

**Wasserversorgungsgenossenschaft Embrach
8424 Embrach**

Finanz- und Aufgabenplan 2024

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	25.09.2023
Veröffentlichung	31.10.2023

Inhaltsverzeichnis

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

Kontakt

Wasserversorgungsgenossenschaft Embrach
Dorfstrasse 9
8424 Embrach

Präsident: Michael Nauer, Sonnenbergstrasse 27, 8424 Embrach

Leiter Finanzen: Ronny Derrer, Gemeinde Embrach

Telefon: 044 866 36 58

E-Mail: ronny.derrer@embrach.ch

Erläuterungen

Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

Im Generellen Wasserversorgungsprojekt (GWP) 2012 wurden die notwendigen Anlagen festgelegt, um die Versorgung des heutigen und zukünftigen Siedlungsgebietes mit Trink-, Brauch- und Löschwasser zu gewährleisten. Dabei wurden insbesondere nachfolgende Planungsarbeiten durchgeführt: Umfassende Überprüfung der bestehenden Verhältnisse des Wasserversorgungssystems, Festlegung eines möglichst einfachen, zweckmässigen und wirtschaftlichen Gesamtkonzeptes für die Beschaffung, Speicherung und Verteilung von Trink-, Brauch- und Löschwasser in genügender Menge, ausreichendem Druck und einwandfreier Qualität im ganzen Gemeindegebiet für einen festgelegten Zeitraum, Sicherstellung der Wasserbeschaffung durch mindestens zwei voneinander unabhängige Einspeisungen, wobei jede kurzfristig einen mittleren Wasserbedarf abdecken kann. Das GWP (bestehend aus Übersichtsplan, hydraulischem Funktionsschema und Technischem Bericht mit Kostenschätzung) ist eine zukunftsorientierte Planungsgrundlage und zeigt auf, wie die Wasserversorgung in Embrach in ca. 40 Jahren aussehen soll. Um mit der Planung und Entwicklung der Gemeinde Embrach Schritt zu halten (Nutzungsplanung, Bevölkerungsentwicklung, künftiger Wasserverbrauch, Klimaveränderung etc.), wird das GWP periodisch (in der Regel alle 10 bis 15 Jahre) überarbeitet.

Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

Im GWP wurde ein verbindlicher Sanierungsplan mit Kostenschätzung für die Behebung von bestehenden Schwachstellen sowie für den Ersatz von alten und reparaturanfälligen Anlagen festgelegt. Die Kostenschätzung wurde in einen Finanzplan unter Berücksichtigung der Werterhaltung und Abschätzung der Auswirkungen auf den Wasserpreis integriert. Der Finanzplan wird jährlich dem aktuellen Stand angepasst und aktualisiert.

Heute befinden sich das Leitungsnetz und die Wasserversorgungsanlagen der Wasserversorgungsgenossenschaft Embrach in einem sehr guten Zustand, weshalb in den nächsten Jahren grundsätzlich keine grossen Investitionen (ausser Werterhalt Leitungsnetz) notwendig wären. Hingegen ist die WVGE für eine langfristige Sicherstellung der Trinkwasserversorgung aktuell in Abklärungen zur Errichtung eines zusätzlichen Versorgungsstandbeins. Der heutige Wiederbeschaffungswert der Anlagen beläuft sich auf total ca. 71 Millionen Franken. Am stärksten ins Gewicht fällt mit knapp 49 Millionen Franken das Transport- und Verteilnetz inkl. Hydranten (69 %). Die weiteren Anlageteile wie Reservoirs (13 %), Pumpwerke (9 %), Fassungsanlagen/Brunnenstuben (8 %) sowie Mess-, Steuerungs- und Fernwirkanlage (1 %) komplettieren die Wasserversorgung.

Mit den Nutzungsdauern gemäss der Empfehlung «Wegleitung zum finanziellen Führungssystem der Wasserver- und Abwasserentsorgung» 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. Mit dem durch die E360° forcierten Ausbau der Fernwärme (Wärmeverbund) sind für die WVGE auch in den nächsten Jahren mehr Laufmeter Leitungsnetz zu erneuern, was unweigerlich zu viel höheren Kosten führen wird. Mit einem neuen Leitungsbau für den Anschluss an die Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal (GVG) sind in den nächsten Jahren im Sinne eines zusätzlichen Versorgungsstandbeins weitere hohe Investitionen zu tätigen.

Mit den heutigen Gebühren können die anfallenden Aufwendungen inkl. Werterhalt einstweilen gedeckt werden und liegen im Vergleich mit ähnlichen Gemeinden auf einem tiefen Niveau. Das Eigenkapital der Wasserversorgung kann dennoch auf genügend hohem Niveau gehalten werden. Eine Überprüfung der Gebühren ist absehbar.

Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

Die WVGE übernimmt seit mehr als 100 Jahren anstelle der Einwohnergemeinde die öffentliche Wasserversorgung samt dem Hydrantenlöschschutz im Versorgungsgebiet der Gemeinde Embrach. Wie vom Wasserwirtschaftsgesetz (WWG) seit 1993 gefordert, haben die Gemeinde Embrach und die WVGE im 2022 für die offizielle Übertragung von Aufgaben der Wasserversorgung an die WVGE die notwendigen rechtlichen Grundlagen geschaffen. Die Genossenschaft versorgt die Bevölkerung, die Gewerbe-, Industrie- und Dienstleistungsbetriebe weiterhin im Rahmen der zur Verfügung stehenden Menge mit Trink- und Brauchwasser. Sie sorgt für eine dauernde, der Lebensmittelgesetzgebung entsprechende Qualität und die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften und Richtlinien.

Die Genossenschaft sorgt dafür, dass für die Bezüger jederzeit genügend Wasser zur Verfügung steht. Sie überwacht den Wasserbezug und veranlasst die Rechnungsstellung dafür. Mit regelmässigen Wasserproben wird sichergestellt, dass die Wasserqualität den Anforderungen der eidgenössischen Lebensmittelverordnung entspricht. Zum laufenden Unterhalt des Wasserverteilsystems zählt auch das Aufspüren von Leckstellen. Leckstellen und Wasserleitungsbrüche werden umgehend behoben. Damit wird der Verlust der wertvollen Ressource Wasser möglichst geringgehalten.

Grundlagen

Name Zweckverband:

Wasserversorgungsgenossenschaft Embrach

Erstellungsdatum:

14.09.2023

1. Planjahr = Budgetjahr:

2024

Grundlagen - Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
30 Personalaufwand	236'405.88	249'500.00	350'700.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	449'512.89	437'620.00	363'575.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'659.50	69'000.00	112'700.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	160'694.97	171'000.00	149'750.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00		
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	850'273.24	927'120.00	976'725.00
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'001'114.79	1'038'400.00	911'300.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	27'064.00	27'100.00	26'900.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00		
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	1'028'178.79	1'065'500.00	938'200.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	177'905.55	138'380.00	-38'525.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	177'905.55	138'380.00	-38'525.00
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	177'905.55	138'380.00	-38'525.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	850'273.24	927'120.00	976'725.00
Total Ertrag	1'028'178.79	1'065'500.00	938'200.00

Grundlagen - Investitionsrechnung

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
5 Investitionsausgaben	858'585.70	2'084'000.00	2'308'000.00
6 Investitionseinnahmen	218'394.15	775'000.00	527'000.00
Nettoinvestitionen	640'191.55	1'309'000.00	1'781'000.00

Grundlagen - Bilanz

	31.12.2022
10 Finanzvermögen	5'631'280.20
14 Verwaltungsvermögen	1'526'334.63
Total Aktiven	7'157'614.83
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	1'865'271.70
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29 Eigenkapital	5'292'343.13
Total Passiven	7'157'614.83

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	350'700.00	1.0%	1.0%	1.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	363'575.00	0.0%	0.0%	0.0%
34 Finanzaufwand	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	149'750.00	0.0%	0.0%	0.0%
Ertrag				
42 Entgelte	911'300.00	1.0%	1.0%	1.0%
44 Finanzertrag	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	26'900.00	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	350'700.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	363'575.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	112'700.00	0.00	0.00	0.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	149'750.00	0.00	0.00	0.00
Ertrag				
42 Entgelte	911'300.00	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)	26'900.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsplanung

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					Total
				Anlagen im Bau bis 2025	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Folgejahre ab 2027	
Hochbauten (Sachgruppe IR 5040)									
								0.00	
Tiefbauten (Sachgruppe IR 5030)									
1	Leitungsnetz (gem. Planung Holinger)	50	2025	3'130'000.00					3'130'000.00
2	Anschlussgebühren	40	2025	-500'000.00					-500'000.00
3	Leitungsnetz (gem. Planung Holinger)	50	2026		2'398'000.00				2'398'000.00
4	Anschlussgebühren	40	2025		-500'000.00				-500'000.00
5	Leitungsnetz (gem. Planung Holinger)	50	2027			1'912'000.00			1'912'000.00
6	Anschlussgebühren	40	2027			-500'000.00			-500'000.00
7	Leitungsnetz (gem. Planung Holinger)	50					2'475'000.00		2'475'000.00
8	Anschlussgebühren	40					-1'500'000.00		-1'500'000.00
Mobilien (Sachgruppe IR 5060)									
9	Ersatz Wasserzähler	8	2025		0.00				0.00
10	Ersatz Wasserzähler	8	2025			0.00			0.00
11	Ersatz Wasserzähler	8	2026				0.00		0.00
Total				0.00	2'630'000.00	1'898'000.00	1'412'000.00	975'000.00	6'915'000.00

Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30 Personalaufwand	236'405.88	249'500.00	350'700.00	354'210.00	357'750.00	361'330.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	449'512.89	437'620.00	363'575.00	363'580.00	363'580.00	363'580.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'659.50	69'000.00	112'700.00	150'300.00	198'260.00	224'000.00
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)	160'694.97	171'000.00	149'750.00	149'750.00	149'750.00	149'750.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>850'273.24</i>	<i>927'120.00</i>	<i>976'725.00</i>	<i>1'017'840.00</i>	<i>1'069'340.00</i>	<i>1'098'660.00</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	1'001'114.79	1'038'400.00	911'300.00	920'410.00	929'610.00	938'910.00
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)	27'064.00	27'100.00	26'900.00	26'900.00	26'900.00	26'900.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'028'178.79</i>	<i>1'065'500.00</i>	<i>938'200.00</i>	<i>947'310.00</i>	<i>956'510.00</i>	<i>965'810.00</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>177'905.55</i>	<i>138'380.00</i>	<i>-38'525.00</i>	<i>-70'530.00</i>	<i>-112'830.00</i>	<i>-132'850.00</i>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Operatives Ergebnis	177'905.55	138'380.00	-38'525.00	-70'530.00	-112'830.00	-132'850.00
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	177'905.55	138'380.00	-38'525.00	-70'530.00	-112'830.00	-132'850.00

Planbilanz

	Bilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027
10 Finanzvermögen	5'631'280.20	4'529'660.20	2'822'835.20	272'605.20	0.00	0.00
14 Verwaltungsvermögen	1'526'334.63	2'766'334.63	4'434'634.63	6'914'334.63	8'614'074.63	9'802'074.63
Aktiven	7'157'614.83	7'295'994.83	7'257'469.83	7'186'939.83	8'614'074.63	9'802'074.63
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	1'865'271.70	1'865'271.70	1'865'271.70	1'865'271.70	3'405'236.50	4'726'086.50
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	5'292'343.13	5'430'723.13	5'392'198.13	5'321'668.13	5'208'838.13	5'075'988.13
Passiven	7'157'614.83	7'295'994.83	7'257'469.83	7'186'939.83	8'614'074.63	9'802'074.63

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2023	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	138'380.00	-38'525.00	-70'530.00	-112'830.00	-132'850.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69'000.00	112'700.00	150'300.00	198'260.00	224'000.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	207'380.00	74'175.00	79'770.00	85'430.00	91'150.00
Nettoinvestitionen	-1'309'000.00	-1'781'000.00	-2'630'000.00	-1'898'000.00	-1'412'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'309'000.00	-1'781'000.00	-2'630'000.00	-1'898'000.00	-1'412'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'101'620.00	-1'706'825.00	-2'550'230.00	-1'812'570.00	-1'320'850.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 Veränderung Finanzvermögen	-1'101'620.00	-1'706'825.00	-2'550'230.00	-1'812'570.00	-1'320'850.00

Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Wasserversorgungsgenossenschaft Embrach**

Erstelldatum: 14.09.2023

1. Planjahr = Budgetjahr: **2024**

Investitionsplanung

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Nettoinvestitionen	-1'781'000.00	-2'630'000.00	-1'898'000.00	-1'412'000.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-38'525.00	-70'530.00	-112'830.00	-132'850.00

Planbilanz

	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027
10 Finanzvermögen	2'822'835.20	272'605.20	0.00	0.00
14 Verwaltungsvermögen	4'434'634.63	6'914'334.63	8'614'074.63	9'802'074.63
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	1'865'271.70	1'865'271.70	3'405'236.50	4'726'086.50
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	5'392'198.13	5'321'668.13	5'279'368.13	5'188'818.13

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	74'175.00	79'770.00	85'430.00	91'150.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'781'000.00	-2'630'000.00	-1'898'000.00	-1'412'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00