



Budget 2021

Nach HRM2

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

Meiringen, Oktober 2020

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 2021

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Nettoaufwand Budget 2021 CHF 1'049'200.00
- Kostenverteilung auf Anschlussgemeinden aufgrund Messergebnisse gültig für die Jahre 2019 bis 2021
- Nettoinvestitionen CHF 900'000.00
- Bestand Bilanzüberschuss CHF 200'000.00
- Bestand Vorfinanzierung Werterhalt per 01.01.2021 CHF 2'398'677.00

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2021 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 48. Jahresrechnung 2019, welche mit einem Nettoaufwand von CHF 1'025'428.67 abschloss und das Budget 2020 welches mit einem Nettoaufwand von CHF 1'079'000.00 rechnet. Gegenüber dem Budget 2020 nimmt der Nettoaufwand durch tieferen Sach- und Betriebsaufwand um CHF 29'800.00 ab und gegenüber der Jahresrechnung 2019 durch höheren Personal- und Abschreibungsaufwand um CHF 23'771.33 zu.

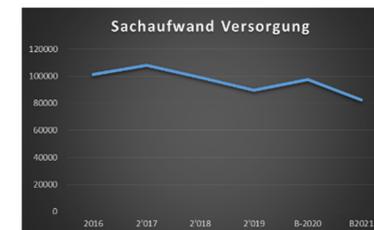
2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 1'700.00 ab und gegenüber der Jahresrechnung 2019 um CHF 28'151.95 zu. Die Zunahme gegenüber der Jahresrechnung 2019 gründet auf der Schaffung einer zusätzlichen Arbeitsstelle für das Betriebspersonal, welche ab dem 1. März 2019 besetzt werden konnte. Die Erfahrungen mit der zusätzlichen Stelle sind durchwegs positiv, der notwendige Unterhalt an den Anlagen, den Leitungen und Pumpwerken kann fristgerecht erfolgen und die Belastung des Personals durch den Pikettdienst hat merklich abgenommen. Die Lohnentwicklungen richten sich einerseits nach dem Personalreglement (Erfahrungs- und Leistungsstufen) und den Beschlüssen des Regierungsrates für den Teuerungsausgleich. Für die Lohnentwicklung (Qualifikation und Teuerung) wird im Budget 1% berücksichtigt.

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 25'000.00 ab und gegenüber der Jahresrechnung 2019 um CHF 501.99 zu. Der Sachaufwand in den Konten Versorgung (Strom, Wasser, Heizmaterial) und Dienstleistungen für Entsorgungen und Behandlung des Klärschlammes nehmen deutlich ab. Die Entwicklung des Sachaufwandes für die Versorgung über mehrere Jahre zeigt den positiven Trend, gegenüber dem Jahr 2016 fällt der Aufwand um fast CHF 20'000.00 tiefer aus. Für den Unterhalt der ARA Gebäude wird mit einem Aufwand von CHF 80'000.00 gerechnet. Vorgesehen sind, neben dem jährlichen Unterhalt gemäss Erfahrungswert von CHF 38'000.00, wesentlicher Unterhalt an den Steuerungen, Ersatz Licht Betriebsgebäude und Deckenersatz im Aufenthaltsraum.



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 66'100.00.

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 2021 sieht Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 900'000.00 vor, durch das grössere Projekt mit der Sanierung des Verbandskanals Balm liegt das Investitionsvolumen deutlich über den Vorjahren. Die Eingaben entsprechen dem Investitionsplan 2021-2025, vorbehalten bleiben die Beschlüsse der kreditkompetenten Organe.

Im Budgetjahr sind folgende Investitionen vorgesehen:

Sanierung Kanäle nach GEP – Leitungssanierung Verbandskanal Balm	CHF	800'000.00
Leistungssteigerung Biologie	CHF	100'000.00

Das detaillierte Investitionsprogramm 2021-2025 liegt dem Budget als Anhang bei.

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis

3.1.1 Erfolgsrechnung

Aufwand/Ertrag	Sachgruppe	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	-1'335'400.00	-1'368'100.00	-1'262'056.13
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	1'335'300.00	1'368'100.00	1'262'032.38
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-100.00	-	-23.75
Finanzaufwand	34	-	-	-
Finanzertrag	44	100.00	-	23.75
Ergebnis aus Finanzierung		100.00	-	23.75
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 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Aktivierte Investitionsausgaben	690	900'000.00	290'000.00	281'211.13
Passivierte Investitionseinnahmen	590	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung		900'000.00	290'000.00	281'211.13

3.1.3 Finanzierungsergebnis*

	Sachgruppe	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-	-	-
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	66'100.00	69'300.00	24'862.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	403'000.00	403'000.00	402'240.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	-125'600.00	-125'800.00	-82'429.84
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364 +	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	-	-	-
Selbstfinanzierung		343'500.00	346'500.00	344'672.16
Nettoinvestitionen		-900'000.00	-290'000.00	-281'211.13
Finanzierungsergebnis		-556'500.00	56'500.00	63'461.03

*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	900'000.00
Entnahme aus SF Werterhalt (Konto 7200.4510.10)	CHF	-125'600.00
Zusätzliche Einforderung aus Debitor Werterhalt	CHF	774'400.00

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER ARA	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	1'335'400.00		1'368'100.00		1'262'056.13	
30	Personalaufwand	421'200.00		422'900.00		393'048.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	343'600.00		368'600.00		343'098.01	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	66'100.00		69'300.00		24'862.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	403'000.00		403'000.00		402'240.00	
36	Transferaufwand	101'500.00		104'300.00		98'808.07	
4	Ertrag		1'335'400.00		1'368'100.00		1'262'056.13
42	Entgelte		80'000.00		78'000.00		79'536.05
43	Verschiedene Erträge		500.00		300.00		950.85
44	Finanzertrag		100.00				23.75
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		125'600.00		125'800.00		82'429.84
46	Transferertrag		1'129'200.00		1'164'000.00		1'099'115.64
	Total	1'335'400.00	1'335'400.00	1'368'100.00	1'368'100.00	1'262'056.13	1'262'056.13
	Gesamttotal	1'335'400.00	1'335'400.00	1'368'100.00	1'368'100.00	1'262'056.13	1'262'056.13

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR ARA	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Ausgaben	900'000.00	900'000.00	290'000.00	290'000.00	281'211.13	281'211.13
9	Finanzen und Steuern Netto Einnahmen	900'000.00	900'000.00	290'000.00	290'000.00	281'211.13	281'211.13
	Total	900'000.00	900'000.00	290'000.00	290'000.00	281'211.13	281'211.13
	Gesamttotal	900'000.00	900'000.00	290'000.00	290'000.00	281'211.13	281'211.13

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 führen in den Jahren 2019-2021 zu leichten Anpassung (Art. 55 OgR).

Der Nettoaufwand vom Budget 2021 beträgt CHF 1'049'200.00.

Gemeinde	Anteil in %	Kostenanteil
Hasliberg	26.23%	275'205
Schattenhalb	12.14%	127'373
Meiringen	61.63%	646'622
Total	100.00%	1'049'200

7 Antrag Verwaltungskommission

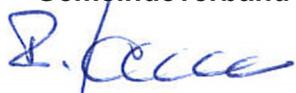
a) Genehmigung Budget 2021 bestehend aus:

	<u>Aufwand</u>		<u>Ertrag</u>	
Gesamthaushalt	CHF	1'335'400.00	CHF	286'200.00
Aufwandüberschuss			CHF	1'049'200.00
Kostenanteil Hasliberg			CHF	275'205.00
Kostenanteil Schattenhalb			CHF	127'373.00
Kostenanteil Meiringen			CHF	646'622.00
Ergebnis			CHF	0.00

Der Delegiertenversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Meiringen, 28. Oktober 2020

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 2021 am 2. Dezember 2020 gemäss dem vorstehenden Antrag der Verwaltungskommission vom 28. Oktober 2020 genehmigt.

Meiringen, 2. Dezember 2020

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 2021-2025	20

Budget 2021

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER ARA	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'335'400.00	1'335'400.00	1'368'100.00	1'368'100.00	1'262'056.13	1'262'056.13
72	Abwasserentsorgung	1'335'400.00	1'335'400.00	1'368'100.00	1'368'100.00	1'262'056.13	1'262'056.13
720	Abwasserentsorgung	1'335'400.00	1'335'400.00	1'368'100.00	1'368'100.00	1'262'056.13	1'262'056.13
7200	Abwasserentsorgung allgemein	1'335'400.00	1'335'400.00	1'368'100.00	1'368'100.00	1'262'056.13	1'262'056.13
7200.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'100.00		4'000.00		4'070.00	
7200.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	345'000.00		346'000.00		325'719.50	
7200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'400.00		22'000.00		20'437.90	
7200.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'000.00		25'500.00		23'898.10	
7200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'500.00		8'600.00		7'063.15	
7200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500.00		5'600.00		5'130.20	
7200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000.00		4'000.00		3'820.00	
7200.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	4'700.00		7'200.00		2'909.20	
7200.3100.01	Büromaterial	800.00		800.00		972.45	
7200.3101.01	Treibstoff, Oel, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial, Diverses	2'700.00		4'700.00		4'424.46	
7200.3101.02	Chemikalien f. Phosphatfällung/Schlammbehandlung, Labor	46'500.00		47'200.00		45'976.45	
7200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		45.00	
7200.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'800.00		10'000.00		15'611.26	
7200.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	1'300.00		1'200.00		1'232.05	
7200.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	82'500.00		97'500.00		89'623.40	
7200.3130.01	Anlieferung ARA, Klärschlammtransport, Laboruntersuchungen	32'800.00		41'200.00		38'583.30	
7200.3130.02	Telefon, Porti, Post- Bankspesen, Mitgliederbeiträge	7'300.00		7'200.00		5'332.37	
7200.3130.03	Verwaltungskosten	11'700.00		12'500.00		11'700.00	
7200.3130.04	Schwellentelle, Radio- und Fernsehgebühr	3'800.00		4'200.00		4'195.55	
7200.3130.05	Aufwand Speiseabfälle	5'200.00		5'300.00		3'437.25	
7200.3131.01	Planungen und Projektkosten Dritter	8'500.00		8'500.00		7'364.90	
7200.3134.01	Sachversicherung	11'000.00		11'000.00		10'650.25	
7200.3137.01	Steuern und Abgaben	900.00		1'000.00		662.60	
7200.3143.01	Unterhalt Kanalisationsnetz	13'000.00		13'000.00		3'334.45	
7200.3143.02	Unterhalt Gebäude und Anlagen	80'000.00		73'000.00		78'448.96	
7200.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		6'000.00		8'592.01	
7200.3153.01	Unterhalt Informatik	16'200.00		21'700.00		10'369.10	
7200.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'542.20	
7200.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	43'400.00		39'500.00		17'738.00	
7200.3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	22'700.00		29'800.00		7'124.00	
7200.3510.10	Einlage in SF Werterhalt	403'000.00		403'000.00		402'240.00	

Budget 2021

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER ARA	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7200.3631.01	Beitrag an kantonalen Abwasserfonds	101'500.00		104'300.00		98'808.07	
7200.4240.01	Gebühren von Hausklärschlamm		32'000.00		30'000.00		34'365.85
7200.4240.02	Schlammlieferungen ARA		3'000.00		3'000.00		3'741.60
7200.4240.05	Ertrag Speiseabfälle		15'000.00		15'000.00		15'120.00
7200.4290.01	Erlös aus ausgeführten Arbeiten		30'000.00		30'000.00		26'308.60
7200.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		500.00		300.00		950.85
7200.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		100.00				23.75
7200.4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt		125'600.00		125'800.00		82'429.84
7200.4610.01	Entschädigung vom Bund (KEV)		80'000.00		85'000.00		73'686.97
7200.4632.01	Beiträge von Gemeinden		1'049'200.00		1'079'000.00		1'025'428.67
	Total	1'335'400.00	1'335'400.00	1'368'100.00	1'368'100.00	1'262'056.13	1'262'056.13
	Gesamttotal	1'335'400.00	1'335'400.00	1'368'100.00	1'368'100.00	1'262'056.13	1'262'056.13

Budget 2021

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER ARA	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	1'335'400.00		1'368'100.00		1'262'056.13	
30	Personalaufwand	421'200.00		422'900.00		393'048.05	
7200.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'100.00		4'000.00		4'070.00	
7200.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	345'000.00		346'000.00		325'719.50	
7200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'400.00		22'000.00		20'437.90	
7200.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'000.00		25'500.00		23'898.10	
7200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'500.00		8'600.00		7'063.15	
7200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500.00		5'600.00		5'130.20	
7200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000.00		4'000.00		3'820.00	
7200.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	4'700.00		7'200.00		2'909.20	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	343'600.00		368'600.00		343'098.01	
7200.3100.01	Büromaterial	800.00		800.00		972.45	
7200.3101.01	Treibstoff, Oel, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial, Diverses	2'700.00		4'700.00		4'424.46	
7200.3101.02	Chemikalien f.Phosphatfällung/Schlammbehandlung, Labor	46'500.00		47'200.00		45'976.45	
7200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		45.00	
7200.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'800.00		10'000.00		15'611.26	
7200.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	1'300.00		1'200.00		1'232.05	
7200.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	82'500.00		97'500.00		89'623.40	
7200.3130.01	Anlieferung ARA, Klärschlammtransport, Laboruntersuchungen	32'800.00		41'200.00		38'583.30	
7200.3130.02	Telefon, Porti, Post- Bankspesen, Mitgliederbeiträge	7'300.00		7'200.00		5'332.37	
7200.3130.03	Verwaltungskosten	11'700.00		12'500.00		11'700.00	
7200.3130.04	Schwellentelle, Radio- und Fernsehgebühr	3'800.00		4'200.00		4'195.55	
7200.3130.05	Aufwand Speiseabfälle	5'200.00		5'300.00		3'437.25	
7200.3131.01	Planungen und Projektkosten Dritter	8'500.00		8'500.00		7'364.90	
7200.3134.01	Sachversicherung	11'000.00		11'000.00		10'650.25	
7200.3137.01	Steuern und Abgaben	900.00		1'000.00		662.60	
7200.3143.01	Unterhalt Kanalisationsnetz	13'000.00		13'000.00		3'334.45	
7200.3143.02	Unterhalt Gebäude und Anlagen	80'000.00		73'000.00		78'448.96	
7200.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		6'000.00		8'592.01	
7200.3153.01	Unterhalt Informatik	16'200.00		21'700.00		10'369.10	
7200.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'542.20	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	66'100.00		69'300.00		24'862.00	
7200.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	43'400.00		39'500.00		17'738.00	

Budget 2021

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER ARA	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7200.3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	22'700.00		29'800.00		7'124.00	
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	101'500.00		104'300.00		98'808.07	
7200.3631.01	Beitrag an kantonalen Abwasserfonds	101'500.00		104'300.00		98'808.07	

Budget 2021

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER ARA	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		1'335'400.00		1'368'100.00		1'262'056.13
42	Entgelte		80'000.00		78'000.00		79'536.05
7200.4240.01	Gebühren von Hausklärschlamm		32'000.00		30'000.00		34'365.85
7200.4240.02	Schlammlieferungen ARA		3'000.00		3'000.00		3'741.60
7200.4240.05	Ertrag Speiseabfälle		15'000.00		15'000.00		15'120.00
7200.4290.01	Erlös aus ausgeführten Arbeiten		30'000.00		30'000.00		26'308.60
43	Verschiedene Erträge		500.00		300.00		950.85
7200.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		500.00		300.00		950.85
44	Finanzertrag		100.00				23.75
7200.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		100.00				23.75
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		125'600.00		125'800.00		82'429.84
7200.4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt		125'600.00		125'800.00		82'429.84
46	Transferertrag		1'129'200.00		1'164'000.00		1'099'115.64
7200.4610.01	Entschädigung vom Bund (KEV)		80'000.00		85'000.00		73'686.97
7200.4632.01	Beiträge von Gemeinden		1'049'200.00		1'079'000.00		1'025'428.67
	Total	1'335'400.00	1'335'400.00	1'368'100.00	1'368'100.00	1'262'056.13	1'262'056.13
	Gesamttotal	1'335'400.00	1'335'400.00	1'368'100.00	1'368'100.00	1'262'056.13	1'262'056.13

Budget 2021

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR ARA	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	900'000.00		290'000.00		281'211.13	
72	Abwasserentsorgung	900'000.00		290'000.00		281'211.13	
7200	Abwasserentsorgung allgemein	900'000.00		290'000.00		281'211.13	
7200.5032.06	Geländer Beckenblock					430.30	
7200.5032.11	Beschichtung Becken KS 1			170'000.00			
7200.5032.12	Projekt Energieeinsparung Biologie Grossverbraucher					35'509.45	
7200.5032.13	Ersatz Gasmotor (BHKW)					103'167.95	
7200.5032.14	Ersatz Gebläse Biologie (BB1 und BB2)					74'112.23	
7200.5032.19	Ersatz Vorklärräume KS 2					67'991.20	
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					
7200.5092.02	Ersatz Steuerung (SPS) ARA - 2020			90'000.00			
9	Finanzen und Steuern		900'000.00		290'000.00		281'211.13
99	Nicht aufgeteilte Posten		900'000.00		290'000.00		281'211.13
9990	Abschluss		900'000.00		290'000.00		281'211.13
9990.6900.01	Aktivierete Ausgaben		900'000.00		290'000.00		281'211.13
	Total	900'000.00	900'000.00	290'000.00	290'000.00	281'211.13	281'211.13
	Gesamttotal	900'000.00	900'000.00	290'000.00	290'000.00	281'211.13	281'211.13

Beschluss	Konto	Fkt.	Bezeichnung des Objektes	Brutto- kredit	Beträge Dritter	Netto- kredit	Prio- rität	Investitionen (in Tausend Franken)					Wert- erhalt	Erwei- terung	
								2021	2022	2023	2024	2025			Später
		7200	Abwasserentsorgung	2580		2580		900	370	565	245	500	100		
DV, 02.12.2020	7200.5032.24		Sanierung Kanäle nach GEP - Verbandskanal Balm	800		800		800						x	
VK,	7200.5032.25		Leistungssteigerung Biologie	100		100		100							x
VK,	7200.5032.23		Projekt Zufahrt Parkplatz	80		80			50	30					x
VK,	7200.5032.15		Sanierung Faulraum 2	100		100			100					x	
VK,	7200.5032.XX		Ersatz Strainpresse	100		100			100					x	
DV,	7200.5032.XX		Sanierung Kanäle nach GEP - Planung	1'000		1'000				500		500		x	
DV,	7200.5032.XX		Revision Schlamm Entsorgung	120		120					120			x	
VK,	7200.5032.XX		Ersatz Vorklärräumer KS 1	85		85					85			x	
VK,	7200.5032.22		Ersatz Hammermühle Speisereste	40		40					40			x	
VK,	7200.5032.XX		Ersatz Vorentwässerung									100		x	
VK,	7200.5062.XX		Ersatz Betriebsfahrzeug	80		80			80					x	
VK,	7200.5092.XX		Ersatz Steuerung (SPS) ARA	75		75			40	35				x	

2'580		2'580		900	370	565	245	500	
-------	--	-------	--	-----	-----	-----	-----	-----	--

muss NULL sein