Zweckverband
Wasserwirtschaftsverband Limmattal WVL
8953 Dietikon

Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2028

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	20. Juni 2024
Veröffentlichung	30. November 2024

Inhaltsverzeichnis

		Seiten
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
Wasserwirtschaftsverband Limmattal
Bremgartnerstrasse 22
8953 Dietikon

Präsident: Lukas Neff

Rechnungsführer: Patrick Uehlinger
044 744 37 25 / Patrick.Uehlinger@dietikon.ch

Erläuterungen

Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

Laut Art. 34 der Statuten werden die laufenden Kosten (veränderliche Kosten und Fixkosten) aus dem Anlagebetrieb alljährlich im Verhältnis der bezogenen Wassermengen resp. im Verhältnis ihrer Bezugsrechte durch die Verbandsgemeinden getragen.
Die geplanten Investitionen haben folgende Auswirkungen auf die Erfolgsrechnung:
- sobald eine Investition in die Nutzung übergeht, sind auf der entsprechenden Anlage lineare Abschreibungen zu buchen.
- zur Finanzierung der Investitionen wird Fremdkapital benötigt, welches neuen Zinsaufwand generiert.

Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

Geplant ist der Neubau der Grundwasserfassung Zelgli. Die gesamte Investition beläuft sich auf mind. CHF 8 Mio., wobei sich der Kanton mit 30% beteiligen wird. Die Planungs- und Bauphase erstreckt sich über die Jahre 2023 bis 2027. In Betrieb genommen werden soll die Anlage im Jahr 2027.

Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

Das Tagesgeschäft läuft ohne nennenswerte Zwischenfälle oder Ereignisse. Der Kredit für die Realisierung des Projekts Pumpwerk Zelgli liegt in der Kompetenz des Stimmvolkes und wird im 2025 zur Abstimmung vorgelegt. Die Verbindung zum Pumpwerk Schönenwerd I der GWL (Gruppenwasserversorgung Limmattal) ist budgetiert und in Planung, kann aber nur in Kooperation und im Gleichschritt mit der GWL erfolgen.

Grundlagen

Name Zweckverband:	**Wasserwirtschaftsverband Limmattal WVL**
Erstellungsdatum:	04.06.2024
1. Planjahr = Budgetjahr:	**2025**

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2025

Finanzierung der Betriebskosten gemäss Statuten Art. 34

[1] Die veränderlichen Kosten aus dem Anlagenbetrieb sowie die Kosten für laufende Reparaturen an Maschinen und Apparaten sind alljährlich im Verhältnis der im Geschäftsjahr bezogenen Wassermengen auf die Verbandsgemeinden zu verteilen.

[2] Fixkosten (Kapitaldienst, Abschreibungen sowie die Verwaltungskosten, einschliesslich Konzessionsgebühren) sind von den Verbandsgemeinden im Verhältnis ihrer Bezugsrechte (Optionen) zu tragen.

Gemeinden	Wassermenge (variable Kosten)	Optionen (Fixkosten)	Budget 2025	Anteil gewichtet
Dietikon	950'000	7'400	192'440.00	44.96
Schlieren	400'000	5'900	118'540.00	27.70
Zweckverband GOW	550'000	4'700	117'020.00	27.34
Total	**1'900'000**	**18'000**	**428'000.00**	**100.00**

Grundlagen - Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
30	Personalaufwand	11'881.75	15'500.00	15'500.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	444'945.10	343'000.00	362'000.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	18'000.00	30'500.00
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
	Total betrieblicher Aufwand	*456'826.85*	*376'500.00*	*408'000.00*
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	0.00	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
	Total betrieblicher Ertrag	*0.00*	*0.00*	*0.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-456'826.85***	***-376'500.00***	***-408'000.00***
34	Finanzaufwand	132.45	10'000.00	20'000.00
44	Finanzertrag	1.95	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	***-130.50***	***-10'000.00***	***-20'000.00***
	Operatives Ergebnis	**-456'957.35**	**-386'500.00**	**-428'000.00**
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)	**-456'957.35**	**-386'500.00**	**-428'000.00**
	Dietikon	222'294.64	177'100.00	192'440.00
	Schlieren	117'491.02	102'680.00	118'540.00
	Zweckverband GOW	117'171.69	106'720.00	117'020.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Grundlagen - Investitionsrechnung

			Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
5	Investitionsausgaben	(2023 = realisierte Ausgaben, nicht budgetierte)	299'454.92	870'000.00	840'000.00
6	Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen		**299'454.92**	**870'000.00**	**840'000.00**

Grundlagen - Bilanz

		31.12.2023
10	Finanzvermögen	181'853.15
14	Verwaltungsvermögen	299'454.92
	Total Aktiven	**481'308.07**
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	281'308.07
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	200'000.00
29	Eigenkapital	0.00
	Total Passiven	**481'308.07**

Prognosen

Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

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

Aufwand		**Budget 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
30	Personalaufwand	15'500.00	0.0%	0.0%	0.0%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	362'000.00	1.0%	1.0%	1.0%
34	Finanzaufwand	20'000.00	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 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
30	Personalaufwand	15'500.00	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	362'000.00	0.00	0.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30'500.00	0.00	0.00	0.00
34	Finanzaufwand	20'000.00	60'000.00	100'000.00	16'000.00
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 (-)					
				Anlagen im Bau bis Ende 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Folgejahre ab 2028	Total
Hochbauten (Sachgruppe IR 5040)									
15	GWPW Sch'werd II, Erneuerung Trafoanlage	20	2025	190'000.00					190'000.00
									0.00
									0.00
									0.00
									0.00
Tiefbauten (Sachgruppe IR 5030)									
10	GW-Fassung Zelgli; Horizontalfilterbrunnen	50	2027	1'520'000.00	5'000'000.00	5'000'000.00	-3'400'000.00		8'120'000.00
16	GWPW Schönenwerd II, Horizontalfilterbrunnen	50	2030					500'000.00	500'000.00
14	GWPW Schönenwerd II, Revision Bohrloch-Pumpen	20	2025	60'000.00					60'000.00
									0.00
									0.00
Übrige Sachanlagen (Sachgruppe IR 5090)									
11	GWPW Schönenwerd II, neue Kompressoren	10	2025	70'000.00					70'000.00
									0.00
									0.00
									0.00
									0.00
	Total			**1'840'000.00**	**5'000'000.00**	**5'000'000.00**	**-3'400'000.00**	**500'000.00**	**8'940'000.00**

Planerfolgsrechnung

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
30	Personalaufwand	11'881.75	15'500.00	15'500.00	15'500.00	15'500.00	15'500.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	444'945.10	343'000.00	362'000.00	365'620.00	369'280.00	372'970.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	18'000.00	30'500.00	30'500.00	192'900.00	192'900.00
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
	Total betrieblicher Aufwand	*456'826.85*	*376'500.00*	*408'000.00*	*411'620.00*	*577'680.00*	*581'370.00*
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	0.00	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
	Total betrieblicher Ertrag	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-456'826.85***	***-376'500.00***	***-408'000.00***	***-411'620.00***	***-577'680.00***	***-581'370.00***
34	Finanzaufwand	132.45	10'000.00	20'000.00	80'000.00	180'000.00	196'000.00
44	Finanzertrag	1.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	***-130.50***	***-10'000.00***	***-20'000.00***	***-80'000.00***	***-180'000.00***	***-196'000.00***
	Operatives Ergebnis	**-456'957.35**	**-386'500.00**	**-428'000.00**	**-491'620.00**	**-757'680.00**	**-777'370.00**
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)	**-456'957.35**	**-386'500.00**	**-428'000.00**	**-491'620.00**	**-757'680.00**	**-777'370.00**
	Dietikon	222'294.64	177'100.00	192'440.00	221'050.00	340'650.00	349'520.00
	Schlieren	117'491.02	102'680.00	118'540.00	136'150.00	209'880.00	215'300.00
	Zweckverband GOW	117'171.69	106'720.00	117'020.00	134'420.00	207'150.00	212'550.00
90	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Planbilanz

		Bilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028
10	Finanzvermögen	181'853.15	229'853.15	220'353.15	250'853.15	243'753.15	236'653.15
14	Verwaltungsvermögen	299'454.92	1'151'454.92	1'960'954.92	6'930'454.92	11'737'554.92	8'144'654.92
	Aktiven	**481'308.07**	**1'381'308.07**	**2'181'308.07**	**7'181'308.07**	**11'981'308.07**	**8'381'308.07**
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	281'308.07	281'308.07	281'308.07	281'308.07	281'308.07	281'308.07
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	200'000.00	1'100'000.00	1'900'000.00	6'900'000.00	11'700'000.00	8'100'000.00
29	Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Passiven	**481'308.07**	**1'381'308.07**	**2'181'308.07**	**7'181'308.07**	**11'981'308.07**	**8'381'308.07**

Plangeldflussrechnung

		Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028
90	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'000.00	30'500.00	30'500.00	192'900.00	192'900.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	**18'000.00**	**30'500.00**	**30'500.00**	**192'900.00**	**192'900.00**
	Nettoinvestitionen	-870'000.00	-840'000.00	-5'000'000.00	-5'000'000.00	3'400'000.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	**-870'000.00**	**-840'000.00**	**-5'000'000.00**	**-5'000'000.00**	**3'400'000.00**
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-852'000.00	-809'500.00	-4'969'500.00	-4'807'100.00	3'592'900.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	900'000.00	800'000.00	5'000'000.00	4'800'000.00	-3'600'000.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**900'000.00**	**800'000.00**	**5'000'000.00**	**4'800'000.00**	**-3'600'000.00**
10	**Veränderung Finanzvermögen**	**48'000.00**	**-9'500.00**	**30'500.00**	**-7'100.00**	**-7'100.00**

Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Wasserwirtschaftsverband Limmattal WVL**

Erstelldatum: 04.06.2024

1. Planjahr = Budgetjahr: **2025**

Investitionsplanung

	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Nettoinvestitionen	-840'000.00	-5'000'000.00	-5'000'000.00	3'400'000.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-428'000.00	-491'620.00	-757'680.00	-777'370.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

		Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028
10	Finanzvermögen	220'353.15	250'853.15	243'753.15	236'653.15
14	Verwaltungsvermögen	1'960'954.92	6'930'454.92	11'737'554.92	8'144'654.92
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	281'308.07	281'308.07	281'308.07	281'308.07
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'900'000.00	6'900'000.00	11'700'000.00	8'100'000.00
29	Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	30'500.00	30'500.00	192'900.00	192'900.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-840'000.00	-5'000'000.00	-5'000'000.00	3'400'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	800'000.00	5'000'000.00	4'800'000.00	-3'600'000.00