lit. h der Statuten der WVGE vom 12.6.2023 zur Kenntnis genommen.

8424 Embrach, 17. September 2026

Wasserversorgungsgenossenschaft Embrach
Der Vorstand

Bericht des Vorstandes

Allgemeines

Die Wasserversorgungsgenossenschaft Embrach weist seit Jahren stabile Strukturen auf und verfügt über eine bestens unterhaltene Trinkwasseranlage. Mit dem ständig notwendigen jährlichen Werterhalt der Anlagen und des Leitungsnetzes sowie allfälligen Ausbau- und Ergänzungsmassnahmen wird weiter sichergestellt, dass die Gemeinde Embrach auch in Zukunft mit qualitativ einwandfreiem Trinkwasser in ausreichender Menge und genügendem Druck versorgt wird und der Brandschutz jederzeit gewährleistet werden kann.

Der Brunnenmeister und sein Stellvertreter erfüllen zusammen mit dem Betriebsleiter/Verwalter und dem Ingenieurbüro ihre laufenden Aufgaben als eingespieltes Team. Dadurch wird garantiert, dass auch bei einem Ausfall einzelner Anlageteile die Trinkwasserversorgung ohne grosse Beeinträchtigung aufrechterhalten werden kann und den hohen Ansprüchen der Bevölkerung genügt.

Betriebsrechnung

Die betrieblichen Aufwendungen wie Personalkosten, der Unterhalt der Pumpstationen und Reservoirs sowie des Leitungsnetzes (Leitungsbrüche), die Stromkosten, die Mietkosten für die Räumlichkeiten im Werkgebäude der Gemeinde Embrach, die Kosten an die Stadt Bülach für die zusätzliche Wasserlieferung usw. sind insbesondere durch die verbrauchsabhängige Mengengebühr (Fr. 802'000.00) und die Grundgebühren (Fr. 396'000.00) zu decken. Der Wasserzins beträgt seit 2026 Fr. 1.10 und die Grundgebühren für die erste Wohnung Fr. 84.00.

Investitionsrechnung

Für den Werterhalt und Ausbau des Leitungsnetzes sind in der Investitionsrechnung Fr. 1'436'000.00 berücksichtigt. Für Sanierungen im Anlagebereich sind Fr. 210'000.00 eingestellt. Bei den Einnahmen sind für die Anschlussgebühren Fr. 430'000.00 vorgesehen.

Finanzplan (FP)

Mit den Nutzungsdauern gemäss der Empfehlung «Wegleitung zum finanziellen Führungssystem der Wasserver- und Abwasserversorgung» des AWEL ergeben sich für die Wasserversorgung Embrach jährliche Werterhaltungskosten von Fr. 1'100'000.00, wobei in der Regel mindestens Fr. 700'000.00 auf den Leitungsersatz entfallen. Nach den grossen Leitungserneuerungen der letzten Jahre mit dem durch die E360° forcierten Ausbau der Fernwärme (Wärmeverbund) kann die WVGE in den kommenden Jahren ihre aufgeschobenen Leitungsprojekte umsetzen. Im allgemeinen Leitungsnetz (Werterhaltung und Neubau) werden von 2028 bis 2030 Bruttoinvestitionen von rund 4,2 Millionen Franken erwartet. Für den geplanten Anschluss an die Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal (GVG) sind in den nächsten Jahren (evtl. 2028 bis 2031) im Sinne eines zusätzlichen Versorgungsstandbeins weitere hohe Investitionen von netto rund 6,9 Millionen Franken zu tätigen. Bei den Einnahmen sind während der Planperiode 2028 bis 2030 für die Anschlussgebühren rund 2,8 Millionen Franken vorgesehen.

In der Betriebsrechnung ist für diverse werterhaltende Sanierungsarbeiten nach QS bei der Infrastruktur (Reservoir/Pumpwerke) im Bereich Sach- und übriger Betriebsaufwand eine kleine Kostensteigerung eingeplant. Die Kostenentwicklung der letzten Jahre und insbesondere die zu erwartenden Mehrkosten in den kommenden Jahren machten eine Anpassung der Gebühren notwendig. In einem ersten Schritt wurde, wie durch die Preisüberwachung (PUE) empfohlen, ab dem Jahre 2026 mit einer Erhöhung der Wasserpeise um 40 % das strukturelle Haushaltsdefizit verbessert. Mit dieser Gebührenerhöhung konnten einstweilen die anfallenden Aufwendungen inkl. Werterhalt wieder gedeckt werden. Sobald für den Anschluss GVG ein verlässlicher Terminfahrplan vorliegt und die genauen Kosten bekannt sind, ist in einem weiteren Schritt eine weitere Gebührenerhöhung zu prüfen. Gemäss heutigem Finanzplan ist ab 2029 eine weitere Erhöhung von 30 % vorgesehen. Um nachvollziehbare und detaillierte Berechnungen zu erstellen und insbesondere eine sinnvolle Finanzierung für die WVGE festzulegen, soll frühzeitig als Beraterfirma die swissplan.ch beigezogen werden. Mit der bereits erfolgten Gebührenerhöhung 2026 schliessen die kommenden Jahre zwar mit einem positiven Ergebnis der Betriebsrechnung ab, die entstehenden Haushaltsdefizite bzw. Finanzfehlbeträge können nur kurzfristig finanziert werden. Deshalb sind im Finanzplan für 2028 vorsorglich die Aufnahme eines Darlehens von 4,5 Millionen Franken eingetragen, damit am Ende der Planungsperiode noch Finanzvermögen vorhanden ist. Das Eigenkapital der Wasserversorgungsgenossenschaft kann aber weiterhin auf genügend hohem Niveau gehalten werden.

Zusammenfassung Prognosen FP:

Personalaufwand:	jährliche Kostensteigerung von 1 %
Sachaufwand:	jährliche Kostensteigerung von 2 %
Betriebskosten GVG:	berücksichtigt erst ab 2031 (in diesem FP Planperiode 2027-2030 noch nicht enthalten)
Entgelte:	1 % höhere Einnahmen im Jahre 2028 aufgrund einer steigenden Einwohnerzahl
Entgelte:	Gebührenerhöhung von 30 % ab 2029
Plangeldflussrechnung:	Aufnahme Darlehen von 4,5 Millionen Franken im 2028. Deshalb wird auch mit einem jährlichen Finanzaufwand (Zinsen) von Fr. 45'000.00 gerechnet.

1. Betriebsrechnung

Betriebsrechnung im Überblick

	B 2027	B 2026	R 2025
30 Personalaufwand	382'950	381'550	370'510.70
31 Sach- u. übriger Betriebsaufwand	494'350	539'150	505'363.49
33 Abschreibungen	90'000	83'900	40'356.01
36 Transferaufwand	151'000	147'000	155'013.30
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'118'300</i>	<i>1'151'600</i>	<i>1'071'243.50</i>
42 Entgelte	1'254'300	1'247'300	934'208.98
46 Transferertrag	27'300	27'300	26'996.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'281'600</i>	<i>1'274'600</i>	<i>961'204.98</i>
Ergebnis	163'300	123'000	-110'038.52
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Art Erläuterungen

- 30 Gehälter für Betriebs- und Verwaltungspersonal sowie Behörden (inkl. Sozialleistungen)
- 31 Büromaterial / Betriebs- und Verbrauchsmaterial / Anschaffungen / Heizkosten / Dienstleistungen Dritter / Telefon- und Portokosten / Anlässe / Verbandsbeiträge / Honorare / Sachversicherungen / Steuern und Abgaben / Unterhalt Anlagen, Leitungen, Fahrzeuge und Maschinen / Mietkosten
- 33 Gesetzliche Abschreibungen
- 36 Rechnungsführung Gemeinde Embrach / Fremdwasserbezug Bülach
- 42 Verbrauchsgebühren und Grundgebühren / Verrechnungen Dienstleistungen Dritter und Hauszuleitungen
- 46 Staatsbeiträge

Betriebsrechnung im Detail mit Abweichungsbegründungen

30 Personalaufwand

Nr.	Konto	B 2027	B 2026	Abw. BU	R 2025
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	12'200	12'000	200	9'857.50
3010.00	Löhne Personal	291'100	290'800	300	283'463.90
3050-3055	Sozialleistungen	75'700	76'200	-500	73'669.45
3090.00	Aus- u. Weiterbildung	2'600	1'200	1'400	2'610.04
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'350	1'350	-	909.81
Total Personalaufwand		382'950	381'550	1'400	370'510.70

Abweichungsbegründungen (- = Minderaufwand / + = Mehraufwand)

3090.00	Aus- und Weiterbildung zusätzlich Kurs Absturzsicherung	1'400
---------	---	-------

Betriebsrechnung im Detail mit Abweichungsbegründungen

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Nr.	Konto	B 2027	B 2026	Abw. BU	R 2025
3100.00	Büromaterial	1'100	1'100	-	838.99
3101.00	Betriebs u. Verbrauchsmaterial	6'100	6'120	-20	7'039.44
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'050	1'200	-150	1'346.71
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600	600	-	600.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, etc.	5'000	10'200	-5'200	24'965.91
3118.00	Anschaffung (Software, Lizenzen)	31'570	15'620	15'950	14'232.36
3120.00	Ver-u. Entsorgung (Strom, etc.)	66'340	71'340	-5'000	73'109.42
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'800	24'900	-2'100	29'297.90
3130.01	Telefon und Kommunikation	1'770	1'600	170	1'660.36
3130.02	Portokosten	670	700	-30	722.52
3130.05	Anlässe und Ehrungen	6'600	7'300	-700	6'000.53
3130.08	Verbands- u. Vereinsbeiträge	4'130	4'060	70	4'056.35
3132.00	Honorare, Gutachter, Revisoren	73'200	56'700	16'500	67'128.81
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'760	6'710	50	6'721.25
3137.00	Steuern und Abgaben	27'460	15'210	12'250	15'760.50
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz (Hausinstallationen)	45'500	35'500	10'000	51'376.65
3143.01	Unterhalt Anlagen	63'200	155'200	-92'000	64'950.80
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz allgemein	63'000	74'000	-11'000	89'339.71
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, etc.	17'800	12'300	5'500	7'242.48
3160.00	Miete Liegenschaften	37'000	37'063	-63	37'063.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	500	-	682.80
3181.00	Tatsächl. Forderungsverluste				
3190.00	Schadenersatzleistungen	12'200	1'227	10'973	1'227.00
Total Sach- und übriger Betriebsaufwand		494'350	539'150	-44'800	505'363.49

Abweichungsbegründungen

(- = Minderaufwand / + = Mehraufwand)

3102.00	Drucksachen, Publikationen	-150
	keine ao. GV im 2027	

3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, etc. ohne Anschaffung Dreibein Sicherungssystem mit Gstältli und ohne Ersatz Handy Brunnenmeister	-5'200
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software,Lizenzen) höhere jährliche Kosten Web-Gis / zusätzlich Systemwechsel und Migration Werkleitungskataster (voraussichtlich im 2027)	15'950
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom, etc.) Prognose Stromkosten 2026 Fr. 65'500.00 (2026 ev. zu hoch budgetiert)	-5'000
3130.00	Dienstleistungen Dritter Wegfall Vertiefungsschulung QS-Software Sambesi und Evaluierung Programm Bewirtschaftung Genossenschafter / zusätzliche Kosten Wasserproben (Chlorothalonil) und für Archivnachführung	-2'100
3130.05	Anlässe und Ehrungen keine ao. GV im 2027	-700
3132.00	Honorare, Gutachter, Revisoren zusätzlich Vorstands- und Betriebsorganisation	16'500
3737.00	Steuern und Abgaben Anpassung der Nutzungsgebühren Grundwasserrechte an neue Gesetzgebung seit 1.6.2026 (rückwirkend per 1.1.2026)	12'250
3143.00	Hausinstallationen höhere Kosten Anschlüsse Neubauten	10'000
3143.01	Unterhalt Anlagen Wegfall ausserordentlicher Unterhalt Fernwirkanlagen Aussenobjekte	-92'000
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz allgemein Wegfall Revision Schieber und Entlüfter	-11'000
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, etc. ohne Ersatz Fahrersitzüberzüge / zusätzlicher Bedarf Revision Logger	5'500
3190.00	Schadenersatzleistungen erweiterte Entschädigungszahlungen in Schutzzonen (S1 + S2)	10'973

Betriebsrechnung im Detail mit Abweichungsbegründungen

33 Abschreibungen

Nr.	Konto	B 2027	B 2026	Abw. BU	R 2025
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	30'700	24'600	6'100	-18'940.31
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	59'300	59'300	-	59'296.32
Total Abschreibungen		90'000	83'900	6'100	40'356.01

Abweichungsbegründungen (- = Minderaufwand / + = Mehraufwand)

3300.30	Abschreibungen Tiefbauten VV	6'100.00
	diverse Projekte konnten baulich abgeschlossen werden	

36 Transferaufwand

Nr.	Konto	B 2027	B 2026	Abw. BU	R 2025
3612.00	Entschädigung an Gemeinde	11'000	11'000	-	11'000.00
3612.01	Entschädigung an Bülach (Wasserlieferung)	140'000	136'000	4'000	144'013.30
Total Transferaufwand		151'000	147'000	4'000	155'013.30

Abweichungsbegründungen (- = Minderaufwand / + = Mehraufwand)

3612.01	Entschädigung an Bülach (Wasserlieferung)	4'000
	höhere Kosten Fremdwasserbezug von Bülach (Budgetierung Basis Akontorechnung 2026)	

Betriebsrechnung im Detail mit Abweichungsbegründungen

42 Entgelte

Nr.	Konto	B 2027	B 2026	Abw. BU	R 2025
4240.01	Benützungsgebühren Wasser	802'000	810'000	8'000	583'091.98
4240.02	Dienstleistungen für Dritte	5'800	5'800	-	6'761.00
4240.03	Dienstleistungen Hausinstallationen	49'500	38'500	-11'000	55'408.80
4240.10	Grundgebühren	396'000	393'000	-3'000	280'999.35
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter	1'000		-1'000	7'947.85
Total Entgelte		1'254'300	1'247'300	-7'000	934'208.98

Abweichungsbegründungen (- = Mehrertrag / + = Minderertrag)

4240.01	Benützungsgebühren Wasser tieferer durchschnittlicher Wasserverkauf 2023 - 2025	8'000
4240.03	Dienstleistungen Hausinstallationen Zunahme Kosten Anschlüsse Neubauten zum Weiterverrechnen	-11'000
4240.10	Grundgebühren Zunahme Wohneinheiten	-3'000
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Budgetierung aufgrund der letzten Jahre (bis anhin keine Budgetierung)	-1'000

Betriebsrechnung im Detail mit Abweichungsbegründungen

46 Transferertrag

Nr.	Konto	B 2027	B 2026	Abw. BU	R 2025
4631.00	Beiträge vom Kanton (Hydrantenkontrollwartung)	27'300	27'300	-	26'996.00
Total Entgelte		27'300	27'300	-	26'996.00

Abweichungsbegründungen

(- = Mehrertrag / + = Minderertrag)

Keine Bemerkungen notwendig

2. Investitionsrechnung

	B 2027	B 2026	R 2025
5030 Tiefbauten (Leitungsnetz)	1'646'000	1'015'000	869'362.46
5060 Mobilien	-	-	-
<i>Total Ausgaben (A)</i>	<i>1'646'000</i>	<i>1'015'000</i>	<i>869'362.46</i>
6370 Anschlussgebühren	430'000	505'000	578'540.95
<i>Total Einnahmen (E)</i>	<i>430'000</i>	<i>505'000</i>	<i>578'540.95</i>
Nettoinvestitionen	-1'216'000	-510'000	-290'821.51

5030 Tiefbauten (Leitungsnetz) (A)	1'646'000	1'015'000	869'362.45
Nord- / Hardstrasse / Dammweg			14'389.96
Oberdorfstrasse	20'000	5'000	
Stationsstrasse (Bülacherstr. - Rheinstrasse)	5'000		
Tannenstrasse Süd, Nord u. Haldenstrasse		65'000	184'789.65
Eichenweg	250'000	10'000	
Oberdorfstrasse (Stifel)	10'000	5'000	
Blauenweg/Taleggstrasse/Schützenhausstrasse		35'000	15'464.85
Industriestrasse / Hardhofstrasse			24'840.80
Anschluss GVG (Fremdwasserbezug)	150'000	150'000	109'795.15
Rheinstrasse (Kreisel - Stationnsstrasse)	200'000		
Grundstrasse (1. Etappe)		15'000	44'097.27
Massnahmen TWN			195'475.45
Im Bilg (Umlegung)			261'663.07
Reservoir Oberalmet (2. Ableitung+Ersatz Abl.)	781'000	700'000	18'846.25
Winklerstrasse		10'000	
Reservoir Gstein (ANL)	200'000	20'000	
Zilstrasse (Winklerstr. - Baltsbergstrasse)	10'000		
Taleggstrasse (Dorfstr. - Schützenhausstr.)	10'000		
GWPW Hof (ANL)	10'000		

5060 Mobilien (A)	-	-	-
--------------------------	----------	----------	----------

6370 Anschlussgebühren (E)	430'000	505'000	578'540.95
Wasseranschlussgebühren 2025			578'540.95
Wasseranschlussgebühren 2026		505'000	
Wasseranschlussgebühren 2027	430'000		

3. Auszug aus dem Finanz- und Aufgabenplan

Erfolgsrechnung							Total
	RJ 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029	FP 2030	2027-2030
Ergebnis	-110'038.52	123'000	163'300	59'625	384'620	302'040	909'585

Investitionsrechnung							Total
	RJ 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029	FP 2030	2027-2030
Tiefbau	869'362.46	1'015'000	1'646'000	3'726'000	3'389'000	4'044'000	12'805'000
Mobilien				60'000	60'000		120'000
Anschluss- gebühren	578'540.95	505'000	430'000	981'000	1'367'000	500'000	3'278'000
Nettoin- vestitionen	290'821.51	510'000	1'216'000	2'805'000	2'082'000	3'544'000	9'647'000

Bilanz							
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
Finanz- vermögen	4'212'246	3'909'146	2'946'446	4'848'566	3'339'786	354'806	
Verwalt.- Vermögen	3'039'078	3'465'178	4'591'178	7'248'683	9'142'083	12'429'103	
Fremd- kapital	1'941'607	1'941'607	1'941'607	1'941'607	1'941'607	1'941'607	
Finanzver- bindlichk.				4'500'000	4'500'000	4'500'000	
Eigen- kapital	5'309'717	5'432'717	5'596'017	5'655'642	6'040'262	6'342'302	

Plangeldflussrechnung							
		2026	2027	2028	2029	2030	
Gesamtergebnis		123'000	163'300	59'625	384'620	302'040	
Abschreibungen VM		83'900	90'000	147'495	188'600	256'980	
¹ Cashflow		206'900	253'300	207'120	573'220	559'020	
1) Cashflow: Zu- oder Abfluss der liquiden Mittel aus der Betriebsrechnung (Gewinn/Verlust + Abschreibungen)							
Nettoinvestitionen		-510'000	-1'216'000	-2'805'000	-2'082'000	-3'544'000	
² Finanzierungsübersch. + Finanzierungsfehlbetrag -		-303'100	-962'700	-2'597'880	-1'508'780	-2'984'980	
2) Bei einem Fehlbetrag werden die liquiden Mittel beansprucht bzw. es sind Finanzmittel fremd zu beschaffen							