

# Geschäftsjahr 2023

## Budget 2024

Information für Delegiertenversammlung vom 02.11.2023

---

## Erläuterungen zum Budget 2024

### 1. Auswirkungen auf die Gemeinden

Durch die Neuorganisation entstehen beim Budget diverse Änderungen, welche für die Gemeinden in Abhängigkeit ihres Mitgliederstatus unterschiedliche Auswirkungen haben.

Die ARA-Gemeinden...

- beteiligen sich wie bisher am Nettoaufwand der Spartenrechnung 7206 «Regionale Abwasseranlagen» gemäss Kostenverteiler, Organisationsreglement Art. 70, Abs. 3.
- zahlen keine Investitionsbeiträge mehr.
- beteiligen sich an der Einlage in den Werterhalt gemäss Kostenverteiler, Organisationsreglement Art. 70, Abs. 2, da die Abschreibungen und die Einlagen in den Werterhalt neu durch den Verband erfolgen.

Die ARA+-Gemeinden...

- haben grundsätzlich keine Aufwände und Erträge betreffend Abwasser in ihren Budgets (ausser die Gebührenverbilligung und die entsprechende Entnahme aus der Spezialfinanzierung).

### 2. Gliederung der Verbandsrechnung (siehe Schema auf Seite 3)

Aufgrund der Neuorganisation wurde der Kontenplan entsprechend angepasst. Neu beinhaltet die Verbandsrechnung drei Funktionen. Diese sind nachfolgend in den Ziffern 2.1. bis 2.3 beschrieben.

#### 2.1 0220 «Allgemeine Dienste»

Alle übergeordneten Kosten (wie z.B. Entschädigung Vorstand, Lohn Geschäftsführer, Lohn Sekretariat, Revision Jahresrechnung, etc.) werden in dieser Funktion verbucht, Ende Jahr saldiert und auf die anderen zwei Spartenrechnungen verteilt. Der Kostenverteiler beträgt je 50% zu Lasten Spartenrechnungen 7200 «Abwasserentsorgung ARA+» und 7206 «Regionale Abwasseranlagen». Die nächsten Jahre werden zeigen, ob dieser Kostenverteiler den tatsächlichen Verhältnissen entspricht und wird daher gegebenenfalls angepasst.

#### 2.2 7200 «Abwasserentsorgung ARA+»

Diese Funktion enthält alle Aufwendungen und Erträge der Siedlungsentwässerung, der von den ARA+-Gemeinden übertragenen Aufgaben im Bereich der Abwasserentsorgung sowie den Nettoaufwand und den Anteil für die Einlage in den Werterhalt der Spartenrechnung 7206 «Regionale Abwasseranlagen» der ARA+-Gemeinden. Diese Funktion schliesst mit einem Ertragsüberschuss oder einem Aufwandüberschuss ab.

#### 2.3 7206 «Regionale Abwasseranlagen» (bisher)

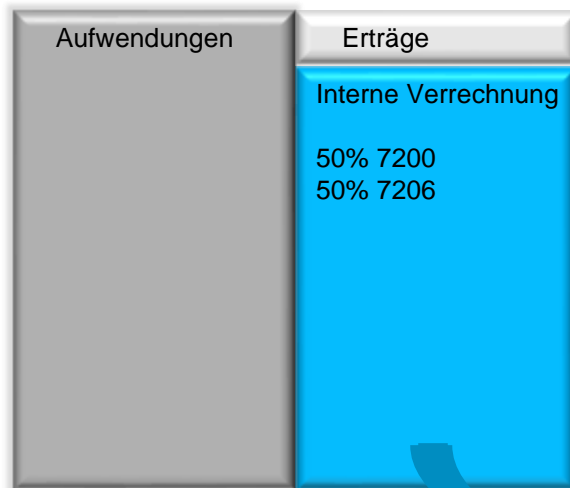
Diese Funktion enthält alle Aufwendungen und Erträge im Bereich der Abwasserreinigung. Der Nettoaufwand sowie die Aufwendungen für die Einlage in den Werterhalt werden den Anschlussgemeinden sowie der Spartenrechnung 7200 «Abwasserentsorgung ARA+» belastet. Dies erfolgt für die ARA+-Gemeinden als interne Verrechnung zu Lasten der Spartenrechnung 7200 «Abwasserentsorgung ARA+» und für die ARA-Gemeinden wie bisher als Betriebsbeitrag, welcher quartalsweise in Rechnung gestellt wird.

### 3. Vorgehen

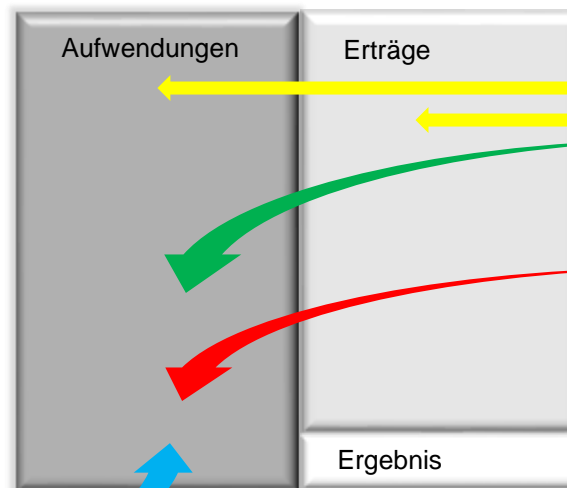
Als Basis für das Budget 2024 dienen das Budget 2023, die Jahresrechnung 2022 sowie die Buchhaltung des laufenden Jahres.

**Schema der neuen Verbandsrechnung:**

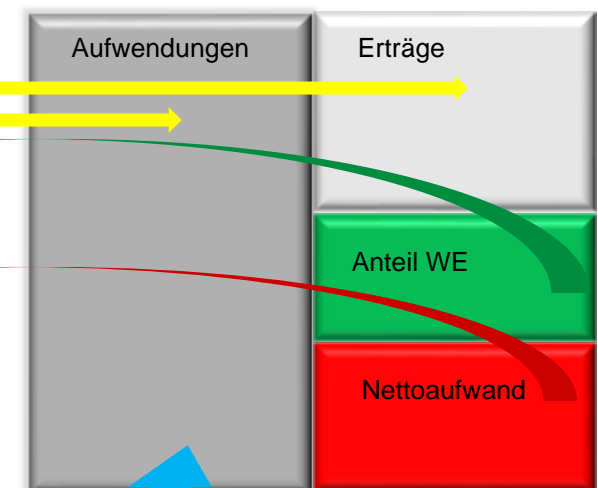
**0220 «Allgemeine Dienste»**



**7200 «Abwasserentsorgung ARA+»**



**7206 «Regionale Abwasseranlagen»**



Rechnungsstellung  
ARA-Gemeinden:  
Anteil Werterhalt  
Nettoaufwand

**Legende:**

- **Blau:** Interne Verrechnung der Overheadkosten
- **Grün:** Anteil Einlage Werterhalt
- **Rot:** Anteil Nettoaufwand
- **Gelb:** Interne Verrechnung von Dienstleistungen

## 4. Ergebnisse

### 4.1 Ergebnis 7200 «Abwasserentsorgung ARA+»

Die Funktion 7200 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 956'915.37 ab. Der Einlagesatz für die Einlage in den Werterhalt beträgt 60%, die Anschlussgebühren werden zusätzlich eingelegt. Im Jahre 2024 werden einmalig hohe Initialaufwendungen anfallen.

in CHF	Budget 2024	Budget 2023	Veränderung
Aufwand	9'045'615.37	7'092'670.00	1'952'945.37
Ertrag	8'088'700.00	6'967'000.00	1'121'700.00
Gewinn/Verlust	-956'915.37	-125'670.00	-831'245.37

Im Budget wurden zwei Neuanstellungen im Bereich Siedlungsentwässerung berücksichtigt. Mehraufwendungen sind im Bereich Planungen und Projektierungen Dritter zum Erarbeiten von ZpA-Dossiers zu erwarten. Unter Honorare externe Berater, Fachexperten sind GIS-Dienstleistungen, inkl. Datenübernahme und Datenhaltung Abwasserkataster ARA+, berücksichtigt. Unter Unterhalt Pumpwerke sind sanierungsbedürftige Pumpwerke, insbesondere den heutigen Vorschriften bezüglich Arbeitssicherheit, Gewässerschutz, Ex-Schutz usw. berücksichtigt. Im Unterhalt Abwasserleitungen sind u.a. Reparaturen an Schachtdeckel und verschiedenste Spülarbeiten vorgesehen.

Höhere berechnete Abschreibungen aufgrund des Investitionsplans werden durch die Entnahme aus dem Wertehalt neutralisiert.

Dem Budget liegen folgende **Gebührenannahmen** zu Grunde:

Art	Ansatz	Einheit	Anzahl	Gebührenertrag
<b>Wiederkehrende Gebühren</b>	CHF / Einheit			CHF
Grundgebühr	10.00	pro Loading Unit	270'000	2'700'000.00
Verbrauchsgebühr	1.50	pro m <sup>3</sup>	1'480'000	2'220'000.00
<b>Einmalige Gebühren</b>	CHF / Einheit			CHF
Anschlussgebühr	200.00	pro Loading Unit	2'000	400'000.00
Regenabwassergebühr	25.00	pro m <sup>2</sup> entw. Fläche	6'400	160'000.00

### 4.2 Ergebnis 7206 «Regionale Abwasseranlagen»

Der Nettobetriebsaufwand beläuft sich auf CHF 2'233'678.00. Der Einlagesatz für die Einlage in den Werterhalt beträgt 60%.

in CHF	Budget 2024	Budget 2023	Veränderung
Aufwand	3'983'916.00	3'639'802.00	344'114.00
Ertrag	3'983'916.00	3'639'802.00	344'114.00
Gewinn/Verlust	0.00	0.00	0.00
Nettobetriebsaufwand	2'233'678.00	1'944'735.00	288'943.00

Im Budget wurde die Neuanstellung Leiter Betrieb und Projekte berücksichtigt. Die Teuerung ist beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial und den Ersatzteilen einberechnet. Auch höhere Entsorgungskosten und Mehrkosten bei Planungen und Projektierungen sind berücksichtigt. Höhere berechnete Abschreibungen aufgrund des Investitionsplans werden durch die Entnahme aus dem Werterhalt neutralisiert. Durch die höheren Nettoaufwand Kosten der «allgemeine Dienste» fällt der Transferaufwand (interne Verrechnung) höher aus.

## 5. Budgetzahlen für die Gemeinden \*)

Gemeinde(n) in CHF	Anteil Einlage WE **)	Anteil Nettoaufwand	Total Belastung
Ringgenberg	44'486.28	111'612.45	156'098.73
Unterseen	147'323.10	388'307.10	535'630.20
Wilderswil	44'241.33	109'028.05	153'269.38
ARA+	469'641.87	1'624'730.74	2'094'372.61
Total	705'692.58	2'233'678.34	2'939'370.92

\*) Die Anteile Einlage WE bemessen sich nach Wasserverbrauch und Trockenwettermessung sowie der Anteil Nettoaufwand nach Trockenwettermessung. Kostenverteiler gemäss Organisationsreglement Art. 70.

\*\*) Aufwendungen bisher in Erfolgsrechnung der Gemeinden.

## 6. Erfolgsrechnung 0220 «Allgemeine Dienste»

	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>770'112.60</b>	<b>770'112.60</b>	<b>662'215.00</b>	<b>662'215.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>02 Allgemeine Dienste</b>	<b>770'112.60</b>	<b>770'112.60</b>	<b>662'215.00</b>	<b>662'215.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>0220 Allgemeine Dienste</b>	<b>770'112.60</b>	<b>770'112.60</b>	<b>662'215.00</b>	<b>662'215.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3000.01 Löhne Behörden	17'440.00		17'440.00		0.00	
3010.01 Löhne Verwaltungspersonal	194'000.00		194'000.00		0.00	
3010.09 Rückerstattung Taggelder	0.00		0.00		0.00	
3040.01 Betreuungszulagen	0.00		0.00		0.00	
3049.01 Übrige Zulagen	0.00		0.00		0.00	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'410.00		13'000.00		0.00	
3052.01 AG-Beiträge Pensionskasse	26'720.00		20'000.00		0.00	
3053.01 AG-Beiträge Unfallversicherung	7'320.00		2'000.00		0.00	
3054.01 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'270.00		3'200.00		0.00	
3055.01 AG-Beiträge Krankentaggeld	2'900.00		2'100.00		0.00	
3090.01 Aus- und Weiterbildung Verwaltungspersonal	3'500.00		3'500.00		0.00	
3091.01 Personalwerbung	0.00		0.00			
3099.01 Übriger Personalaufwand	10'950.00		10'950.00		0.00	
3100.01 Büromaterial	9'000.00		6'000.00		0.00	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400.00		0.00			
3102.01 Drucksachen, Publikationen	20'000.00		11'000.00		0.00	
3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften	1'312.00		330.00		0.00	
3110.01 Anschaffung Bürogeräte	2'000.00		1'000.00		0.00	
3113.01 Anschaffung Hardware	21'000.00		16'000.00		0.00	
3118.01 Anschaffung Software	3'500.00		250.00		0.00	
3120.01 Wasser	2'550.00		1'700.00		0.00	
3120.02 Energie, Strom	0.00		0.00			
3120.03 Abfall	500.00		500.00		0.00	
3130.01 Telefon, Internet und Porti	9'145.60		4'340.00		0.00	
3130.02 Bankspesen	290.00		290.00		0.00	
3130.03 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'830.00		1'800.00		0.00	
3130.04 Reinigung Verwaltungsgebäude	16'640.00		16'640.00		0.00	
3130.05 Supportdienstleistung	4'000.00		0.00			
3132.01 Honorare externe Berater	72'000.00		52'000.00		0.00	
3134.01 Sachversicherungen	8'300.00		8'300.00		0.00	
3137.01 Steuern und Abgaben	2'145.00		2'145.00		0.00	
3144.01 Unterhalt Hochbauten	1'000.00		1'000.00		0.00	
3150.01 Unterhalt Bürogeräte	500.00		500.00		0.00	
3153.01 Unterhalt Informatik (Hardware)	500.00		500.00		0.00	
3158.01 Unterhalt Software	4'390.00		24'230.00		0.00	
3170.01 Reisekosten und Spesen	5'500.00		3'500.00		0.00	
3199.01 Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		4'000.00		0.00	
3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien	0.00		0.00			
3301.61 Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien	0.00		0.00			
3320.01 Planmässige Abschreibungen Informatik	0.00		0.00			
3320.91 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0.00		0.00			
3321.01 Ausserplanmässige Abschreibungen Informatik	0.00		0.00			
3321.91 Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0.00		0.00			
3401.01 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		0.00			
3406.01 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	293'100.00		240'000.00		0.00	
3499.01 Übriger Finanzaufwand	0.00		0.00			
4310.01 Eigenleistungen		0.00	0.00			
4400.01 Zinsen flüssige Mittel		0.00	0.00			
4612.01 Interne Verrechnung von Abwasserentsorgung ARA+		385'056.30		331'107.50	0.00	
4612.02 Interne Verrechnung von Regionale Abwasseranlagen		385'056.30		331'107.50	0.00	
	<b>770'112.60</b>	<b>770'112.60</b>	<b>662'215.00</b>	<b>662'215.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 7. Erfolgsrechnung 7200 «Abwasserentsorgung ARA+»

	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7 UMWELT UND RAUMORDNUNG</b>	<b>9'045'615.37</b>	<b>9'045'615.37</b>	<b>7'092'670.29</b>	<b>7'092'670.29</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>72 Abwasserentsorgung</b>	<b>9'045'615.37</b>	<b>9'045'615.37</b>	<b>7'092'670.29</b>	<b>7'092'670.29</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>7200 Abwasserentsorgung allgemein</b>	<b>9'045'615.37</b>	<b>9'045'615.37</b>	<b>7'092'670.29</b>	<b>7'092'670.29</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3010.01 Löhne Betriebspersonal	151'340.00		154'000.00		0.00	
3010.10 Löhne Siedlungsentwässerung	467'000.00		313'000.00		0.00	
3010.09 Rückerstattung Taggelder	0.00		0.00		0.00	
3010.19 Rückerstattung Taggelder Siedlungsentwässerung	0.00		0.00		0.00	
3040.01 Betreuungszulagen	0.00		6'000.00		0.00	
3040.10 Betreuungszulagen Siedlungsentwässerung	9'000.00		6'000.00		0.00	
3042.01 Verpflegungszulagen	2'600.00		0.00		0.00	
3049.01 Übrige Zulagen	0.00		0.00		0.00	
3049.10 Übrige Zulagen Siedlungsentwässerung	0.00		0.00		0.00	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'800.00		10'000.00		0.00	
3050.10 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK Siedlungsentwässerung	30'240.00		20'300.00		0.00	
3052.01 AG-Beiträge Pensionskasse	11'580.00		10'800.00		0.00	
3052.10 AG-Beiträge Pensionskasse Siedlungsentwässerung	42'160.00		28'000.00		0.00	
3053.01 AG-Beiträge Unfallversicherung	3'910.00		1'300.00		0.00	
3053.10 AG-Beiträge Unfallversicherung Siedlungsentwässerung	12'060.00		2'500.00		0.00	
3054.01 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'270.00		2'500.00		0.00	
3054.10 AG-Beiträge Familienausgleichskasse Siedlungsentwässerung	7'010.00		5'100.00		0.00	
3055.01 AG-Beiträge Krankentaggeld	1'580.00		1'600.00		0.00	
3055.10 AG-Beiträge Krankentaggeld Siedlungsentwässerung	4'860.00		3'300.00		0.00	
3090.01 Aus- und Weiterbildung Betriebspersonal	4'000.00		5'000.00		0.00	
3091.01 Personalwerbung	4'000.00		2'000.00		0.00	
3099.01 Übriger Personalaufwand	1'000.00		0.00		0.00	
3100.01 Büromaterial	900.00		0.00		0.00	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		0.00	
3101.02 Treibstoffe	8'000.00		7'000.00		0.00	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		0.00	
3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften	0.00		0.00		0.00	
3110.01 Anschaffung Bürogeräte	7'000.00		0.00		0.00	
3111.01 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	22'500.00		15'500.00		0.00	
3112.01 Anschaffung Dienstkleider	6'200.00		8'500.00		0.00	
3113.01 Anschaffung Hardware	14'500.00		15'400.00		0.00	
3118.01 Anschaffung Software	64'550.00		36'100.00		0.00	
3120.01 Energie, Strom Pumpwerke	160'000.00		160'000.00		0.00	
3120.02 Wasser Pumpwerke	7'020.00		0.00		0.00	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	102'100.00		27'100.00		0.00	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	210.00		50.00		0.00	
3131.01 Planungen und Projektierungen Dritter	395'000.00		155'000.00		0.00	
3132.01 Honorare externe Berater, Fachexperten	342'500.00		175'000.00		0.00	
3134.01 Sachversicherungen	89'580.00		24'490.00		0.00	
3137.01 Steuern und Abgaben	25'490.00		25'490.00		0.00	
3143.01 Unterhalt Pumpwerke	257'700.00		200'000.00		0.00	
3143.02 Unterhalt Abwasserleitungen	560'000.00		150'000.00		0.00	
3143.03 Erweiterungen Abwasserleitungen	115'000.00		0.00		0.00	
3150.01 Unterhalt Büromöbel	500.00		500.00		0.00	
3151.01 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00		0.00	
3153.01 Unterhalt Informatik (Hardware)	1'000.00		1'000.00		0.00	
3158.01 Unterhalt Software	10'800.00		30'000.00		0.00	
3170.01 Reisekosten und Spesen	8'000.00		2'000.00		0.00	
3180.01 Wertberichtigungen auf Forderungen	15'000.00		15'000.00		0.00	
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste	0.00		0.00		0.00	
3190.01 Schadenersatz/Selbstbehalte	0.00		0.00		0.00	
3192.01 Abgeltung von Rechten	56'000.00		56'000.00		0.00	
3199.01 Übriger Betriebsaufwand	0.00		0.00		0.00	

	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.31 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	958'100.00		804'000.00		0.00	
3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien	19'000.00		18'000.00		0.00	
3301.31 Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	0.00		0.00		0.00	
3301.61 Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien	0.00		0.00		0.00	
3320.01 Planmässige Abschreibungen Informatik	70'000.00		84'000.00		0.00	
3320.91 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	127'900.00		30'000.00		0.00	
3321.01 Ausserplanmässige Abschreibungen Informatik	0.00		0.00		0.00	
3321.91 Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0.00		0.00		0.00	
3401.01 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		0.00		0.00	
3406.01 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		0.00		0.00	
3499.01 Übriger Finanzaufwand	0.00		0.00		0.00	
3510.11 Einlagen in SF Werterhalt nach Wiederbeschaffungswert	1'550'291.64		1'550'291.64		0.00	
3510.51 Einlagen in SF Werterhalt nach Anschlussgebühren	400'000.00		400'000.00		0.00	
3612.01 Interne Verrechnung an Spartenrechnung ARA - Nettoaufwand	1'624'730.74		1'375'956.10		0.00	
3612.02 Interne Verrechnung an Spartenrechnung ARA - Einlage in SF Werterhalt	469'641.69		465'445.05		0.00	
3612.03 Interne Verrechnung an Spartenrechnung ARA - Dienstleistungen	388'935.00		340'340.00		0.00	
3612.04 Interne Verrechnung an allgemeine Verwaltung	385'056.30		331'107.50		0.00	
3632.01 Beiträge ARA Thunersee	0.00		0.00		0.00	
4120.01 Durchleitungsrecht		38'000.00		38'000.00		0.00
4240.01 Grundgebühren		2'700'000.00		2'400'000.00		0.00
4240.02 Verbrauchsgebühren		2'220'000.00		2'220'000.00		0.00
4240.03 Regenabwassergebühren		160'000.00		160'000.00		0.00
4240.04 Gewässerschutzbewilligungen		450'000.00		450'000.00		0.00
4240.05 Dienstleistungserträge Gewässerschutz		10'000.00		10'000.00		0.00
4240.51 Anschlussgebühren		400'000.00		400'000.00		0.00
4260.01 Rückerstattungen Dritter		0.00		0.00		0.00
4290.01 Übrige Entgelte		0.00		0.00		0.00
4310.01 Eigenleistungen		0.00		0.00		0.00
4400.01 Zinsen flüssige Mittel		0.00				
4401.01 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		0.00		0.00		0.00
4510.01 Entnahme aus Werterhalt - Abschreibungen		1'175'000.00		936'000.00		0.00
4510.02 Entnahme aus Werterhalt - Werterhaltender Unterhalt		935'700.00		353'000.00		0.00
<b>9011.01 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung</b>		<b>956'915.37</b>		<b>125'670.29</b>		<b>0.00</b>
		<b>9'045'615.37</b> ✓		<b>9'045'615.37</b>		
				<b>7'092'670.29</b> ✓		<b>0.00</b>

## 8. Erfolgsrechnung 7206 «Regionale Abwasseranlagen»

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>UMWELT UND RAUMORDNUNG</b>	<b>3'983'915.75</b>	<b>3'983'915.75</b>	<b>3'639'802.10</b>	<b>3'639'802.10</b>	<b>2'560'087.61</b>	<b>2'560'087.61</b>
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>3'983'915.75</b>	<b>3'983'915.75</b>	<b>3'639'802.10</b>	<b>3'639'802.10</b>	<b>2'560'087.61</b>	<b>2'560'087.61</b>
<b>7206</b>	<b>Regionale Abwasseranlagen</b>	<b>3'983'915.75</b>	<b>3'983'915.75</b>	<b>3'639'802.10</b>	<b>3'639'802.10</b>	<b>2'560'087.61</b>	<b>2'560'087.61</b>
3000.01	Löhne Behörden	0.00		0.00		17'000.00	
3010.01	Löhne Betriebspersonal	642'920.00		571'000.00		739'916.30	
3010.09	Rückerstattung Taggelder	0.00				-2'764.70	
3040.01	Betreuungszulagen	6'480.00		6'480.00		6'480.00	
3049.01	Übrige Zulagen	14'600.00		14'600.00		14'600.00	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'570.00		37'900.00		46'056.80	
3052.01	Pensionskasse	52'220.00		44'900.00		54'515.60	
3053.01	Unfallversicherung	16'970.00		11'000.00		18'758.95	
3054.01	Familienausgleichskasse	9'870.00		9'400.00		10'928.95	
3055.01	Krankentaggeldversicherung	6'840.00		6'100.00		7'302.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	24'600.00		24'400.00		12'357.95	
3091.01	Personalwerbung	5'000.00		0.00		0.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'000.00		0.00		492.70	
3100.01	Büromaterial	0.00		0.00		2'394.65	
3101.01	Ersatzteile	95'000.00		82'000.00		59'441.35	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	57'000.00		42'000.00		28'916.46	
3101.03	Treib- und Schmierstoffe	29'560.00		19'720.00		10'207.67	
3101.04	Chemikalien	156'350.00		156'350.00		163'460.79	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.00		0.00		5'458.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	0.00		0.00		85.40	
3110.01	Anschaffung Bürogeräte	2'500.00		2'500.00		0.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Kleingeräte	60'000.00		45'000.00		24'620.24	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	5'000.00		5'000.00		2'945.80	
3113.01	Anschaffung Hardware	10'000.00		5'000.00		3'195.50	
3118.01	Anschaffung Software	3'000.00		3'000.00		1'390.30	
3120.01	Wasser	1'612.50		1'612.50		2'115.83	
3120.02	Energie, Strom	263'480.00		263'480.00		268'228.56	
3120.03	Abfall	1'000.00		1'000.00		0.00	
3120.04	Heiz- und Brennmaterial	5'000.00		1'000.00		268.43	
3130.01	Entsorgungskosten	355'125.00		313'875.00		276'637.40	
3130.02	Transporte Dritter	45'505.00		40'255.00		37'455.10	
3130.03	Telefon, Internet, Porti	10'880.00		10'400.00		15'916.93	
3130.04	Bankspesen	0.00		0.00		444.40	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	280.00		320.00		2'289.90	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	48'500.00		0.00		0.00	
3132.01	Honorare externe Berater	49'350.00		37'700.00		38'680.60	
3134.01	Sachversicherungen	23'450.00		23'450.00		31'211.00	
3137.01	Steuern und Abgaben	7'335.00		7'175.00		6'785.90	
3140.01	Unterhalt Umgebung	2'000.00		2'000.00		3'229.35	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00		5'000.00		2'526.80	
3151.01	Unterhalt Geräte, Maschinen	62'000.00		62'000.00		61'891.76	
3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	8'600.00		1'000.00		26'346.75	
3158.01	Unterhalt Software	1'800.00		1'800.00		0.00	
3169.01	Mieten, Benützungskosten	5'010.00		2'400.00		608.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'000.00		2'000.00		8'111.89	
3190.01	Schadenersatz/Selbstbehalte	0.00		0.00		0.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	0.00		0.00		22'336.45	



		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	95'600.00		85'075.00		0.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	83'700.00		122'800.00		0.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	10'500.00		5'350.00		0.00	
3301.31	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	0.00		0.00		0.00	
3301.41	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten	0.00		0.00		0.00	
3301.61	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien	0.00		0.00		0.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	0.00		0.00		0.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	30'000.00		0.00		0.00	
3321.01	Ausserplanmässige Abschreibungen Informatik	0.00		0.00		0.00	
3321.91	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0.00		0.00		0.00	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeit	0.00		0.00		0.00	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		0.00		0.00	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	0.00		0.00		0.00	
3510.01	Einlagen in SF Werterhalt nach Wiederbeschaffungswert	705'692.40		705'692.55		0.00	
3612.01	Interne Verrechnung an allgemeine Verwaltung	385'056.30		331'107.50		0.00	
3630.01	Beiträge Bund	251'505.00		251'505.00		252'405.00	
3631.01	Beiträge Kanton	275'454.55		275'454.55		274'836.00	
4240.01	Abwasserbehandlung		89'000.01		89'000.00		88'809.45
4240.02	Übrige Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		138'278.48
4250.02	Elektrische Energie		196'000.00		196'000.00		209'408.01
4250.03	Wärme		36'900.00		36'900.00		32'911.10
4250.04	Übrige Verkäufe		0.00		0.00		1'399.55
4260.01	Rückerstattungen Dritter MWST-frei		21'210.00		21'210.00		28'603.40
4261.01	Rückerstattungen Dritter MWST-pflichtig		0.00		0.00		0.00
4310.01	Eigenleistungen		0.00		0.00		180'397.10
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		0.00		0.00		0.00
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		0.00		0.00		0.00
4470.01	Vergütung Benützungskosten		5'700.00		5'700.00		5'700.00
4510.01	Entnahme aus Werterhalt - Abschreibungen		219'800.00		213'225.00		0.00
4510.02	Entnahme aus Werterhalt - werterhaltender Werterhalt		67'000.00		67'000.00		0.00
<b>4612.01</b>	<b>Interne Verrechnung von Spartenrechnung ARA+ - Nettoaufwand</b>		<b>1'624'730.74</b>		<b>1'375'956.10</b>		<b>0.00</b>
4612.02	Interne Verrechnung von Spartenrechnung ARA+ - Einlage in SF Werterhalt		469'641.69		465'445.05		0.00
4612.03	Interne Verrechnung von Spartenrechnung ARA+ - Dienstleistungen		388'935.00		340'340.00		0.00
<b>4632.01</b>	<b>Beiträge von Gemeinden - Nettoaufwand</b>		<b>608'947.60</b>		<b>568'778.45</b>		<b>1'874'580.52</b>
4632.02	Beiträge von Gemeinden - Einlage in SF Werterhalt		236'050.71		240'247.50		0.00
	<b>Total</b>	<b>3'983'915.75</b>	<b>3'983'915.75</b>	<b>3'639'802.10</b>	<b>3'639'802.10</b>	<b>2'560'087.61</b>	<b>2'560'087.61</b>

