



---

# Budget 2017

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Meiringen, Oktober 2016

## Inhalt

<b>0</b>	<b>Auf einen Blick (Management Summary)</b> .....	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	<b>4</b>
1.1	Allgemeines .....	4
1.2	Abschreibungen .....	4
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) .....	4
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV) .....	4
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen.....	4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....	4
<b>2</b>	<b>Erläuterungen</b> .....	<b>5</b>
2.1	Allgemeines .....	5
2.2	Erfolgsrechnung.....	5
2.2.1	Entwicklung Personalaufwand.....	5
2.2.2	Entwicklung Sachaufwand.....	5
2.2.3	Entwicklung Abschreibungen.....	5
2.3	Investitionen.....	6
<b>3</b>	<b>Ergebnis</b> .....	<b>7</b>
3.1	Übersicht Gesamtergebnis .....	7
3.1.1	Erfolgsrechnung.....	7
3.1.2	Investitionsrechnung .....	7
3.1.3	Finanzierungsergebnis .....	8
<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung</b> .....	<b>9</b>
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	9
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	10

<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung .....</b>	<b>11</b>
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	11
<b>6</b>	<b>Kostenverteilung .....</b>	<b>12</b>
<b>7</b>	<b>Antrag Verwaltungskommission.....</b>	<b>13</b>
<b>8</b>	<b>Genehmigung Budget .....</b>	<b>14</b>
<b>Anhang:</b>	<b>.....</b>	<b>15</b>

## Vorbericht Budget 2017

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Nettoaufwand Budget 2017 CHF 1'039'700.00
- Kostenverteilung auf Anschlussgemeinden aufgrund der Messergebnisse im Jahr 2015
- Nettoinvestitionen CHF 320'000.00
- Bestand Eigenkapital CHF 200'000.00
- Bestand Vorfinanzierung Werterhalt per 01.01.2016 CHF 764'901.11

### 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

#### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2017 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

#### 1.2 Abschreibungen

##### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Der Gemeindeverband ARA-Region Meiringen weist per 31.12.2015 kein Verwaltungsvermögen aus. Damit Entfallen die Vorgaben der Übergangsbestimmungen der Kantonalen Gesetzgebung.

##### 1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:  
Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung. Das Verwaltungsvermögen der Funktion 7200 Abwasserentsorgung beträgt per 01.01.2016 CHF 0.00.

##### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

#### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Die Verwaltungskommission belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Sie verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Als Ausgangslage diene die 44. Jahresrechnung 2015, welche mit einem Nettoaufwand von CHF 951'541.99 abschloss und das Budget 2016 mit einem Nettoaufwand von CHF 1'128'950.00.

Ab dem Jahr 2016 erhebt der Bund eine Abgabe zur Finanzierung von Massnahmen gegen Mikroverunreinigungen im Abwasser. Pro angeschlossenen Einwohner ist eine Abgeltung von CHF 9.00 geschuldet, ausmachend für unseren Gemeindeverband CHF 60'400.00. Dies sind rund CHF 20'000.00 weniger als noch im Budget 2016 enthalten. Diese finanziellen Mittel sollen zur Finanzierung von technischen Massnahmen eingesetzt werden bei ausgewählten, zentralen Abwasserreinigungsanlagen. Damit soll der Eintrag von organischen Spurenstoffen in die Gewässer zum Schutz der Wasserflora und -fauna und der Trinkwasserressourcen verringert werden. Der Kanton bestimmt die vom Ausbau betroffenen ARAs.

### 2.2 Erfolgsrechnung

#### 2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

Insgesamt wurden beim Personalaufwand CHF 16'500.00 weniger budgetiert als im budgetiert als fürs Jahr 2016. Hauptgrund für die Abweichung sind die AG-Beiträge an Pensionskassen, welche im Jahr 2016 falsch budgetiert wurden (Arbeitnehmer- und Arbeitgeberbeiträge enthalten). Die Lohnentwicklung wurde aufgrund der reglementarischen Grundlage berücksichtigt, es sind jedoch keine Überstundenauszahlungen enthalten.

#### 2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 62'050.00 ab und bewegen sich auf dem Niveau von 2015. Die Budgeteingaben erfolgten genauer und auf Grundlage der ersten Erfahrungszahlen im Jahr 2016 nach HRM2. Bei den Chemikalien, Schallbehandlungen, Ver- und Entsorgungen wird mit weniger Aufwand gerechnet. Wegen der neuen Abrechnungsmethode bei den Speiseabfällen weicht das Aufwandkonto gegenüber dem Vorjahr erheblich ab (CHF -30'000.00), dadurch fallen auch die Einnahmen auf der Ertragsseite entsprechend tiefer aus. Im Vorjahr war bei den Projektkosten ein einmaliger Betrag enthalten für eine Studie über die Wärmenutzung.

Der Unterhalt im Konto 7200.3151.01 enthält nur noch den Aufwand für die beweglichen Sachen. Der Unterhalt an den festinstallierten Anlagen wird neu auf dem Konto 7200.3143.02 verbucht.

#### 2.2.3 Entwicklung Abschreibungen

Nach den neuen Rechnungslegungsvorschriften HRM2 dürfen bei den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt werden. Die Abschreibungen berechnen sich nach der Nutzungsdauer der Investition. In den nächsten Jahren werden die kumulierten Abschreibungen zunehmen. Als Folge der neuen Vorschriften wird in der Bilanz zukünftig ein Bestand Werterhalt und ein Bestand im Verwaltungsvermögen ausgewiesen werden.

## 2.3 Investitionen

Das Budget 2017 sieht Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 320'000.00 vor. Diese Werte entsprechen dem Investitionsplan 2017-2021, vorbehalten bleiben die Beschlüsse der kreditkompetenten Organe.

Im Jahr 2017 sind folgende Investitionen vorgesehen:

Sanierung Hauptstränge Hasliberg	CHF	100'000.00
Geländer Beckenblock	CHF	15'000.00
Beschichtung Becken KS 2	CHF	170'000.00
Ersatz Belüftung KS 2	CHF	35'000.00

Das detaillierte Investitionsprogramm 2017-2021 liegt dem Budget als Anhang bei.

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis

##### 3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	1'246'700.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	1'246'600.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-100.00</b>
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	100.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>100.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Die Buchhaltung des Gemeindeverbandes ARA-Region Meiringen umfasst nur die Funktion 9. Der Nettoaufwand dieser Funktion wird auf die Anschlussgemeinden aufgeteilt, weshalb die Erfolgsrechnung ausgeglichen abschliesst.

##### 3.1.2 Investitionsrechnung

Aktivierete Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	320'000.00
Passivierete Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>320'000.00</b>

## 3.1.3 Finanzierungsergebnis

*Selbstfinanzierung:*

Ergebnis Gesamthaushalt	90		CHF	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF	16'400.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	CHF	403'000.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	CHF	-34'400.00
WB Darlehen VV	364	+	CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+	CHF	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	CHF	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	CHF	0.00
Aufwertung Finanzvermögen	4490	-	CHF	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF	0.00
Selbstfinanzierung			CHF	385'000.00

*Nettoinvestitionen:*

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)			CHF	320'000.00
--	--	--	-----	------------

<b>Finanzierungsergebnis</b>			<b>CHF</b>	<b>65'000.00</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)				

Mit der Selbstfinanzierung von CHF 385'000.00 können die Nettoinvestitionen finanziert werden.

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER ARA	Budget 2017		Budget 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	<b>Aufwand</b>	<b>1'246'700.00</b>		<b>1'339'450.00</b>	
30	Personalaufwand	304'300.00		320'800.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	380'600.00		442'650.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'400.00		5'500.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	403'000.00		400'500.00	
36	Transferaufwand	142'400.00		170'000.00	
4	<b>Ertrag</b>		<b>1'246'700.00</b>		<b>1'339'450.00</b>
42	Entgelte		82'000.00		112'000.00
43	Verschiedene Erträge		500.00		3'000.00
44	Finanzertrag		100.00		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		34'400.00		5'500.00
46	Transferertrag		1'129'700.00		1'218'950.00
	Total	1'246'700.00	1'246'700.00	1'339'450.00	1'339'450.00
	Gesamttotal	1'246'700.00	1'246'700.00	1'339'450.00	1'339'450.00

Beim Gemeindeverband ARA-Region Meiringen wird die Erfolgsrechnung ausgeglichen dargestellt. Der Nettoaufwand wird unter den Anschlussgemeinden nach einem Kostenschlüssel (siehe Punkt 6) aufgeteilt.

#### 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER ARA	Budget 2017		Budget 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'246'700.00	1'246'700.00	1'339'450.00	1'339'450.00
	Total	1'246'700.00	1'246'700.00	1'339'450.00	1'339'450.00
	Gesamttotal	1'246'700.00	1'246'700.00	1'339'450.00	1'339'450.00

Der Nettoaufwand fällt gegenüber dem Budget 2016 um CHF 89'250.00 tiefer aus. Begründungen zu den Abweichungen siehe Punkt 2 Erläuterungen.

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR ARA	Budget 2017		Budget 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Netto Ausgaben	320'000.00	320'000.00	345'000.00	345'000.00
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Netto Einnahmen	320'000.00	320'000.00	345'000.00	345'000.00
	Total	320'000.00	320'000.00	345'000.00	345'000.00
	Gesamttotal	320'000.00	320'000.00	345'000.00	345'000.00

## 6 Kostenverteilung

Die Verteilung des Nettoaufwandes auf die Vertragsgemeinden erfolgt anhand von Messkampagnen. Diese Messungen werden alle drei Jahre durchgeführt und der Schlüssel wird angepasst. Die Messung 2015 führt in den Jahren 2016-2018 nur zu einer leichten Anpassung des Verteilschlüssels. Art. 55 OgR.

Der Nettoaufwand vom Budget 2017 beträgt CHF 1'039'700.

Gemeinde	Anteil in %	Kostenanteil
Hasliberg	25.01%	260'029
Schattenhalb	12.00%	124'764
Meiringen	62.99%	654'907
<b>Total</b>	<b>100.00%</b>	<b>1'039'700</b>

## 7 Antrag Verwaltungskommission

- a) Genehmigung der Verpflichtungskredite
- |                |                                  |     |            |
|----------------|----------------------------------|-----|------------|
| - 7200.5032.07 | Beschichtung Becken KS 2         | CHF | 170'000.00 |
| - 7200.5032.21 | Sanierung Hauptstränge Hasliberg | CHF | 100'000.00 |

- b) Genehmigung Budget 2017 bestehend aus:

	<u>Aufwand</u>		<u>Ertrag</u>	
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>CHF</b>	<b>1'246'700.00</b>	<b>CHF</b>	<b>207'000.00</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>			<b>CHF</b>	<b>1'039'700.00</b>
Kostenanteil Hasliberg			CHF	260'029.00
Kostenanteil Schattenhalb			CHF	124'764.00
Kostenanteil Meiringen			CHF	654'907.00
<b>Ergebnis</b>			<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Der Delegiertenversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Meiringen, 26. Oktober 2016

### Gemeindeverband ARA-Region Meiringen

Rolf Jaun  
Präsident

Regula Kuhn  
Sekretärin

Bernhard Jakob  
Finanzverwalter

## **8 Genehmigung Budget**

Das beschlussfassende Organ des Gemeindeverbandes ARA-Region Meiringen hat das Budget 2017 am 7. Dezember 2016 gemäss dem vorstehenden Antrag der Verwaltungskommission vom 26. Oktober 2016 genehmigt.

Meiringen, 7. Dezember 2016

### **Gemeindeverband ARA-Region Meiringen**

Rolf Jaun  
Präsident

Regula Kuhn  
Sekretärin

**Anhang:**

Budget Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	16 – 17
Budget Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung	18 – 20
Budget Investitionsrechnung	21
Investitionsplan 2017-2021	22



# Budget Erfolgsrechnung

2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER ARA	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'246'700.00</b>	<b>1'246'700.00</b>	<b>1'339'450.00</b>	<b>1'339'450.00</b>		
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'246'700.00</b>	<b>1'246'700.00</b>	<b>1'339'450.00</b>	<b>1'339'450.00</b>		
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'246'700.00</b>	<b>1'246'700.00</b>	<b>1'339'450.00</b>	<b>1'339'450.00</b>		
<b>7200</b>	<b>Abwasserentsorgung allgemein</b>	<b>1'246'700.00</b>	<b>1'246'700.00</b>	<b>1'339'450.00</b>	<b>1'339'450.00</b>		
7200.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00			
7200.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	249'000.00		250'000.00			
7200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'800.00		16'000.00			
7200.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'500.00		24'000.00			
7200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'000.00		7'700.00			
7200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		5'000.00			
7200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'600.00		3'600.00			
7200.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	4'000.00		9'500.00			
7200.3100.01	Büromaterial	700.00		1'400.00			
7200.3101.01	Treibstoff, Öl, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial, Diverses	5'500.00		7'000.00			
7200.3101.02	Chemikalien f. Phosphatfällung/Schlammbehandlung, Labor	45'000.00		55'000.00			
7200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00			
7200.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'500.00		8'000.00			
7200.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	700.00		950.00			
7200.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	111'100.00		122'000.00			
7200.3130.01	Anlieferung ARA, Klärschlammtransport, Laboruntersuchungen	56'000.00		50'500.00			
7200.3130.02	Telefon, Porti, Post- Bankspesen, Mitgliederbeiträge	3'700.00		3'700.00			
7200.3130.03	Verwaltungskosten	12'700.00		13'000.00			
7200.3130.04	Schwellentell	7'800.00		7'600.00			
7200.3130.05	Aufwand Speiseabfälle	3'500.00		35'000.00			
7200.3131.01	Planungen und Projektkosten Dritter	12'000.00		23'500.00			
7200.3134.01	Sachversicherung	12'000.00		12'500.00			
7200.3137.01	Steuern und Abgaben	1'600.00		1'500.00			
7200.3143.01	Unterhalt Kanalisationsnetz	10'000.00		10'000.00			
7200.3143.02	Unterhalt Gebäude und Anlagen	70'000.00		40'000.00			
7200.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		41'000.00			
7200.3153.01	Unterhalt Informatik	13'500.00		3'200.00			
7200.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'700.00		3'200.00			
7200.3199.01	Übriger Betriebsaufwand			3'000.00			
7200.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	14'000.00		5'500.00			



# Budget Erfolgsrechnung

2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER ARA	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7200.3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	2'400.00					
7200.3510.10	Einlage in SF Werterhalt	403'000.00		400'500.00			
7200.3631.01	Beitrag an kantonalen Abwasserfonds	142'400.00		170'000.00			
7200.4240.01	Gebühren von Hausklärschlamm		30'000.00		25'000.00		
7200.4240.02	Schammlieferungen ARA		25'000.00		22'000.00		
7200.4240.05	Ertrag Speiseabfälle		16'000.00		54'000.00		
7200.4290.01	Erlös aus ausgeführten Arbeiten		11'000.00		11'000.00		
7200.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		500.00		3'000.00		
7200.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		100.00				
7200.4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt		34'400.00		5'500.00		
7200.4610.01	Entschädigung vom Bund (KEV)		90'000.00		90'000.00		
7200.4632.01	Beiträge von Gemeinden		1'039'700.00		1'128'950.00		
	Total	1'246'700.00	1'246'700.00	1'339'450.00	1'339'450.00		
	Gesamttotal	1'246'700.00	1'246'700.00	1'339'450.00	1'339'450.00	0.00	0.00



# Budget Erfolgsrechnung Sachgruppen

2017

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER ARA	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'246'700.00</b>		<b>1'339'450.00</b>			
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>304'300.00</b>		<b>320'800.00</b>			
	Netto Aufwand		304'300.00		320'800.00		
7200.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00			
7200.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	249'000.00		250'000.00			
7200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'800.00		16'000.00			
7200.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'500.00		24'000.00			
7200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'000.00		7'700.00			
7200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		5'000.00			
7200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'600.00		3'600.00			
7200.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	4'000.00		9'500.00			
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>380'600.00</b>		<b>442'650.00</b>			
	Netto Aufwand		380'600.00		442'650.00		
7200.3100.01	Büromaterial	700.00		1'400.00			
7200.3101.01	Treibstoff, Oel, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial, Diverses	5'500.00		7'000.00			
7200.3101.02	Chemikalien f. Phosphatfällung/Schlammbehandlung, Labor	45'000.00		55'000.00			
7200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00			
7200.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'500.00		8'000.00			
7200.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	700.00		950.00			
7200.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	111'100.00		122'000.00			
7200.3130.01	Anlieferung ARA, Klärschlammtransport, Laboruntersuchungen	56'000.00		50'500.00			
7200.3130.02	Telefon, Porti, Post- Bankspesen, Mitgliederbeiträge	3'700.00		3'700.00			
7200.3130.03	Verwaltungskosten	12'700.00		13'000.00			
7200.3130.04	Schwellentell	7'800.00		7'600.00			
7200.3130.05	Aufwand Speiseabfälle	3'500.00		35'000.00			
7200.3131.01	Planungen und Projektkosten Dritter	12'000.00		23'500.00			
7200.3134.01	Sachversicherung	12'000.00		12'500.00			
7200.3137.01	Steuern und Abgaben	1'600.00		1'500.00			
7200.3143.01	Unterhalt Kanalisationsnetz	10'000.00		10'000.00			
7200.3143.02	Unterhalt Gebäude und Anlagen	70'000.00		40'000.00			
7200.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		41'000.00			
7200.3153.01	Unterhalt Informatik	13'500.00		3'200.00			
7200.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'700.00		3'200.00			
7200.3199.01	Übriger Betriebsaufwand			3'000.00			



# Budget Erfolgsrechnung Sachgruppen

2017

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER ARA	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b> Netto Aufwand	<b>16'400.00</b>		<b>5'500.00</b>			
			16'400.00		5'500.00		
7200.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	14'000.00		5'500.00			
7200.3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	2'400.00					
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b> Netto Aufwand	<b>403'000.00</b>		<b>400'500.00</b>			
			403'000.00		400'500.00		
7200.3510.10	Einlage in SF Werterhalt	403'000.00		400'500.00			
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b> Netto Aufwand	<b>142'400.00</b>		<b>170'000.00</b>			
			142'400.00		170'000.00		
7200.3631.01	Beitrag an kantonalen Abwasserfonds	142'400.00		170'000.00			
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>1'246'700.00</b>		<b>1'339'450.00</b>		
<b>42</b>	<b>Entgelte</b> Netto Ertrag		<b>82'000.00</b>		<b>112'000.00</b>		
		82'000.00		112'000.00			
7200.4240.01	Gebühren von Hausklärschlamm		30'000.00		25'000.00		
7200.4240.02	Schlammlieferungen ARA		25'000.00		22'000.00		
7200.4240.05	Ertrag Speiseabfälle		16'000.00		54'000.00		
7200.4290.01	Erlös aus ausgeführten Arbeiten		11'000.00		11'000.00		
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b> Netto Ertrag		<b>500.00</b>		<b>3'000.00</b>		
		500.00		3'000.00			
7200.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		500.00		3'000.00		
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b> Netto Ertrag		<b>100.00</b>				
		100.00					
7200.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		100.00				
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b> Netto Ertrag		<b>34'400.00</b>		<b>5'500.00</b>		
		34'400.00		5'500.00			



# Budget Erfolgsrechnung Sachgruppen

2017

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER ARA	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7200.4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt		34'400.00		5'500.00		
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>1'129'700.00</b>		<b>1'218'950.00</b>		
	Netto Ertrag	1'129'700.00		1'218'950.00			
7200.4610.01	Entschädigung vom Bund (KEV)		90'000.00		90'000.00		
7200.4632.01	Beiträge von Gemeinden		1'039'700.00		1'128'950.00		
	Total	1'246'700.00	1'246'700.00	1'339'450.00	1'339'450.00		
	Gesamttotal	1'246'700.00	1'246'700.00	1'339'450.00	1'339'450.00	0.00	0.00



# Budget Investitionsrechnung

2017

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR ARA	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>320'000.00</b>		<b>345'000.00</b>			
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>320'000.00</b>		<b>345'000.00</b>			
<b>7200</b>	<b>Abwasserentsorgung allgemein</b>	<b>320'000.00</b>		<b>345'000.00</b>			
7200.5032.01	Sanierung Hauptstränge Hasliberg			140'000.00			
7200.5032.02	Ersatz Rechen			90'000.00			
7200.5032.03	Auslauf ARA			80'000.00			
7200.5032.04	Sanierung Zulaufkanäle			35'000.00			
7200.5032.06	Geländer Beckenblock	15'000.00					
7200.5032.07	Beschichtung Becken KS 2	170'000.00					
7200.5032.08	Ersatz Belüftung KS 2	35'000.00					
7200.5032.21	Sanierung Hauptstränge Hasliberg	100'000.00					
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>		<b>320'000.00</b>		<b>345'000.00</b>		
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>320'000.00</b>		<b>345'000.00</b>		
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>320'000.00</b>		<b>345'000.00</b>		
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben		320'000.00		345'000.00		
	Total	320'000.00	320'000.00	345'000.00	345'000.00		
	Gesamttotal	320'000.00	320'000.00	345'000.00	345'000.00	0.00	0.00

**ARA-Region Meiringen  
Finanzverwaltung**
**Investitionsplan 2017 - 2021  
Spezialfinanziert**

Beschluss	Konto	Fkt.	Bezeichnung des Objektes	SF	Brutto- kredit	Beträge Dritter	Netto- kredit	Prio- rität	Investitionen (in Tausend Franken)					Wert- erhalt	Erwei- terung
									2017	2018	2019	2020	2021		
		<b>7200</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>SF</b>	<b>1285</b>		<b>1285</b>		<b>305</b>	<b>270</b>	<b>270</b>	<b>240</b>	<b>200</b>		
DV, 07.12.2016	7200.5032.07		Beschichtung Becken KS 2		170		170		170						x
VK, 26.10.2016	7200.5032.08		Ersatz Belüftung KS 2		35		35		35						x
DV, 07.12.2016	7200.5032.21		Sanierung Hauptstränge Hasliberg		100		100		100						x
DV 2017	7200.5032.09		Projekt Wärmenutzung		120		120			120					x
DV 2018	7200.5032.11		Beschichtung Becken KS 1		170		170				170				x
DV 2018	7200.5032.12		Projekt Energieeinsparung Biologie Grossverbraucher		100		100				100				x
DV 2020	7200.5062.01		Ersatz Betriebsfahrzeug		80		80						80		x
DV 2017	7200.5032.10		Sanierung Kanäle nach GEP 2018		150		150			150					x
DV 2020	7200.5032.16		Sanierung Kanäle nach GEP 2021		120		120						120		x
DV 2019	7200.5032.13		Ersatz BHKW		180		180					180			x
DV 2019	7200.5032.14		Ersatz Gebläse Biologie		60		60					60			x
DV 2019	7200.5032.15		Sanierung Faulraum 2		70		70					70			x
DV, 13.12.2007	7200.5032.06		Geländer Beckenblock		30		30		15	15					x

1'385		1'385	320	285	270	310	200
muss NULL sein							