



Budget 2022

Nach HRM2

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

Meiringen, Oktober 2021

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.....	4
2.2.4	Transferaufwand.....	4
2.3	Investitionen.....	5
3	Ergebnis	6
3.1	Übersicht Gesamtergebnis	6
3.1.1	Erfolgsrechnung.....	6
3.1.2	Investitionsrechnung.....	6
3.1.3	Finanzierungsergebnis*	7
4	Erfolgsrechnung	8
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	8
5	Investitionsrechnung	9
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	9
6	Kostenverteilung	10
7	Antrag Verwaltungskommission	11
8	Genehmigung Budget	12
Anhang:	13

Vorbericht Budget 2022

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Nettoaufwand Budget 2022 CHF 1'063'700.00
- Kostenverteilung auf Anschlussgemeinden aufgrund Messergebnisse gültig für die Jahre 2022 bis 2024
- Nettoinvestitionen CHF 480'000.00
- Bestand Bilanzüberschuss CHF 200'000.00
- Bestand Vorfinanzierung Werterhalt per 01.01.2022 CHF 2'673'778.48

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 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 diente die 49. Jahresrechnung 2020, welche mit einem Nettoaufwand von CHF 1'022'013.01 abschloss und das Budget 2021 welches mit einem Nettoaufwand von CHF 1'049'200.00 rechnet. Gegenüber dem Budget 2021 nimmt der Nettoaufwand durch höheren Sach- und Betriebsaufwand um CHF 14'500.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2020 wegen tieferen Erträge bei den Entgelten um CHF 41'686.99 zu.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 7'200.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2020 um CHF 10'813.45 zu. Die leichte Zunahme ist auf den automatischen Erfahrungsanstieg sowie auf die Lohnentwicklung (Qualifikation und Teuerung) von 1% zurückzuführen. Die Lohnentwicklungen richten sich einerseits nach dem Personalreglement (Erfahrungs- und Leistungsstufen) und den Beschlüssen des Regierungsrates für den Teuerungsausgleich.

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 22'800.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2020 um CHF 14'958.48 zu. Eine deutliche Zunahme zeigt sich bei den Anschaffungen - es wird ein Schweissgerät sowie ein Schweisshelm benötigt. Auch für das Kanalisationsnetz wird der doppelte Aufwand gegenüber dem Vorjahr budgetiert, dabei ist das Netz Reuti - Meiringen betroffen. Die restlichen Aufwendungen bleiben im Rahmen der Vorjahre.

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 88'300.00.

2.2.4 Transferaufwand

Die Abgabe an den Kantonalen Abwasserfonds wird sich nicht verändern, der Kanton will weiterhin durch tiefere Abgaben sein Fondsvermögen abbauen.

2.3 Investitionen

Das Budget 2022 sieht Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 480'000.00 vor. Die Eingaben entsprechen dem Investitionsplan 2022-2026, vorbehalten bleiben die Beschlüsse der kreditkompetenten Organe.

Im Budgetjahr sind folgende grössere Investitionen vorgesehen:

Sanierung Kanäle nach GEP 2022	CHF	190'000.00
Ersatz Strainpresse	CHF	90'000.00
Sanierung Faulraum 2	CHF	70'000.00

Das detaillierte Investitionsprogramm 2022-2026 liegt dem Budget als Anhang bei.

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis

3.1.1 Erfolgsrechnung

Aufwand/Ertrag	Sachgruppe	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	(1'388'100.00)	(1'335'400.00)	(1'326'632.42)
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	1'388'000.00	1'335'300.00	1'326'599.77
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		(100.00)	(100.00)	(32.65)
Finanzaufwand	34	-	-	-
Finanzertrag	44	100.00	100.00	32.65
Ergebnis aus Finanzierung		100.00	100.00	32.65
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 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Aktivierte Investitionsausgaben	690	480'000.00	900'000.00	337'042.82
Passivierte Investitionseinnahmen	590	-	-	(9'285.05)
Ergebnis Investitionsrechnung		480'000.00	900'000.00	327'757.77

3.1.3 Finanzierungsergebnis*

	Sachgruppe	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-	-	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	88'300.00	66'100.00	52'513.50
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	403'000.00	403'000.00	402'240.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	(156'800.00)	(125'600.00)	(127'338.60)
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364 +	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	-	-	-
Selbstfinanzierung		334'500.00	343'500.00	327'414.90
Nettoinvestitionen		(480'000.00)	(900'000.00)	(327'757.77)
Finanzierungsergebnis		(145'500.00)	(556'500.00)	(342.87)

*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	480'000.00
Entnahme aus SF Werterhalt (Konto 7200.4510.10)	CHF	-156'800.00
Zusätzliche Einforderung aus Debitor Werterhalt	CHF	323'200.00

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER ARA	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	1'388'100.00		1'335'400.00		1'326'632.42	
30	Personalaufwand	428'400.00		421'200.00		417'586.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	366'400.00		343'600.00		351'441.52	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	88'300.00		66'100.00		52'513.50	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	403'000.00		403'000.00		402'240.00	
36	Transferaufwand	102'000.00		101'500.00		102'850.85	
4	Ertrag		1'388'100.00		1'335'400.00		1'326'632.42
42	Entgelte		87'000.00		80'000.00		104'230.00
43	Verschiedene Erträge		500.00		500.00		383.50
44	Finanzertrag		100.00		100.00		32.65
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		156'800.00		125'600.00		127'338.60
46	Transferertrag		1'143'700.00		1'129'200.00		1'094'647.67
	Total	1'388'100.00	1'388'100.00	1'335'400.00	1'335'400.00	1'326'632.42	1'326'632.42
	Gesamttotal	1'388'100.00	1'388'100.00	1'335'400.00	1'335'400.00	1'326'632.42	1'326'632.42

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR ARA	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Ausgaben	480'000.00	480'000.00	900'000.00	900'000.00	337'042.82	9'285.05 327'757.77
9	Finanzen und Steuern Netto Einnahmen	480'000.00	480'000.00	900'000.00	900'000.00	9'285.05 327'757.77	337'042.82
	Total	480'000.00	480'000.00	900'000.00	900'000.00	346'327.87	346'327.87
	Gesamttotal	480'000.00	480'000.00	900'000.00	900'000.00	346'327.87	346'327.87

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 2021 führen in den Jahren 2022-2024 zu leichten Anpassung (Art. 55 OgR).

Der Nettoaufwand vom Budget 2022 beträgt CHF 1'063'700.00.

Gemeinde	Anteil in %	Kostenanteil
Hasliberg	25.39%	270'073.45
Schattenhalb	12.90%	137'217.30
Meiringen	61.71%	656'409.25
Total	100.00%	1'063'700.00

7 Antrag Verwaltungskommission

a) Genehmigung Budget 2022 bestehend aus:

	<u>Aufwand</u>		<u>Ertrag</u>	
Gesamthaushalt	CHF	1'388'100.00	CHF	324'400.00
Aufwandüberschuss			CHF	1'063'700.00
Kostenanteil Hasliberg			CHF	270'073.45
Kostenanteil Schattenhalb			CHF	137'217.30
Kostenanteil Meiringen			CHF	656'409.25
Ergebnis			CHF	0.00

Der Delegiertenversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Meiringen, 27. Oktober 2021

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 2022 am 1. Dezember 2021 gemäss dem vorstehenden Antrag der Verwaltungskommission vom 27. Oktober 2021 genehmigt.

Meiringen, 1. Dezember 2021

Gemeindeverband ARA Haslital

Rolf Jaun
Präsident

Ursula Wyss
Sekretärin

Anhang:

Budget Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	14 – 15
Budget Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung	16 – 18
Budget Investitionsrechnung	19
Investitionsplan 2022-2026	20

Budget 2022

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER ARA	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'388'100.00	1'388'100.00	1'335'400.00	1'335'400.00	1'326'632.42	1'326'632.42
72	Abwasserentsorgung	1'388'100.00	1'388'100.00	1'335'400.00	1'335'400.00	1'326'632.42	1'326'632.42
720	Abwasserentsorgung	1'388'100.00	1'388'100.00	1'335'400.00	1'335'400.00	1'326'632.42	1'326'632.42
7200	Abwasserentsorgung allgemein	1'388'100.00	1'388'100.00	1'335'400.00	1'335'400.00	1'326'632.42	1'326'632.42
7200.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		4'100.00		3'110.00	
7200.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	352'500.00		345'000.00		343'184.80	
7200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'900.00		22'400.00		22'011.90	
7200.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'300.00		28'000.00		28'066.20	
7200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'100.00		7'500.00		7'952.35	
7200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600.00		5'500.00		5'382.15	
7200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'100.00		4'000.00		4'019.00	
7200.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	4'900.00		4'700.00		3'860.15	
7200.3100.01	Büromaterial	400.00		800.00		379.00	
7200.3101.01	Treibstoff, Öl, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial, Diverses	3'900.00		2'700.00		2'956.05	
7200.3101.02	Chemikalien f. Phosphatfällung/Schlammbehandlung, Labor	42'000.00		46'500.00		40'052.83	
7200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		200.00	
7200.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'500.00		6'800.00		9'743.05	
7200.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	1'300.00		1'300.00		1'267.95	
7200.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	84'800.00		82'500.00		84'160.00	
7200.3130.01	Anlieferung ARA, Klärschlammtransport, Laboruntersuchungen	28'300.00		32'800.00		26'788.70	
7200.3130.02	Telefon, Porti, Post- Bankspesen, Mitgliederbeiträge	7'300.00		7'300.00		6'688.50	
7200.3130.03	Verwaltungskosten	12'700.00		11'700.00		11'857.50	
7200.3130.04	Schwellentelle, Radio- und Fernsehgebühr	3'800.00		3'800.00		3'773.80	
7200.3130.05	Aufwand Speiseabfälle	5'000.00		5'200.00		2'550.85	
7200.3131.01	Planungen und Projektkosten Dritter	11'500.00		8'500.00		6'451.50	
7200.3134.01	Sachversicherung	11'000.00		11'000.00		10'903.50	
7200.3137.01	Steuern und Abgaben	1'000.00		900.00		625.45	
7200.3143.01	Unterhalt Kanalisationsnetz	25'000.00		13'000.00		17'804.10	
7200.3143.02	Unterhalt Gebäude und Anlagen	82'900.00		80'000.00		94'521.52	
7200.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		5'638.77	
7200.3153.01	Unterhalt Informatik	16'200.00		16'200.00		22'733.80	
7200.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'200.00		2'000.00		2'344.65	
7200.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	46'200.00		43'400.00		29'483.90	
7200.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	3'500.00					
7200.3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	38'600.00		22'700.00		23'029.60	

Budget 2022

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER ARA	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7200.3510.10	Einlage in SF Werterhalt	403'000.00		403'000.00		402'240.00	
7200.3631.01	Beitrag an kantonalen Abwasserfonds	102'000.00		101'500.00		102'850.85	
7200.4240.01	Gebühren von Hausklärschlamm		34'000.00		32'000.00		39'437.45
7200.4240.02	Schlammlieferungen ARA		3'000.00		3'000.00		5'566.40
7200.4240.05	Ertrag Speiseabfälle		15'000.00		15'000.00		15'711.00
7200.4290.01	Erlös aus ausgeführten Arbeiten		35'000.00		30'000.00		43'515.15
7200.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		500.00		500.00		383.50
7200.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		32.65
7200.4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt		156'800.00		125'600.00		127'338.60
7200.4610.01	Entschädigung vom Bund (KEV)		80'000.00		80'000.00		72'634.66
7200.4632.01	Beiträge von Gemeinden		1'063'700.00		1'049'200.00		1'022'013.01
	Total	1'388'100.00	1'388'100.00	1'335'400.00	1'335'400.00	1'326'632.42	1'326'632.42
	Gesamttotal	1'388'100.00	1'388'100.00	1'335'400.00	1'335'400.00	1'326'632.42	1'326'632.42

Budget 2022

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER ARA	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	1'388'100.00		1'335'400.00		1'326'632.42	
30	Personalaufwand	428'400.00		421'200.00		417'586.55	
7200.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		4'100.00		3'110.00	
7200.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	352'500.00		345'000.00		343'184.80	
7200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'900.00		22'400.00		22'011.90	
7200.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'300.00		28'000.00		28'066.20	
7200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'100.00		7'500.00		7'952.35	
7200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600.00		5'500.00		5'382.15	
7200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'100.00		4'000.00		4'019.00	
7200.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	4'900.00		4'700.00		3'860.15	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	366'400.00		343'600.00		351'441.52	
7200.3100.01	Büromaterial	400.00		800.00		379.00	
7200.3101.01	Treibstoff, Oel, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial, Diverses	3'900.00		2'700.00		2'956.05	
7200.3101.02	Chemikalien f. Phosphatfällung/Schlammbehandlung, Labor	42'000.00		46'500.00		40'052.83	
7200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		200.00	
7200.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'500.00		6'800.00		9'743.05	
7200.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	1'300.00		1'300.00		1'267.95	
7200.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	84'800.00		82'500.00		84'160.00	
7200.3130.01	Anlieferung ARA, Klärschlammtransport, Laboruntersuchungen	28'300.00		32'800.00		26'788.70	
7200.3130.02	Telefon, Porti, Post- Bankspesen, Mitgliederbeiträge	7'300.00		7'300.00		6'688.50	
7200.3130.03	Verwaltungskosten	12'700.00		11'700.00		11'857.50	
7200.3130.04	Schwellentelle, Radio- und Fernsehgebühr	3'800.00		3'800.00		3'773.80	
7200.3130.05	Aufwand Speiseabfälle	5'000.00		5'200.00		2'550.85	
7200.3131.01	Planungen und Projektkosten Dritter	11'500.00		8'500.00		6'451.50	
7200.3134.01	Sachversicherung	11'000.00		11'000.00		10'903.50	
7200.3137.01	Steuern und Abgaben	1'000.00		900.00		625.45	
7200.3143.01	Unterhalt Kanalisationsnetz	25'000.00		13'000.00		17'804.10	
7200.3143.02	Unterhalt Gebäude und Anlagen	82'900.00		80'000.00		94'521.52	
7200.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		5'638.77	
7200.3153.01	Unterhalt Informatik	16'200.00		16'200.00		22'733.80	
7200.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'200.00		2'000.00		2'344.65	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	88'300.00		66'100.00		52'513.50	
7200.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	46'200.00		43'400.00		29'483.90	

Budget 2022

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER ARA	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7200.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	3'500.00					
7200.3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	38'600.00		22'700.00		23'029.60	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	403'000.00		403'000.00		402'240.00	
7200.3510.10	Einlage in SF Werterhalt	403'000.00		403'000.00		402'240.00	
36	Transferaufwand	102'000.00		101'500.00		102'850.85	
7200.3631.01	Beitrag an kantonalen Abwasserfonds	102'000.00		101'500.00		102'850.85	

Budget 2022

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER ARA	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		1'388'100.00		1'335'400.00		1'326'632.42
42	Entgelte		87'000.00		80'000.00		104'230.00
7200.4240.01	Gebühren von Hausklärschlamm		34'000.00		32'000.00		39'437.45
7200.4240.02	Schlammlieferungen ARA		3'000.00		3'000.00		5'566.40
7200.4240.05	Ertrag Speiseabfälle		15'000.00		15'000.00		15'711.00
7200.4290.01	Erlös aus ausgeführten Arbeiten		35'000.00		30'000.00		43'515.15
43	Verschiedene Erträge		500.00		500.00		383.50
7200.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		500.00		500.00		383.50
44	Finanzertrag		100.00		100.00		32.65
7200.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		32.65
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		156'800.00		125'600.00		127'338.60
7200.4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt		156'800.00		125'600.00		127'338.60
46	Transferertrag		1'143'700.00		1'129'200.00		1'094'647.67
7200.4610.01	Entschädigung vom Bund (KEV)		80'000.00		80'000.00		72'634.66
7200.4632.01	Beiträge von Gemeinden		1'063'700.00		1'049'200.00		1'022'013.01
	Total	1'388'100.00	1'388'100.00	1'335'400.00	1'335'400.00	1'326'632.42	1'326'632.42
	Gesamttotal	1'388'100.00	1'388'100.00	1'335'400.00	1'335'400.00	1'326'632.42	1'326'632.42

Budget 2022

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR ARA	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	480'000.00		900'000.00		337'042.82	9'285.05
72	Abwasserentsorgung	480'000.00		900'000.00		337'042.82	9'285.05
7200	Abwasserentsorgung allgemein	480'000.00		900'000.00		337'042.82	9'285.05
7200.5032.06	Geländer Beckenblock					19'012.00	
7200.5032.10	Sanierung Kanäle nach GEP 2022	190'000.00					
7200.5032.11	Beschichtung Becken KS 1					143'140.80	
7200.5032.13	Ersatz Gasmotor (BHKW)					91'160.32	
7200.5032.15	Sanierung Faulraum 2	70'000.00					
7200.5032.19	Ersatz Vorklärräumer KS 2					4'200.00	
7200.5032.23	Projekt Zufahrt Parkplatz	30'000.00					
7200.5032.24	Sanierung Kanäle nach GEP - Leitungssanierung Verbandskanal Balm			800'000.00			
7200.5032.25	Leistungssteigerung Biologie			100'000.00			
7200.5032.29	Ersatz Strainpresse	90'000.00					
7200.5062.02	Ersatz Möbel Küche und Labor	35'000.00					
7200.5092.02	Ersatz Steuerung (SPS) ARA - 2020					79'529.70	
7200.5092.03	Ersatz Steuerung (SPS) ARA - 2022	65'000.00					
7200.6130.13	Rückerstattungen Dritter für BHKW						9'285.05
9	Finanzen und Steuern		480'000.00		900'000.00	9'285.05	337'042.82
99	Nicht aufgeteilte Posten		480'000.00		900'000.00	9'285.05	337'042.82
9990	Abschluss		480'000.00		900'000.00	9'285.05	337'042.82
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen					9'285.05	
9990.6900.01	Aktiviert Ausgaben		480'000.00		900'000.00		337'042.82
	Total	480'000.00	480'000.00	900'000.00	900'000.00	346'327.87	346'327.87
	Gesamttotal	480'000.00	480'000.00	900'000.00	900'000.00	346'327.87	346'327.87

Beschluss	Konto	Fkt.	Bezeichnung des Objektes	Brutto- kredit	Beträge Dritter	Netto- kredit	Prio- rität	Investitionen (in Tausend Franken)					Später	Wert- erhalt	Erwei- terung
								2022	2023	2024	2025	2026			
		7200	Abwasserentsorgung	1840		1840		480	465	445	350	100			
VK,	7200.5032.23		Projekt Zufahrt Parkplatz	80		80		30	50						x
VK,	7200.5092.03		Ersatz Steuerung (SPS) ARA - 2022	100		100		65	35						x
VK,	7200.5032.26		Revision Schlammentsorgung	120		120				120					x
DV,	7200.5032.10		Sanierung Kanäle nach GEP 2022	790		790		190	200		300	100			x
VK,	7200.5032.15		Sanierung Faulraum 2	70		70		70							x
VK,	7200.5062.01		Ersatz Betriebsfahrzeug	80		80			80						x
VK,	7200.5032.27		Ersatz Vorklärräumer KS 1	85		85				85					x
VK,	7200.5032.22		Ersatz Hammermühle Speisereste	40		40				40					x
			Leistungssteigerung Biologie	100		100			100						
VK,	7200.5032.28		Möbel Küche/Labor	35		35		35							x
VK,	7200.5032.29		Ersatz Strainpresse	90		90		90							x
			Sanierung Dach BG inkl. PV Anlage	200		200				200					x
			Ersatz Gasmeter	50		50					50				x
			Ersatz BHKW	250		250						250			x
			Ersatz Vorentwässerung	100		100						100			x
				2'190		2'190		480	465	445	350	450			

muss NULL sein