



Budget 2020

Nach HRM2

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

Meiringen, Oktober 2019

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	3
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	3
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen.....	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	3
2	Erläuterungen	4
2.1	Allgemeines	4
2.2	Erfolgsrechnung.....	4
2.2.1	Entwicklung Personalaufwand.....	4
2.2.2	Entwicklung Sachaufwand.....	4
2.2.3	Entwicklung Abschreibungen.....	5
2.2.4	Transferaufwand.....	5
2.2.5	Entgelte.....	5
2.3	Investitionen.....	6
3	Ergebnis	7
3.1	Übersicht Gesamtergebnis	7
3.1.1	Erfolgsrechnung.....	7
3.1.2	Investitionsrechnung	7
3.1.3	Finanzierungsergebnis*	8
4	Erfolgsrechnung	9
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	9
5	Investitionsrechnung	10
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	10
6	Kostenverteilung	11
7	Antrag Verwaltungskommission	12
8	Genehmigung Budget	13
Anhang:	14

Vorbericht Budget 2020

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Nettoaufwand Budget 2020 CHF 1'079'000.00
- Kostenverteilung auf Anschlussgemeinden aufgrund der Messergebnisse in den Jahren 2018-2019
- Nettoinvestitionen CHF 290'000.00
- Bestand Bilanzüberschuss CHF 200'000.00
- Bestand Vorfinanzierung Werterhalt per 01.01.2019 CHF 1'801'666.92

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2020 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 Haslital wies per 31.12.2015 kein Verwaltungsvermögen aus. Damit entfielen 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 47. Jahresrechnung 2018, welche mit einem Nettoaufwand von CHF 1'004'773.60 abschloss und das Budget 2019 welches mit einem Nettoaufwand von CHF 1'070'600.00 rechnet. Gegenüber dem Budget 2019 nimmt der Nettoaufwand um CHF 8'400.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2018 um CHF 74'226.40 zu. Gründe dafür sind Mehraufwand beim Personalaufwand und steigenden Unterhalt an Gebäuden, Anlagen und für die Informatik. Der Mehraufwand wird durch die Senkung des Kantonsbeitrages für den Abwasserfonds und höhere Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhalt grösstenteils aufgefangen.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 39'200.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2018 um CHF 107'641.85 zu. Mit der Schaffung einer zusätzlichen Arbeitsstelle beim Betriebspersonal konnte die Belastung, verursacht vor allem durch den Pikettdienst, der bestehenden Mitarbeiter merklich verbessert werden. Im Jahr 2020 wird der Lohn für diesen Mitarbeiter erstmals fürs ganze Jahr anfallen, weshalb der Budgetposten nochmals zunimmt. Durch die 390 Stellenprozente wird sichergestellt, dass der notwendige Unterhalt an der Anlage, den Leitungen und Pumpwerken gemacht werden kann. Die Entschädigung für die Arbeiten vom Sekretariat wird nicht mehr als Dienstleistung verbucht, sondern im Stundenlohn vergütet und ist neu im Personalaufwand berücksichtigt. Die Lohnentwicklungen richten sich einerseits nach dem Personalreglement (Erfahrungs- und Leistungsstufen) und den Beschlüssen des Regierungsrates für den Teuerungsausgleich. Für die Aus- und Weiterbildungen sind VSA Kurse, Betriebselektriker und zum Thema Biologie vorgesehen.

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 10'300.00 zu und gegenüber der Jahresrechnung 2018 um CHF 8'370.90 ab. Durch die umliegenden ARAs werden die Schlammlieferungen stark zurückgehen (Innertkirchen), entsprechend nimmt der Aufwand für Transporte und Granulat um CHF 7'000.00 ab. Die Dienstleistungen für Telefonie- und Überwachung der Systeme nehmen zu und die Budgeteingabe im Konto 7200.3130.02 muss um CHF 3'100.00 erhöht werden. Für Planungen und Projektkosten Dritter sind CHF 8'500.00 vorgesehen. Diese teilen sich auf ENAW Vertrag Grossverbraucher, Begleitung Arbeitssicherheit und allgemein Projektkosten auf. Der Unterhalt am Kanalisationsnetz wird analog den Vorjahren ausfallen. Neben dem kleineren Unterhalt sind Spühlkampagnen und TV-Aufnahmen von CHF 9'000.00 vorgesehen. Nach den Erfahrungswerten im Rechnungsjahr 2018 und im laufenden Rechnungsjahr 2019 muss der Gebäude- und Anlagenunterhalt erhöht werden. Neben dem ordentlichen Unterhalt sind der Umbau Steuerschrank Schlammstapel über CHF 5'000.00 und die Sanierung der Westfassade der Pumpwerke von CHF 15'000.00 vorgesehen. Neben den laufenden Wartungsverträgen für die Informatik muss der Server für die Steuerungen ersetzt (CHF 6'000.00) und ein Upgrade des Ascom Systems (CHF 4'500.00) vorgenommen werden.

2.2.3 Entwicklung Abschreibungen

Nach den neuen Rechnungslegungsvorschriften HRM2 dürfen bei den Spezialfinanzierungen Abwasser keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt werden. Die Abschreibungen berechnen sich nach der Nutzungsdauer der Investition und dürfen vorgenommen werden, sobald die Anlage in Betrieb ist. Im Budgetjahr betragen die Abschreibungen CHF 69'300.00 und nehmen gegenüber dem Vorjahresbudget somit um 31'500.00 zu. Die Zunahme ist hauptsächlich auf den Ersatz der SPS Steuerungen zurück zu führen, wo die Abschreibungsdauer mit fünf Jahren relativ kurz ist.

2.2.4 Transferaufwand

Der Kantonsbeitrag für die Mikroverunreinigungen und Spurenstoffe beträgt analog den Vorjahren CHF 58'000.00. Der Kantonsbeitrag für den Abwasserfonds nimmt um rund CHF 28'000.00 ab. Begründet wird die Senkung des Kantonsbeitrages mit zu grossen finanziellen Reserven. Das Fondsvermögen beläuft sich auf rund CHF 45,0 Mio. Bereits seit mehreren Jahren liegen die Entnahmen aus dem Fonds deutlich tiefer als die Einlagen. Durch die Reduktion kann das Fondsvermögen abgebaut und auf einem tieferen Niveau stabilisiert werden. Der Grosse Rat verabschiedete eine entsprechende Änderung des Gewässerschutzgesetzes mit Wirkung bereits per 1. Januar 2019.

2.2.5 Entgelte

Die Schlammannahme von anderen Abwasserentsorgungsanlagen lässt sich nicht mehr wirtschaftlich durchführen, da mit den tiefen organischen Gehalten zu wenig Gas produziert werden kann. Die Entgelte bleiben im Budgetjahr 2020 gleich hoch wie im Vorjahresbudget und betragen 78'000.00.

2.3 Investitionen

Das Budget 2020 sieht Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 290'000.00 vor. Diese Werte entsprechen dem Investitionsplan 2020-2024, vorbehalten bleiben die Beschlüsse der kreditkompetenten Organe.

Im Budgetjahr sind folgende Investitionen vorgesehen:

Projekt Zufahrt Parkplatz	CHF	30'000.00
Ersatz SPS ARA	CHF	90'000.00
Beschichtung Becken KS 1	CHF	170'000.00

Die Zentralbahn AG wird im Jahr 2020 entlang der ARA die Geleise erneuern und für den Hochwasserschutz erhöhen. Dadurch würde sich die Möglichkeit ergeben, in Richtung Zentralbahn nötiger Platzbedarf zu schaffen (Parkplätze, Wendemöglichkeiten Lastwagen). Aktuell laufen Gespräche mit der Zentralbahn und die Ausarbeitung von Grundlagen. Die SPS Steuerungen müssen periodisch ersetzt werden, dafür sind in den nächsten Jahren entsprechende Projekte eingestellt. Die Erneuerung der Beschichtung vom Becken KS 1 soll im Jahr 2020 ausgeführt werden, der Auftrag dazu wurde im Zusammenhang mit der bereits ausgeführten Erneuerung der Beschichtung von KS 2 vergeben.

Das detaillierte Investitionsprogramm 2020-2024 liegt dem Budget als Anhang bei.

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis

3.1.1 Erfolgsrechnung

Aufwand/Ertrag	Sachgruppe	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	-1'368'100.00	-1'314'500.00	-1'245'574.40
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	1'368'100.00	1'314'900.00	1'245'548.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-	400.00	-26.10
Finanzaufwand	34	-	-500.00	-
Finanzertrag	44	-	100.00	26.10
Ergebnis aus Finanzierung		-	-400.00	26.10
Operatives Ergebnis		-	-	-
Ausserordentlicher Aufwand	38	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	48	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-	-	-

Die Buchhaltung des Gemeindeverbandes ARA Haslital umfasst nur die Funktion 7. Der Nettoaufwand dieser Funktion wird auf die Anschlussgemeinden aufgeteilt, weshalb die Erfolgsrechnung ausgeglichen abschliesst.

3.1.2 Investitionsrechnung

Ausgaben/Einnahmen	Sachgruppe	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Aktivierte Investitionsausgaben	690	290'000.00	410'000.00	178'501.23
Passivierte Investitionseinnahmen	590	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung		290'000.00	410'000.00	178'501.23

3.1.3 Finanzierungsergebnis*

	Sachgruppe	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-	-	-
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	69'300.00	37'800.00	19'396.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	403'000.00	402'200.00	402'240.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	-125'800.00	-80'800.00	-67'533.40
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364 +	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	-	-	-
Selbstfinanzierung		346'500.00	359'200.00	354'102.60
Nettoinvestitionen		-290'000.00	-410'000.00	-178'501.23
Finanzierungsergebnis		56'500.00	-50'800.00	175'601.37

*Die Tabelle nach HRM2 kann für die ARA Haslital nicht angewandt werden, da von den Anschlussgemeinden gemäss Empfehlungen des Kantons vom Werterhalt jeweils nur die Entnahme für die Abschreibungen liquiditätsmässig eingefordert und der Restbetrag im Debitor Werterhalt übertragen wird. Die Erläuterung dazu im Vorbericht zur Jahresrechnung 2016, Absatz 2.2 Selbstfinanzierung. Die Investitionen werden von der ARA Haslital vollständig finanziert. Den Anschlussgemeinden dürften hingegen nur die Abschreibungen über die Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Werterhalt liquiditätsmässig eingefordert. Dies hätte zur Folge, dass die ARA Haslital den Differenzbetrag durch Fremdmittel finanzieren müsste.

Auf Empfehlung der Finanzverantwortlichen der Anschlussgemeinden hat die Kommission entschieden, die Finanzflüsse zu vereinfachen und den neuen Finanzvorschriften in Bezug auf die Abschreibungen nach HRM2 gerecht zu werden. Zukünftig werden die Nettoinvestitionen den Buchforderungen vom Debitor Werterhalt in Abzug gebracht. Somit fliessen der ARA Haslital die nötigen finanziellen Mittel zu zur Finanzierung der gesamten Investitionen. Übersteigen die Nettoinvestitionen die Buchforderungen so ist durch höhere Betriebsbeiträge die Bildung von zusätzlichem Eigenkapital vorgesehen.

Nettoinvestitionen	CHF	290'000.00
Entnahme aus SF Werterhalt (Konto 7200.4510.10)	CHF	-125'800.00
Zusätzliche Einforderung aus Debitor Werterhalt	CHF	164'200.00

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER ARA	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	1'368'100.00		1'315'000.00		1'245'574.40	
30	Personalaufwand	422'900.00		383'700.00		315'258.15	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	368'600.00		358'300.00		376'970.90	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69'300.00		37'800.00		19'396.00	
34	Finanzaufwand			500.00			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	403'000.00		402'200.00		402'240.00	
36	Transferaufwand	104'300.00		132'500.00		131'709.35	
4	Ertrag		1'368'100.00		1'315'000.00		1'245'574.40
42	Entgelte		78'000.00		78'000.00		92'324.55
43	Verschiedene Erträge		300.00		500.00		635.25
44	Finanzertrag				100.00		26.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		125'800.00		80'800.00		67'533.40
46	Transferertrag		1'164'000.00		1'155'600.00		1'085'055.10
	Total	1'368'100.00	1'368'100.00	1'315'000.00	1'315'000.00	1'245'574.40	1'245'574.40
	Gesamttotal	1'368'100.00	1'368'100.00	1'315'000.00	1'315'000.00	1'245'574.40	1'245'574.40

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR ARA	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Ausgaben	290'000.00	290'000.00	410'000.00	410'000.00	178'501.23	178'501.23
9	Finanzen und Steuern Netto Einnahmen	290'000.00	290'000.00	410'000.00	410'000.00	178'501.23	178'501.23
	Total	290'000.00	290'000.00	410'000.00	410'000.00	178'501.23	178'501.23
	Gesamttotal	290'000.00	290'000.00	410'000.00	410'000.00	178'501.23	178'501.23

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 Messungen im Jahr 2018 werden in den Jahren 2019-2021 zu leichten Anpassung des Verteilschlüssels führen (Art. 55 OgR).

Der Nettoaufwand vom Budget 2020 beträgt CHF 1'079'000.00.

Gemeinde	Anteil in %	Kostenanteil
Hasliberg	26.23%	283'022
Schattenhalb	12.14%	130'991
Meiringen	61.63%	664'988
Total	100.00%	1'079'000

7 Antrag Verwaltungskommission

a) Genehmigung Budget 2020 bestehend aus:

	<u>Aufwand</u>		<u>Ertrag</u>	
Gesamthaushalt	CHF	1'368'100.00	CHF	289'100.00
Aufwandüberschuss			CHF	1'079'000.00
Kostenanteil Hasliberg			CHF	283'022.00
Kostenanteil Schattenhalb			CHF	130'991.00
Kostenanteil Meiringen			CHF	664'988.00
Ergebnis			CHF	0.00

Der Delegiertenversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Meiringen, 30. Oktober 2019

Gemeindeverband ARA Haslital



Rolf Jaun
Präsident



Ursula Wyss
Sekretärin



Bernhard Jakob
Finanzverwalter

8 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ des Gemeindeverbandes ARA Haslital hat das Budget 2020 am 18. Dezember 2019 gemäss dem vorstehenden Antrag der Verwaltungskommission vom 30. Oktober 2019 genehmigt.

Meiringen, 18. Dezember 2019

Gemeindeverband ARA Haslital

Rolf Jaun
Präsident

Ursula Wyss
Sekretärin

Anhang:

Budget Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	15 – 16
Budget Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung	17 – 19
Budget Investitionsrechnung	20
Investitionsplan 2020-2024	21

Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER ARA	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'368'100.00	1'368'100.00	1'315'000.00	1'315'000.00	1'245'574.40	1'245'574.40
72	Abwasserentsorgung	1'368'100.00	1'368'100.00	1'315'000.00	1'315'000.00	1'245'574.40	1'245'574.40
720	Abwasserentsorgung	1'368'100.00	1'368'100.00	1'315'000.00	1'315'000.00	1'245'574.40	1'245'574.40
7200	Abwasserentsorgung allgemein	1'368'100.00	1'368'100.00	1'315'000.00	1'315'000.00	1'245'574.40	1'245'574.40
7200.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000.00		3'000.00		3'430.00	
7200.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	346'000.00		318'500.00		260'649.55	
7200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		20'400.00		16'430.95	
7200.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'500.00		21'500.00		17'814.30	
7200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'600.00		7'400.00		6'463.40	
7200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600.00		5'800.00		4'629.10	
7200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000.00		3'600.00		2'903.00	
7200.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	7'200.00		3'500.00		2'937.85	
7200.3100.01	Büromaterial	800.00		800.00		668.55	
7200.3101.01	Treibstoff, Öl, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial, Diverses	4'700.00		5'500.00		1'730.80	
7200.3101.02	Chemikalien f. Phosphatfällung/Schlammbehandlung, Labor	47'200.00		45'500.00		50'647.74	
7200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		1'764.90	
7200.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		14'600.00		12'120.00	
7200.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	1'200.00		1'200.00		544.25	
7200.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	97'500.00		98'000.00		98'832.35	
7200.3130.01	Anlieferung ARA, Klärschlammtransport, Laboruntersuchungen	41'200.00		48'200.00		48'464.40	
7200.3130.02	Telefon, Porti, Post- Bankspesen, Mitgliederbeiträge	7'200.00		4'100.00		4'213.30	
7200.3130.03	Verwaltungskosten	12'500.00		15'400.00		16'860.00	
7200.3130.04	Schwellentelle, Radio- und Fernsehgebühr	4'200.00		3'300.00		3'285.55	
7200.3130.05	Aufwand Speiseabfälle	5'300.00		5'500.00		3'671.70	
7200.3131.01	Planungen und Projektkosten Dritter	8'500.00		8'500.00		14'979.55	
7200.3134.01	Sachversicherung	11'000.00		11'000.00		10'977.25	
7200.3137.01	Steuern und Abgaben	1'000.00		900.00		725.45	
7200.3143.01	Unterhalt Kanalisationsnetz	13'000.00		13'000.00		14'993.30	
7200.3143.02	Unterhalt Gebäude und Anlagen	73'000.00		65'000.00		76'893.18	
7200.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		4'500.00		4'919.98	
7200.3153.01	Unterhalt Informatik	21'700.00		11'200.00		9'231.30	
7200.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'500.00		1'447.35	
7200.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	39'500.00		28'000.00		12'273.00	
7200.3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	29'800.00		9'800.00		7'123.00	
7200.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			500.00			

Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER ARA	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7200.3510.10	Einlage in SF Werterhalt	403'000.00		402'200.00		402'240.00	
7200.3631.01	Beitrag an kantonalen Abwasserfonds	104'300.00		132'500.00		131'709.35	
7200.4240.01	Gebühren von Hausklärschlamm		30'000.00		30'000.00		41'084.70
7200.4240.02	Schlammlieferungen ARA		3'000.00		3'000.00		18'830.10
7200.4240.05	Ertrag Speiseabfälle		15'000.00		15'000.00		15'279.05
7200.4290.01	Erlös aus ausgeführten Arbeiten		30'000.00		30'000.00		17'130.70
7200.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		300.00		500.00		635.25
7200.4400.01	Zinsen flüssige Mittel				100.00		26.10
7200.4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt		125'800.00		80'800.00		67'533.40
7200.4610.01	Entschädigung vom Bund (KEV)		85'000.00		85'000.00		78'367.75
7200.4611.01	Entschädigung vom Kanton						1'913.75
7200.4632.01	Beiträge von Gemeinden		1'079'000.00		1'070'600.00		1'004'773.60
	Total	1'368'100.00	1'368'100.00	1'315'000.00	1'315'000.00	1'245'574.40	1'245'574.40
	Gesamttotal	1'368'100.00	1'368'100.00	1'315'000.00	1'315'000.00	1'245'574.40	1'245'574.40

Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER ARA	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	1'368'100.00		1'315'000.00		1'245'574.40	
30	Personalaufwand	422'900.00		383'700.00		315'258.15	
7200.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000.00		3'000.00		3'430.00	
7200.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	346'000.00		318'500.00		260'649.55	
7200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		20'400.00		16'430.95	
7200.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'500.00		21'500.00		17'814.30	
7200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'600.00		7'400.00		6'463.40	
7200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600.00		5'800.00		4'629.10	
7200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000.00		3'600.00		2'903.00	
7200.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	7'200.00		3'500.00		2'937.85	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	368'600.00		358'300.00		376'970.90	
7200.3100.01	Büromaterial	800.00		800.00		668.55	
7200.3101.01	Treibstoff, Oel, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial, Diverses	4'700.00		5'500.00		1'730.80	
7200.3101.02	Chemikalien f. Phosphatfällung/Schlammbehandlung, Labor	47'200.00		45'500.00		50'647.74	
7200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		1'764.90	
7200.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		14'600.00		12'120.00	
7200.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	1'200.00		1'200.00		544.25	
7200.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	97'500.00		98'000.00		98'832.35	
7200.3130.01	Anlieferung ARA, Klärschlammtransport, Laboruntersuchungen	41'200.00		48'200.00		48'464.40	
7200.3130.02	Telefon, Porti, Post- Bankspesen, Mitgliederbeiträge	7'200.00		4'100.00		4'213.30	
7200.3130.03	Verwaltungskosten	12'500.00		15'400.00		16'860.00	
7200.3130.04	Schwellentelle, Radio- und Fernsehgebühr	4'200.00		3'300.00		3'285.55	
7200.3130.05	Aufwand Speiseabfälle	5'300.00		5'500.00		3'671.70	
7200.3131.01	Planungen und Projektkosten Dritter	8'500.00		8'500.00		14'979.55	
7200.3134.01	Sachversicherung	11'000.00		11'000.00		10'977.25	
7200.3137.01	Steuern und Abgaben	1'000.00		900.00		725.45	
7200.3143.01	Unterhalt Kanalisationsnetz	13'000.00		13'000.00		14'993.30	
7200.3143.02	Unterhalt Gebäude und Anlagen	73'000.00		65'000.00		76'893.18	
7200.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		4'500.00		4'919.98	
7200.3153.01	Unterhalt Informatik	21'700.00		11'200.00		9'231.30	
7200.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'500.00		1'447.35	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69'300.00		37'800.00		19'396.00	
7200.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	39'500.00		28'000.00		12'273.00	

Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER ARA	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7200.3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	29'800.00		9'800.00		7'123.00	
34	Finanzaufwand			500.00			
7200.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			500.00			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	403'000.00		402'200.00		402'240.00	
7200.3510.10	Einlage in SF Werterhalt	403'000.00		402'200.00		402'240.00	
36	Transferaufwand	104'300.00		132'500.00		131'709.35	
7200.3631.01	Beitrag an kantonalen Abwasserfonds	104'300.00		132'500.00		131'709.35	

Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER ARA	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		1'368'100.00		1'315'000.00		1'245'574.40
42	Entgelte		78'000.00		78'000.00		92'324.55
7200.4240.01	Gebühren von Hausklärschlamm		30'000.00		30'000.00		41'084.70
7200.4240.02	Schlammlieferungen ARA		3'000.00		3'000.00		18'830.10
7200.4240.05	Ertrag Speiseabfälle		15'000.00		15'000.00		15'279.05
7200.4290.01	Erlös aus ausgeführten Arbeiten		30'000.00		30'000.00		17'130.70
43	Verschiedene Erträge		300.00		500.00		635.25
7200.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		300.00		500.00		635.25
44	Finanzertrag				100.00		26.10
7200.4400.01	Zinsen flüssige Mittel				100.00		26.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		125'800.00		80'800.00		67'533.40
7200.4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt		125'800.00		80'800.00		67'533.40
46	Transferertrag		1'164'000.00		1'155'600.00		1'085'055.10
7200.4610.01	Entschädigung vom Bund (KEV)		85'000.00		85'000.00		78'367.75
7200.4611.01	Entschädigung vom Kanton						1'913.75
7200.4632.01	Beiträge von Gemeinden		1'079'000.00		1'070'600.00		1'004'773.60
	Total	1'368'100.00	1'368'100.00	1'315'000.00	1'315'000.00	1'245'574.40	1'245'574.40
	Gesamttotal	1'368'100.00	1'368'100.00	1'315'000.00	1'315'000.00	1'245'574.40	1'245'574.40

Budget 2020

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR ARA	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	290'000.00		410'000.00		178'501.23	
72	Abwasserentsorgung	290'000.00		410'000.00		178'501.23	
7200	Abwasserentsorgung allgemein	290'000.00		410'000.00		178'501.23	
7200.5032.07	Beschichtung Becken KS 2					150'052.13	
7200.5032.08	Ersatz Belüftung KS 2					4'533.10	
7200.5032.09	Projekt Wärmenutzung, Planung, Umsetzung und Massnahmen			50'000.00			
7200.5032.11	Beschichtung Becken KS 1	170'000.00					
7200.5032.12	Projekt Energieeinsparung Biologie Grossverbraucher			45'000.00			
7200.5032.13	Ersatz Gasmotor (BHKW)			180'000.00			
7200.5032.14	Ersatz Gebläse Biologie (BB1 und BB2)			70'000.00			
7200.5032.19	Ersatz Vorklärräumer KS 2			65'000.00			
7200.5032.23	Projekt Zufahrt Parkplatz	30'000.00					
7200.5092.01	Ersatz Steuerung (SPS) ARA	90'000.00				23'916.00	
9	Finanzen und Steuern		290'000.00		410'000.00		178'501.23
99	Nicht aufgeteilte Posten		290'000.00		410'000.00		178'501.23
9990	Abschluss		290'000.00		410'000.00		178'501.23
9990.6900.01	Aktivierete Ausgaben		290'000.00		410'000.00		178'501.23
	Total	290'000.00	290'000.00	410'000.00	410'000.00	178'501.23	178'501.23
	Gesamttotal	290'000.00	290'000.00	410'000.00	410'000.00	178'501.23	178'501.23

Beschluss	Konto	Fkt.	Bezeichnung des Objektes	SF	Brutto- kredit	Beträge Dritter	Netto- kredit	Prio- rität	Investitionen (in Tausend Franken)					Wert- erhalt	Erwei- terung		
									2020	2021	2022	2023	2024			Später	
		7200	Abwasserentsorgung	SF	1090		1090			290	300	190	185	125	200		
VK,	7200.5032.09		Projekt Zufahrt Parkplatz		80		80			30	50						x
VK,	7200.5092.01		Ersatz SPS ARA		165		165			90		40	35				x
VK,	7200.5032.14		Revision Schlammensorgung												100		x
DV,	7200.5032.11		Beschichtung Becken KS 1		170		170			170							x
DV,	7200.5032.23		Sanierung Kanäle nach GEP 2020		300		300				150		150		100		x
DV,	7200.5032.15		Sanierung Faulraum 2		100		100				100						x
VK,	7200.5062.01		Ersatz Betriebsfahrzeug		80		80					80					x
VK,	7200.5032.18		Ersatz Vorentwässerung		70		70					70					x
VK,	7200.5032.24		Ersatz Vorklärräume KS 1		85		85							85			x
VK,	7200.5032.22		Ersatz Hammermühle Speisereste		40		40							40			x

1'090		1'090		290	300	190	185	125	200
-------	--	-------	--	-----	-----	-----	-----	-----	-----

muss NULL sein