



H A S L I T A L

50. Jahresrechnung 2021

INHALTSVERZEICHNIS

1	BERICHTERSTATTUNG.....	3
1.1.	Rechnungsführung	3
1.2.	Ergebnisse.....	3
1.3.	Kostenschlüssel.....	3
1.4.	Bilanz	3
1.5.	Sachgruppen der Erfolgsrechnung.....	3
1.6.	Investitionen.....	4
1.7.	Nachkredite.....	4
2	ECKDATEN	5
2.1	Übersicht.....	5
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	6
2.3	Gestuffer Erfolgsausweis.....	7
3	BILANZ	8
3.2	Entwicklung Debitor Werterhalt	9
4	Erfolgsrechnung.....	10
4.1	Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	10
4.2	Kostenaufteilung Betriebskosten.....	11
5	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	12
6	ANTRAG DER EXEKUTIVE.....	13
8	BESTÄTIGUNGSBERICHT.....	15
9	GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG	16
10	ANHANG	17
10.1	Regelwerk.....	17
10.1.1	Angewendetes Regelwerk	17
10.1.2	Bewertung Finanzvermögen.....	17
10.1.3	Bewertung Verwaltungsvermögen.....	17
10.1.4	Aktivierungsgrenzen	17
10.1.5	Bestehendes Verwaltungsvermögen.....	17

10.2 Grundlagen der Jahresrechnung.....	18
10.3 Eigenkapitalnachweis	19
10.4 Rückstellungsspiegel.....	20
10.5 Beteiligungsspiegel.....	21
10.6 Gewährleistungsspiegel	22
10.7 Anlagespiegel	23
10.8 Kreditkontrolle.....	24
10.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen.....	24
10.8.2 Nachkredite.....	25
10.9 Weitere massgebende Angaben	26
11 DETAILS ZUR RECHNUNG	27
11.1 Bilanz.....	27
11.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	29
11.3 Investitionsrechnung nach Funktionen	31

1 BERICHTERSTATTUNG

1.1. Rechnungsführung

Die Jahresrechnung 2021 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG) erstellt. Das Rechnungswesen wird mit dem Programmpaket GemoWin NG der Firma Dialog Verwaltungs-Data AG geführt. Verantwortlich für die Rechnungsführung ist Bernhard Jakob, Finanzverwalter Meiringen, im Amt seit 1. Februar 2016.

1.2. Ergebnisse

Der Betriebskostenanteil der Anschlussgemeinden beträgt CHF 1'022'050.71 und fällt gegenüber dem Budget um CHF 27'149.29 oder 2,7% tiefer aus.

Der laufende Betrieb erfolgte im gewohnten Rahmen und ohne grössere Komplikationen. Der tiefere Nettoaufwand kann mit tieferen Kosten für Chemikalien, Klärschlammtransporte, Unterhalt Kanalisationsnetz und höhere Erträge aus Aufträgen für Dritte begründet werden.

1.3. Kostenschlüssel

Die Delegiertenversammlung genehmigte an der Sitzung vom 5. Dezember 2018 den Kostenschlüssel für die Jahre 2019-2021 aufgrund der Messkampagne 2018:

Meiringen	Kostenanteil von 61.63%
Hasliberg	Kostenanteil von 26.23%
Schattenhalb	Kostenanteil von 12.14%

1.4. Bilanz

Finanzvermögen	CHF	1'481'648.63	Fremdkapital	CHF	150'708.48
Verwaltungsvermögen	CHF	1'558'622.36	Eigenkapital	CHF	2'889'562.51

Das Finanzvermögen nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 173'843.68 ab, die Forderungen für Leistungen an Dritte fallen deutlich tiefer aus während sich die flüssigen Mittel auf CHF 227'392.05 mehr als verdoppeln. Das Verwaltungsvermögen steigt durch die Investitionen um CHF 487'800.09 an und beträgt CHF 1,56 Mio. Das Eigenkapital nimmt durch die Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt um CHF 293'184.03 zu.

1.5. Sachgruppen der Erfolgsrechnung

Der Personalaufwand liegt CHF 2'279.80 über dem Budget. Einerseits vielen die Aus- und Weiterbildungen des Personals höher aus und andererseits stiegen die Sozialversicherungen leicht an. Der Sach- und Betriebsaufwand fällt CHF 10'906.55 tiefer aus. Der Minderaufwand für Chemikalien und Anlieferungen und Transporte Klärschlamm kann den Mehraufwand für den Unterhalt an Gebäuden und Anlagen mehr als kompensieren. Die Abschreibungen liegen CHF 4'577.15 tiefer als budgetiert, da die Investitionen günstiger ausgeführt werden konnten. Die Erträge aus Entgelte liegen mit CHF 99'633.15 deutlich über den Erwartungen.

1.6. Investitionen

Die Nettoinvestitionen betragen CHF 549'322.94 und fallen gegenüber der Investitionsplanung um CHF 350'677.06 tiefer aus.

Investitionsausgaben	CHF	549'322.94
Investitionseinnahmen	CHF	<u>0.00</u>
Total Nettoinvestitionen	CHF	549'322.94

Für das Projekt Sanierung Kanäle nach GEP – Leitungssanierung Verbandskanal Balm wurden für das Jahr 2021 CHF 800'000.00 eingeplant. Das Projekt konnte mit einer Gesamtsumme von CHF 521'385.15 abgeschlossen werden und blieb somit CHF 278'614.85 unter dem bewilligten Kredit. Für die Beschichtung des Beckes KS 1 benötigte es Restkosten von CHF 1'106.19. Für die Leistungssteigerung der Biologie war ein Kredit von CHF 100'000.00 im Rechnungsjahr vorgesehen, es wurden jedoch nur CHF 2'842.60 investiert. Das IT Netzwerk des Gemeindeverbands ARA Haslital wurde auf den neusten Stand gebracht und dafür CHF 23'989.00 investiert.

1.7. Nachkredite

Total:	CHF	24'381.99
<u>davon:</u>		
Gebunden	CHF	2'787.10
Kompetenz Verwaltungskommission	CHF	21'594.89
Kompetenz Delegiertenversammlung	CHF	0.00

Die Nachkredite in Kompetenz der Verwaltungskommission wurden genehmigt.

2 Eckdaten

2.1 Übersicht

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-	-	-
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt			
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen			
Steuerertrag natürliche Personen			
Steuerertrag juristische Personen			
Liegenschaftssteuer			
Nettoinvestitionen	549'322.94	900'000.00	327'757.77
Bestand Finanzvermögen	1'481'648.63		1'655'492.31
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	1'558'622.36		1'070'822.27
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt			
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen			
Fremdkapital	150'708.48		129'936.10
Eigenkapital	2'889'562.51		2'596'378.48
Reserven			
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	200'000.00		200'000.00

Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

in CHF		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33 +	61'522.85	0.00	52'513.50
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	402'240.00	0.00	402'240.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	-109'055.97	0.00	-127'338.60
Selbstfinanzierung		354'706.88	0.00	327'414.90
Finanzierungsergebnis				
Investitionsausgaben	690 +	549'322.94	900'000.00	337'042.82
Investitionseinnahmen	590 -	0.00	0.00	-9'285.05
Nettoinvestitionen		549'322.94	900'000.00	327'757.77
Finanzierungsergebnis		-194'616.06	-900'000.00	-342.87

2.3 gestufter Erfolgsausweis

Erfolgsrechnung in CHF

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	423'479.80	421'200.00	417'586.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	332'693.45	343'600.00	351'441.52
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	61'522.85	66'100.00	52'513.50
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	402'240.00	403'000.00	402'240.00
36 Transferaufwand	99'422.80	101'500.00	102'850.85
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	1'319'358.90	1'335'400.00	1'326'632.42
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	99'633.15	80'000.00	104'230.00
43 Verschiedene Erträge	10'493.26	500.00	383.50
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	109'055.97	125'600.00	127'338.60
46 Transferertrag	1'100'150.25	1'129'200.00	1'094'647.67
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	1'319'332.63	1'335'300.00	1'326'599.77
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-26.27	-100.00	-32.65
<hr/>			
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	26.27	100.00	32.65
Ergebnis aus Finanzierung	26.27	100.00	32.65
<hr/>			
Operatives Ergebnis	0.00	0.00	0.00
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
<hr/>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00

3 Bilanz Zusammenzug

Konto	Bilanz Bilanzgliederung ARA	Bestand per 01.01.2021	Veränderungen		Bestand per 31.12.2021
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	2'726'314.58	2'569'484.45	2'255'528.04	3'040'270.99
10	Finanzvermögen	1'655'492.31	2'020'161.51	2'194'005.19	1'481'648.63
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	100'798.20	1'413'507.63	1'288'955.13	225'350.70
101	Forderungen	1'554'694.11	606'653.88	905'050.06	1'256'297.93
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen				
14	Verwaltungsvermögen	1'070'822.27	549'322.94	61'522.85	1'558'622.36
140	Sachanlagen VV	997'631.87	525'333.94	36'035.75	1'486'930.06
142	Immaterielle Anlagen	73'190.40	23'989.00	25'487.10	71'692.30
145	Beteiligungen, Grundkapitalien				
2	Passiven	2'726'314.58	2'152'803.52	1'838'847.11	3'040'270.99
20	Fremdkapital	129'936.10	1'750'563.52	1'729'791.14	150'708.48
200	Laufende Verbindlichkeiten	129'936.10	1'750'563.52	1'729'791.14	150'708.48
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten				
204	Passive Rechnungsabgrenzung				
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten				
29	Eigenkapital	2'596'378.48	402'240.00	109'055.97	2'889'562.51
293	Vorfinanzierungen	2'396'378.48	402'240.00	109'055.97	2'689'562.51
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	200'000.00			200'000.00

3.2 Entwicklung Debitor Werterhalt

Gemeindeverband ARA Haslital				
Beiträge von Gemeinden				
Kostenanteile und Kostenverteiler Anschlussgemeinden				
Werterhalt nach Wiederbeschaffungswerten (WB)				
Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt (SF WE)	7200.3510.10		402'240.00	
./ Entnahme aus SF WE Investitionen	7200.4510.10	-61'522.85		
./ Entnahme aus SF WE Erfolgsrechnung	7200.4510.10	-47'533.12	-109'055.97	
Buchmässige Einforderung aus Debitor Werterhalt			293'184.03	
Nettoinvestitionen gemäss Investitionsrechnung		549'322.94		
./ Entnahmen für Werterhalt für Abschreibungen		-61'522.85		
Geldforderung aus Investitionsrechnung (Finanzierungsabfluss)		487'800.09		
Kostenteiler				
Gemeinde	Anteil*	Forderung IR	Forderung SG 45	Akontorechnung
Meiringen	61.63%	300'631.19	67'211.17	-123'260.00
Hasliberg	26.23%	127'949.95	28'605.40	-52'460.00
Schattenhalb	12.14%	59'218.95	13'239.40	-24'280.00
Total	100.00%	487'800.09	109'055.97	-200'000.00
Debitor Werterhalt Anschlussgemeinden (10101.30)				
Gemeinde	Saldo 01.01.	Forderungen	Saldo 31.12.	
Meiringen	862'440.11	-367'842.36	494'597.75	
Hasliberg	313'082.83	-156'555.35	156'527.48	
Schattenhalb	150'033.34	-72'458.35	77'574.99	
Total	1'325'556.28	-596'856.06	728'700.22	

Damit der Verband die Liquidität sicherstellen kann musste für die Einforderung des Werterhalts die Berechnung angepasst werden (Verwaltungskommission mit Beschluss vom 25. September 2019). Es können nicht mehr nur die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen liquiditätsmässig eingefordert werden sondern auch die Differenz Abschreibungen zu den Nettoinvestitionen.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

7 Abwasserentsorgung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'319'358.90	1'319'358.90	1'335'400.00	1'335'400.00	1'326'632.42	1'326'632.42
Nettoaufwand		0.00		0.00		0.00

Der Bruttoaufwand fällt gegenüber dem Budget um CHF 16'041.10 oder 1.2% tiefer aus.

7200.3120.01 Wasser, Abwasser, Strom, Heizmaterial; Der Aufwand für die Energielieferungen 2021 stiegen leicht an. Es wurde einen Gesamtaufwand von CHF 89'856.80 verbucht. Dies ist eine Erhöhung von CHF 5'696.80 gegenüber dem Vorjahr.

7200.3130.01 Anlieferung ARA, Klärschlammtransport; Für Entsorgung und Transporte von Klärschlamm mussten CHF 27'154.55 aufgewendet werden, dies sind CHF 5'645.45 weniger als im Budget vorgesehen. Der Minderaufwand kann damit begründet werden, dass weniger oder keine Schlammannahmen fremder Anlagen entgegen genommen werden.

7200.3143.02 Unterhalt Gebäude und Anlagen; Ein Sturm hat das Rolltor beschädigt, auf Beschluss der Verwaltungskommission vom 25.08.2021 wurde das gesamte Tor für CHF 17'400.00 ersetzt. Die Gebäudeversicherung beteiligt sich mit einem Betrag von CHF 8'000.00 anteilmässig. Zur Finanzierung des Unterhalts in der Erfolgsrechnung konnten aus der Spezialfinanzierung Werterhalt CHF 47'533.12 entnommen werden.

7200.3631.01 Beitrag an den kantonalen Abwasserfonds; Der Kantonsbeitrag für die Mikroverunreinigungen und Spurenstoffe beträgt CHF 52'812. Der Kantonsbeitrag für den Abwasserfonds CHF 54'905.00. Die Abgaben liegen leicht unter dem Budget sowie der Vorjahresrechnung. Der Kanton hält weiterhin an den tieferen Beiträgen fest, damit das vom Kanton angehäuften Fondsvermögen abgebaut werden kann. Der Grosse Rat verabschiedete eine entsprechende Änderung des Gewässerschutzgesetzes mit Wirkung per 1. Januar 2019.

7200.4240.01 Gebühren von Hausklärschlamm; Die Gebührenerträge fallen mit CHF 37'679.70 etwas tiefer aus als im Vorjahr (CHF 39'437.45), liegen jedoch über dem Budget.

7200.4290.01 Erlös aus ausgeführten Arbeiten; Die Erträge aus diesen Dienstleistungen betragen CHF 43'278.45, dies bewegt sich im Rahmen des Vorjahres. Die Leistungen beinhaltet die Betreuung der Pumpwerke welche im Eigentum der Einwohnergemeinde Meiringen sind.

Die Abweichung des Nettoaufwandes von 1.2% zeigt die gute Budgetdisziplin, mit welcher auch im Jahr 2021 gearbeitet wurde. Dabei half auch, dass keine grösseren Ereignisse die Jahresrechnung zusätzlich belastet haben.

4.2 Kostenaufteilung Betriebskosten

Betriebskosten						
Gesamtaufwand	SG 3	1'319'358.90				
./. Ertrag	SG 4	297'308.19				
Nettoaufwand		1'022'050.71				
Kostenteiler						
Gemeinde	Anteil	Nettoaufwand				
Meiringen	61.63%	629'889.86				
Hasliberg	26.23%	268'083.90				
Schattenhalb	12.14%	124'076.95				
Total	100.00%	1'022'050.71				
Zusammenzug je Gemeinde						
Gemeinde	Betriebskosten	Akonto	Saldo exkl. MwSt.	Saldo inkl. MwSt.	Werterhalt	Saldo
Meiringen	629'889.86	-581'959.81	47'930.05	51'620.65	244'582.36	296'203.01
Hasliberg	268'083.90	-247'684.50	20'399.40	21'970.15	104'095.35	126'065.50
Schattenhalb	124'076.95	-152'847.60	-28'770.65	-30'986.00	48'178.35	17'192.35
Total	1'022'050.71	-982'491.91	39'558.80	42'604.80	396'856.06	439'460.86
				(H) 7200.4632.01	(H) 10101.30	(S) 10101.10

5 Erfolgsrechnung Zz Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER ARA	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	1'319'358.90		1'335'400.00		1'326'632.42	
30	Personalaufwand	423'479.80		421'200.00		417'586.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	332'693.45		343'600.00		351'441.52	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	61'522.85		66'100.00		52'513.50	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	402'240.00		403'000.00		402'240.00	
36	Transferaufwand	99'422.80		101'500.00		102'850.85	
4	Ertrag		1'319'358.90		1'335'400.00		1'326'632.42
42	Entgelte		99'633.15		80'000.00		104'230.00
43	Verschiedene Erträge		10'493.26		500.00		383.50
44	Finanzertrag		26.27		100.00		32.65
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		109'055.97		125'600.00		127'338.60
46	Transferertrag		1'100'150.25		1'129'200.00		1'094'647.67
	Total	1'319'358.90	1'319'358.90	1'335'400.00	1'335'400.00	1'326'632.42	1'326'632.42
	Gesamttotal	1'319'358.90	1'319'358.90	1'335'400.00	1'335'400.00	1'326'632.42	1'326'632.42

6 ANTRAG DER EXEKUTIVE

GENEHMIGUNG:

Gemäss Art. 71 GV (170.111) verabschiedet die Verwaltungskommission des Gemeindeverbands ARA Haslital die Jahresrechnung 2020:

Erfolgsrechnung

Gesamthaushalt

Ausgeglichene Rechnung

Aufwand

CHF 1'319'358.90
CHF 0.00

Ertrag

CHF 1'319'358.90

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Nettoinvestitionen

Ausgaben

CHF 549'322.94

Einnahmen

CHF 0.00
CHF 549'322.94

Nachkredite in Kompetenz Delegiertenversammlung

Gemäss separater Tabelle

CHF 0.00

ANTRAG:

Der Delegiertenversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2021 zu genehmigen.

Gemeindeverband ARA Haslital



Rolf Jaun
Präsident



Ursula Wyss
Sekretärin



Bernhard Jakob
Kassier

Meiringen, 23. Februar 2022

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2021 an die Delegiertenversammlung des Gemeindeverbandes ARA-Region Meiringen, 3860 Meiringen

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung des Gemeindeverbandes ARA-Region Meiringen, 3860 Meiringen, mit Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang für das am 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Vorstand für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Unsere Verantwortung als Rechnungsprüfungsorgan ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften. Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung 2021 mit Aktiven und Passiven von CHF 3'040'270.99 und einem ausgeglichenen Ergebnis zu genehmigen.

Meiringen, 02.05.2022

ANDEREGG TREUHAND

**Peter Anderegg**zugelassener Revisionsexperte
dipl. Wirtschaftsprüfer**Jannik Anderegg**zugelassener Revisor
Master Business Administration
Bachelor Wirtschaftsinformatik

9 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Das beschlussfassende Organ des Gemeindeverbands ARA Haslital hat die Jahresrechnung 2021 am 1. Juni 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag der Verwaltungskommission vom 23. Februar 2022 genehmigt.

Meiringen, 1. Juni 2022

Namens der Delegiertenversammlung

Rolf Jaun
Präsident

Ursula Wyss
Sekretärin

10 ANHANG

10.1 Regelwerk

10.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss des Gemeindeverbands ARA Haslital ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/gemeinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxis-hilfen.

10.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten mind. alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Der Gemeindeverband ARA Haslital besitzt keine Anlagen im Finanzvermögen, welche neu bewertet werden mussten.

10.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

10.1.4 Aktivierungsgrenzen

Abwasserentsorgung	CHF 25'000.00
--------------------	---------------

10.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Der Gemeindeverband ARA Haslital weist per 01.01.2016 kein Verwaltungsvermögen aus. Damit entfallen die Vorgaben der Übergangsbestimmungen der Kantonalen Gesetzgebung.

10.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2021 dienen das Budget 2021 und die Vorjahresrechnung 2020.

Genehmigung und Prüfung:

	Budget	Jahresrechnung
Verwaltungskommission	28.10.2020	24.02.2021
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		23.03.2021
Delegiertenversammlung	02.12.2020	23.06.2021

10.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.		Veränderungsnachweis		Reduktion (-) durch		Eigenkapital per 31.12.			
CHF		Erhöhung (+) durch		CHF		CHF			
29	Eigenkapital	2'596'378.48		402'240.00		109'055.97	29	Eigenkapital	2'889'562.51
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	-	9010 Einlagen in SF EK	-	9011 Entnahmen aus SF EK	-	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	-
29002	SF Abwasserentsorgung	-	9010.20	-	9011.20	-	29002	SF Abwasserentsorgung	-
2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a	-	3890.xx ausserordentlich	-	4850.xx ausserordentlich	-	2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a	-
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche		3892 Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK		4892 Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche		292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	
293	Vorfinanzierungen	2'396'378.48	3893 Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	402'240.00	4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	109'055.97	293	Vorfinanzierungen	2'689'562.51
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'396'378.48	3510 dito	402'240.00	4510 dito	109'055.97	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'689'562.51
294	Finanzpolitische Reserven	-	3894 Einlagen in finanzpolitischen Reserven	-	4894 Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven	-	294	Finanzpolitische Reserven	-
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-	3896 Einlagen in Neubewertungsreserve	-	4896 Entnahmen aus der Neubewertungsreserve	-	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-
29600	Neubewertungsreserve FV	-		-		-	29600	Neubewertungsreserve FV	-
29601	Schwankungsreserve	-		-		-	29601	Schwankungsreserve	-
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	200'000.00	2990 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-			299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	200'000.00

10.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.	Veränderung			Buchwert 31.12.	Kommentar zu Veränderung und Weiterbestand
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
	keine						

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.	Veränderung			Buchwert 31.12.	Kommentar zu Veränderung und Weiterbestand
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
	keine						

Total kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total langfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

10.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche weitere Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Wesentliche weitere Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG*											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
Mitgliedschaften in und Beteiligungen an juristischen Personen des Privatrechts*											
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											

*s. Art. 32 g FHDV

Es sind nur für die Gemeinde wesentliche Beteiligungen aufgeführt.

10.6 Gewährleistungsspiegel

Name der Empfänger/ Vertragspartner	Rechtsbeziehung	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
keine				

10.7 Anlagespiegel

Verwaltungsvermögen

			140 Sachanlagen VV		142 Immaterielle Anlagen
			1403	1407	1420
			Übrige Tiefbauten	Anlagen im Bau VV	Software
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2021	1'067'075.47	0.00	115'147.90
	Zuwachs/Zugänge	2021	522'491.34	2'842.60	23'989.00
	Abgänge	2021	0.00	0.00	0.00
	Umgliederungen	2021	0.00	0.00	0.00
	Anlagewert	31.12.2021	1'589'566.81	2'842.60	139'136.90
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.2021	-69'443.60	0.00	-41'957.50
	Planmässige Abschreibungen	2021	-36'035.75	0.00	-25'487.10
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2021	0.00	0.00	0.00
	Wertkorrekturen	2021	0.00	0.00	0.00
	Stand per	31.12.2021	-105'479.35	0.00	-67'444.60
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2021	1'484'087.46	2'842.60	71'692.30
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2021	0.00	0.00	0.00
	Versicherungswerte	31.12.2021	9'721'600.00	0.00	0.00

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen (inkl. MwSt)

Kreditbeschluss		Kredit-summe	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2021	Investitions-ausgaben 2021	Kumulierte Ausgaben 31.12.2021	Kumulierte Einnahmen 01.01.2021	Investitions-einnahmen 2021	Kumulierte Einnahmen 31.12.2021	Saldo	Abrech-nungs-datum
Datum	Organ										
		1'345'000.00	7 Umweltschutz und Raumordnung	262'691.20	591'536.79	854'227.99			0.00	490'772.01	
		1'345'000.00	72 Abwasserentsorgung	262'691.20	591'536.79	854'227.99			0.00	490'772.01	
		1'345'000.00	720 Abwasserentsorgung	262'691.20	591'536.79	854'227.99			0.00	490'772.01	
		1'345'000.00	7200 Abwasserentsorgung allgemein	262'691.20	591'536.79	854'227.99			0.00	490'772.01	
13.12.07	DV	50'000.00	7200.5032.06 O Geländer Beckenblock	22'875.00		22'875.00				27'125.00	23.06.21
01.12.21	DV	190'000.00	7200.5032.10 O Sanierung Kanäle nach GEP - Strang III (Stickli-ARA)							190'000.00	
08.04.20	DV	170'000.00	7200.5032.11 O Beschichtung Becken KS 1	154'162.60	1'191.39	155'353.99				14'646.01	23.06.21
02.12.20	DV	800'000.00	7200.5032.24 O Sanierung Kanäle nach GEP - Leitungssanierung Verbandskanal Balm		561'486.25	561'486.25				238'513.75	
02.12.20	VK	20'000.00	7200.5032.25 O Leistungssteigerung Biologie		3'023.00	3'023.00				16'977.00	
26.02.20	VK	90'000.00	7200.5092.02 O Erneuerung SPS-Steuerung	85'653.60		85'653.60				4'346.40	24.02.21
23.06.21	VK	25'000.00	7200.5202.01 O IT-Sicherheit-Netzwerk		25'836.15	25'836.15				-836.15	

Konto	Bezeichnung	Budget	Rechnung	Nachkredit	gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV/UA	inaktiv	Datum	Begründung
	Gesamttotal	202'600.00	226'981.99	24'381.99	2'787.10	21'594.89				
720	Abwasserentsorgung			24'381.99	2'787.10	21'594.89				
7200.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	4'700.00	6'600.35	1'900.35		1'900.35			23.02.2022	Mehraufwand Kurse und Ausbildungen
7200.3101.01	Treibstoff, Oel, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial, Diverses	2'700.00	4'830.85	2'130.85		2'130.85			23.02.2022	Mehraufwand Treibstoff
7200.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	82'500.00	89'856.80	7'356.80		7'356.80			23.02.2022	Höherer Energieverbrauch
7200.3143.02	Unterhalt Gebäude und Anlagen	80'000.00	88'136.97	8'136.97		8'136.97			25.08.2021	Ersatz Rolltor nach Sturmschaden, Versicherungsleitung CHF 8'900.- im Ertrag
7200.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00	12'069.92	2'069.92		2'069.92			23.02.2022	Ersatz Rotor Vorentwässerung
7200.3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	22'700.00	25'487.10	2'787.10	2'787.10				23.02.2022	IT Ausbau und Sicherheit Netzwerk nicht budgetiert

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die Anlagen der Abwasserregion¹

Rechnungsjahr: _____ 2021

Region: 26 - ARA-Region Meiringen

Kontaktperson: Thomas Fuchs

Telefon: 033 972 45 58

E-Mail: thomas.fuchs@meiringen.ch

Datengrundlagen AWA
 Anlagenbuchhaltung
 Aktualisierungsjahr: 2021

Einlage in die SF		① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
<input checked="" type="checkbox"/> Durch Verband							
<input type="checkbox"/> Durch Verbandsgemeinden							
1. Kanalisationen		12'592'000	80	1.25%	157'400	60%	94'440
2. Spezialbauwerke			50	2.00%	-		-
3. Abwasserreinigungsanlagen		17'100'000	33	3.00%	513'000	60%	307'800
Total 1 - 3 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)		29'692'000			670'400	60%	402'240
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ³							-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren							402'240

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	1'070'822	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	3.6%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁴
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	2'396'378	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	8.1%	
				EW ⁵ <u>8'600</u>
				Fr./EW <u>47</u>

Bemerkungen: Bestände per 01.01.2021

Datum: Meiringen, 31. Januar 2022

Unterschrift: 

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: ae.awa@bve.be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁴ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁵ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

11 Details zur Rechnung

11.1 Bilanz

Konto	Bilanz Bilanzgliederung ARA	Bestand per 01.01.2021	Veränderungen		Bestand per 31.12.2021
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	2'726'314.58	2'569'484.45	2'255'528.04	3'040'270.99
10	Finanzvermögen	1'655'492.31	2'020'161.51	2'194'005.19	1'481'648.63
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	100'798.20	1'413'507.63	1'288'955.13	225'350.70
1002	Banken	100'798.20	1'413'507.63	1'288'955.13	225'350.70
10020.01	BBO Bank Brienz Oberhasli CH73 0852 1020 1040 0600 5	100'798.20	1'413'507.63	1'288'955.13	225'350.70
101	Forderungen	1'554'694.11	606'653.88	905'050.06	1'256'297.93
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'554'694.11	530'750.43	829'146.61	1'256'297.93
10101.01	Verrechnungssteuer	19.70	9.27	19.72	9.25
10101.10	Verschiedene Debitoren	229'118.13	530'741.16	232'270.83	527'588.46
10101.30	Debitor Werterhalt Anschlussgemeinden	1'325'556.28		596'856.06	728'700.22
1019	Übrige Forderungen		75'903.45	75'903.45	
10191.01	KK Kinder-und Ausbildungszulagen	0.00	10'020.00	10'020.00	0.00
10192.10	MWST-Vorsteuer ER	0.00	23'636.60	23'636.60	0.00
10192.11	MWST-Vorsteuer ER	0.00	5.90	5.90	0.00
10192.12	MWST-Vorsteuer ER	0.00	27.10	27.10	0.00
10192.20	MWST-Vorsteuer IR	0.00	42'213.85	42'213.85	0.00
14	Verwaltungsvermögen	1'070'822.27	549'322.94	61'522.85	1'558'622.36
140	Sachanlagen VV	997'631.87	525'333.94	36'035.75	1'486'930.06
1403	Übrige Tiefbauten	997'631.87	522'491.34	36'035.75	1'484'087.46
14032.01	ARA, Kanalisation, Pumpwerke	1'067'075.47	522'491.34		1'589'566.81
14032.99	Wertberichtigung ARA, Kanalisation, Pumpwerke	-69'443.60		36'035.75	-105'479.35
1407	Anlagen im Bau VV		2'842.60		2'842.60
14072.01	Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen	0.00	2'842.60		2'842.60
142	Immaterielle Anlagen	73'190.40	23'989.00	25'487.10	71'692.30
1420	Software	73'190.40	23'989.00	25'487.10	71'692.30
14202.01	Informatik, ITC, Steuerungen	115'147.90	23'989.00		139'136.90
14202.99	Wertberichtigung Informatik, ITC, Steuerungen	-41'957.50		25'487.10	-67'444.60

11 Details zur Rechnung

11.1 Bilanz

Konto	Bilanz Bilanzgliederung ARA	Bestand per 01.01.2021	Veränderungen		Bestand per 31.12.2021
			Zuwachs	Abgang	
2	Passiven	2'726'314.58	2'152'803.52	1'838'847.11	3'040'270.99
20	Fremdkapital	129'936.10	1'750'563.52	1'729'791.14	150'708.48
200	Laufende Verbindlichkeiten	129'936.10	1'750'563.52	1'729'791.14	150'708.48
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	129'936.10	1'342'320.42	1'321'548.04	150'708.48
20000.01	Kreditoren diverse	157.50	34'980.00	34'752.20	385.30
20000.55	Kreditoren EDV	129'778.60	1'195'727.27	1'175'182.69	150'323.18
20001.01	Kontokorrent AHV/ALV/IV/EO	0.00	43'940.70	43'940.70	0.00
20001.02	Kontokorrent FAK Familienausgleichskasse	0.00	5'421.00	5'421.00	0.00
20001.11	Kontokorrent Unfallversicherung	0.00	9'284.05	9'284.05	0.00
20001.12	Kontokorrent Krankenversicherung	0.00	4'044.00	4'044.00	0.00
20001.21	Kontokorrent Pensionskasse	0.00	48'923.40	48'923.40	0.00
2002	Steuern		92'568.15	92'568.15	
20022.20	Kontokorrent Mehrwertsteuer	0.00	92'568.15	92'568.15	0.00
2005	Interne Kontokorrente		315'674.95	315'674.95	
20053.20	Kontokorrent Löhne	0.00	315'674.95	315'674.95	0.00
29	Eigenkapital	2'596'378.48	402'240.00	109'055.97	2'889'562.51
293	Vorfinanzierungen	2'396'378.48	402'240.00	109'055.97	2'689'562.51
2930	Vorfinanzierungen	2'396'378.48	402'240.00	109'055.97	2'689'562.51
29302.01	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	2'396'378.48	402'240.00	109'055.97	2'689'562.51
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	200'000.00			200'000.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	200'000.00			200'000.00
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	200'000.00			200'000.00

11.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER ARA	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'319'358.90	1'319'358.90	1'335'400.00	1'335'400.00	1'326'632.42	1'326'632.42
72	Abwasserentsorgung	1'319'358.90	1'319'358.90	1'335'400.00	1'335'400.00	1'326'632.42	1'326'632.42
720	Abwasserentsorgung	1'319'358.90	1'319'358.90	1'335'400.00	1'335'400.00	1'326'632.42	1'326'632.42
7200	Abwasserentsorgung allgemein	1'319'358.90	1'319'358.90	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	3'080.00		4'100.00		3'110.00	
7200.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	345'677.05		345'000.00		343'184.80	
7200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'257.70		22'400.00		22'011.90	
7200.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'399.80		28'000.00		28'066.20	
7200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'000.15		7'500.00		7'952.35	
7200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'420.75		5'500.00		5'382.15	
7200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'044.00		4'000.00		4'019.00	
7200.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	6'600.35		4'700.00		3'860.15	
7200.3100.01	Büromaterial	656.45		800.00		379.00	
7200.3101.01	Treibstoff, Oel, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial, Diverses	4'830.85		2'700.00		2'956.05	
7200.3101.02	Chemikalien f. Phosphatfällung/Schlammbehandlung, Labor	39'467.94		46'500.00		40'052.83	
7200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	103.30		600.00		200.00	
7200.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'171.25		6'800.00		9'743.05	
7200.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	1'059.45		1'300.00		1'267.95	
7200.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	89'856.80		82'500.00		84'160.00	
7200.3130.01	Anlieferung ARA, Klärschlammtransport, Laboruntersuchungen	27'154.55		32'800.00		26'788.70	
7200.3130.02	Telefon, Porti, Post- Bankspesen, Mitgliederbeiträge	6'656.47		7'300.00		6'688.50	
7200.3130.03	Verwaltungskosten	11'700.00		11'700.00		11'857.50	
7200.3130.04	Schwellentelle, Radio- und Fernsehgebühr	2'863.80		3'800.00		3'773.80	
7200.3130.05	Aufwand Speiseabfälle	2'926.92		5'200.00		2'550.85	
7200.3131.01	Planungen und Projektkosten Dritter	5'175.00		8'500.00		6'451.50	
7200.3134.01	Sachversicherung	10'965.00		11'000.00		10'903.50	
7200.3137.01	Steuern und Abgaben	1'280.45		900.00		625.45	
7200.3143.01	Unterhalt Kanalisationsnetz	4'135.58		13'000.00		17'804.10	
7200.3143.02	Unterhalt Gebäude und Anlagen	88'136.97		80'000.00		94'521.52	
7200.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'069.92		10'000.00		5'638.77	
7200.3153.01	Unterhalt Informatik	16'473.05		16'200.00		22'733.80	
7200.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'009.70		2'000.00		2'344.65	
7200.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	36'035.75		43'400.00		29'483.90	
7200.3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	25'487.10		22'700.00		23'029.60	
7200.3510.10	Einlage in SF Werterhalt	402'240.00		403'000.00		402'240.00	

11.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER ARA	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7200.3631.01	Beitrag an kantonalen Abwasserfonds	99'422.80		101'500.00		102'850.85	
7200.4240.01	Gebühren von Hausklärschlamm		37'679.70		32'000.00		39'437.45
7200.4240.02	Schlammlieferungen ARA		3'322.20		3'000.00		5'566.40
7200.4240.05	Ertrag Speiseabfälle		15'352.80		15'000.00		15'711.00
7200.4290.01	Erlös aus ausgeführten Arbeiten		43'278.45		30'000.00		43'515.15
7200.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		10'493.26		500.00		383.50
7200.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		26.27		100.00		32.65
7200.4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt		109'055.97		125'600.00		127'338.60
7200.4610.01	Entschädigung vom Bund (KEV)		78'099.54		80'000.00		72'634.66
7200.4632.01	Beiträge von Gemeinden		1'022'050.71		1'049'200.00		1'022'013.01
	Total	1'319'358.90	1'319'358.90	1'335'400.00	1'335'400.00	1'326'632.42	1'326'632.42
	Gesamttotal	1'319'358.90	1'319'358.90	1'335'400.00	1'335'400.00	1'326'632.42	1'326'632.42

11.3 Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR ARA	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	549'322.94		900'000.00		337'042.82	9'285.05
	Netto Ausgaben		549'322.94		900'000.00		327'757.77
72	Abwasserentsorgung	549'322.94		900'000.00		337'042.82	9'285.05
7200	Abwasserentsorgung allgemein	549'322.94		900'000.00		337'042.82	9'285.05
7200.5032.06	Geländer Beckenblock					19'012.00	
7200.5032.11	Beschichtung Becken KS 1	1'106.19				143'140.80	
7200.5032.13	Ersatz Gasmotor (BHKW)					91'160.32	
7200.5032.19	Ersatz Vorklärräumer KS 2					4'200.00	
7200.5032.24	Sanierung Kanäle nach GEP - Leitungssanierung Verbandskanal Balm	521'385.15		800'000.00			
7200.5032.25	Leistungssteigerung Biologie	2'842.60		100'000.00			
7200.5092.02	Ersatz Steuerung (SPS) ARA - 2020					79'529.70	
7200.5202.01	IT Ausbau und Sicherheit Netzwerk	23'989.00					
7200.6130.13	Rückerstattungen Dritter für BHKW						9'285.05
9	Finanzen und Steuern		549'322.94		900'000.00	9'285.05	337'042.82
	Netto Einnahmen	549'322.94		900'000.00		327'757.77	
99	Nicht aufgeteilte Posten		549'322.94		900'000.00	9'285.05	337'042.82
9990	Abschluss		549'322.94		900'000.00	9'285.05	337'042.82
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen					9'285.05	
9990.6900.01	Aktivierete Ausgaben		549'322.94		900'000.00		337'042.82
	Total	549'322.94	549'322.94	900'000.00	900'000.00	346'327.87	346'327.87
	Netto Ausgaben		0.00				
	Gesamttotal	549'322.94	549'322.94	900'000.00	900'000.00	346'327.87	346'327.87