

Jahresbericht 2017



Jahresbericht 2017 Jahresrechnungen 2017

Delegiertenversammlung 26.6.2018

Jahresbericht 2017

1. Vorwort des Präsidenten	2
2. Organisation	4
3. Betriebsbericht	5
4. Jahresrechnung 2017	7
4.1 Bestandesrechnung 2017(konsolidiert ARA / RB / Kadaversammelstelle)	7
4.2 Erfolgsrechnung ARA 2017	10
Finanzbericht ARA	11
Kostenverteiler ARA	14
Kostenverteiler Abwasserfonds	15
Investitionsrechnung Spezialfinanzierung Werterhalt ARA	16
Kostenverteiler Spezialfinanzierung Werterhalt ARA	17
4.3 Erfolgsrechnung Regenbecken 2017	18
Finanzbericht Regenbecken	19
Kostenverteiler Regenbecken	20
Investitionsrechnung Spezialfinanzierung Werterhalt Regenbecken	21
Kostenverteiler Spezialfinanzierung Werterhalt Regenbecken	22
4.4 Erfolgsrechnung Tierkörperentsorgung 2017	23
Finanzbericht Tierkörperentsorgung	23
Kostenverteiler Tierkörperentsorgung	24
4.5 Nachkredite Jahresrechnung 2017	25
4.6 Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungskommission	26

1. Vorwort des Präsidenten

Das Jahr 2017 war für den ARA-Vorstand wie auch für das ARA-Personal ein äusserst intensives Jahr. Nebst den ordentlichen Arbeiten standen die Erneuerung der Kostenverteiler ARA und Regenbecken per 1.1.2018, die Vorarbeiten für den Ersatz des Blockheizkraftwerks und den Einbau einer Klärschlammmentwässerungsanlage sowie die Fortsetzung der Arbeiten zur Sanierung des Betriebsgebäudes und der Leitungsquerung bei der Brücke Wintersei an.

Hier im Rückblick kurz ein paar Bemerkungen zu den wichtigsten Ereignissen:

Kostenverteiler ARA und Regenbecken 2018

Gemäss Organisationsreglement müssen die beiden Kostenverteiler jeweils nach Ablauf von einer Periode von 8 Jahren angepasst werden. Die Grundlagen zur Erhebung der beiden Kostenverteiler waren zwar unverändert, doch ergaben diejenigen für den Kostenverteiler ARA einen deutlichen Rückgang des Wasserverbrauchs in mehreren Gemeinden, was entsprechend auch zu einer deutlichen Veränderung des Kostenverteilers geführt hat.

Ersatz Blockheizkraftwerk

Seit 1989 wird in der ARA ein Blockheizkraftwerk mit Klärgas als Brennstoff zur Energieerzeugung betrieben. Das BHKW deckt nicht nur den grössten Teil des Strombedarfs der ARA sondern auch den grössten Teil des Wärmebedarfs. Das von den Delegierten genehmigte neue Blockheizkraftwerk wird zwar Kosten von netto ca. Fr. 320'000.00 auslösen, dafür aber jährlich Energie von ca. Fr. 100'000.00 liefern (+ 20 % im Vergleich zum alten BHKW). Ökologisch wie ökonomisch eine Erfolgsgeschichte!

Einbau Klärschlammmentwässerung

Der ausgefaulte Klärschlamm lässt sich in den letzten Jahren immer schlechter eindicken, was dazu führt, dass die Anzahl Schlammtransporte in die ARA Thunersee entsprechend zugenommen haben. Aus diesem Grund wurde die Wirtschaftlichkeit einer Klärschlammmentwässerung nochmals überprüft. Das Resultat mit einer Einsparung von mind. Fr. 45'000.00 pro Jahr hat nicht nur den Vorstand sondern auch die Delegierten zu einer Zustimmung bewogen. Der Einbau der Klärschlammmentwässerung, die auch ein neues Gebäude bedingt, soll bis Ende 2019 fertig erstellt sein.

Sanierung Betriebsgebäude

Aus Sicherheitsgründen wurde 2016 die Fassade im Bereich Zwischenbau/Treppenhaus sofort saniert. In der Zwischenzeit ist nun eine zweite Etappe mit der Sanierung des Faulturms Nord vorgenommen worden.

Sanierung Brücke Wintersei

Die Sanierung der Sammelkanal-Leitungsquerung im Bereich der Brücke Wintersei hat sich verzögert und kann erst 2018 ausgeführt werden. Statt einer konventionellen Brücke wird nun eine Wellstahlkonstruktion gebaut werden, die für beide Beteiligten (die Gemeinde Rüegsau und die ARA) kostengünstiger ist.

Zukunftsstudie ARA Mossee-Ursenbach/Burgdorf mit Variante + ARA mittleres Emmental

Im Rahmen dieser erweiterten Studie wurde ein Alleingang aller drei ARA, der Zusammenschluss der ARA Moossee-Ursenbach mit der ARA Burgdorf und der Zusammenschluss aller drei ARA überprüft. Die Studie hat nun ergeben, dass ein Zusammenschluss der ARA Moossee-Ursenbach mit der ARA Burgdorf die in jeder Hinsicht kostengünstigste Variante ist.

Einführung Rechnungslegungsmodell HRM2

Die gesetzlich vorgeschriebene Einführung des Rechnungslegungsmodells HRM2 per 1.1.2018 hat den Vorstand bewogen, für den Bereich Investitionen einen Systemwechsel in der Buchführung zu beantragen. Dieser Antrag hat zu grossen Diskussionen in den Gemeinden geführt. Der Vorstand hat aber aufgrund der bevorstehenden, geplanten Investitionen keinen anderen Weg zu deren sicheren Finanzierung gesehen.

Zum Schluss möchte ich mich ganz herzlich für die Unterstützung und das Vertrauen, das Sie uns entgegenbringen, bedanken. Mein Dank richtet sich auch an alle Vorstandsmitglieder, das Personal und die Vertreter des kantonalen Amtes für Wasser und Abfall AWA.

Der Präsident des Gemeindeverbandes ARA mittleres Emmental

Rudolf Mosimann

2. Organisation

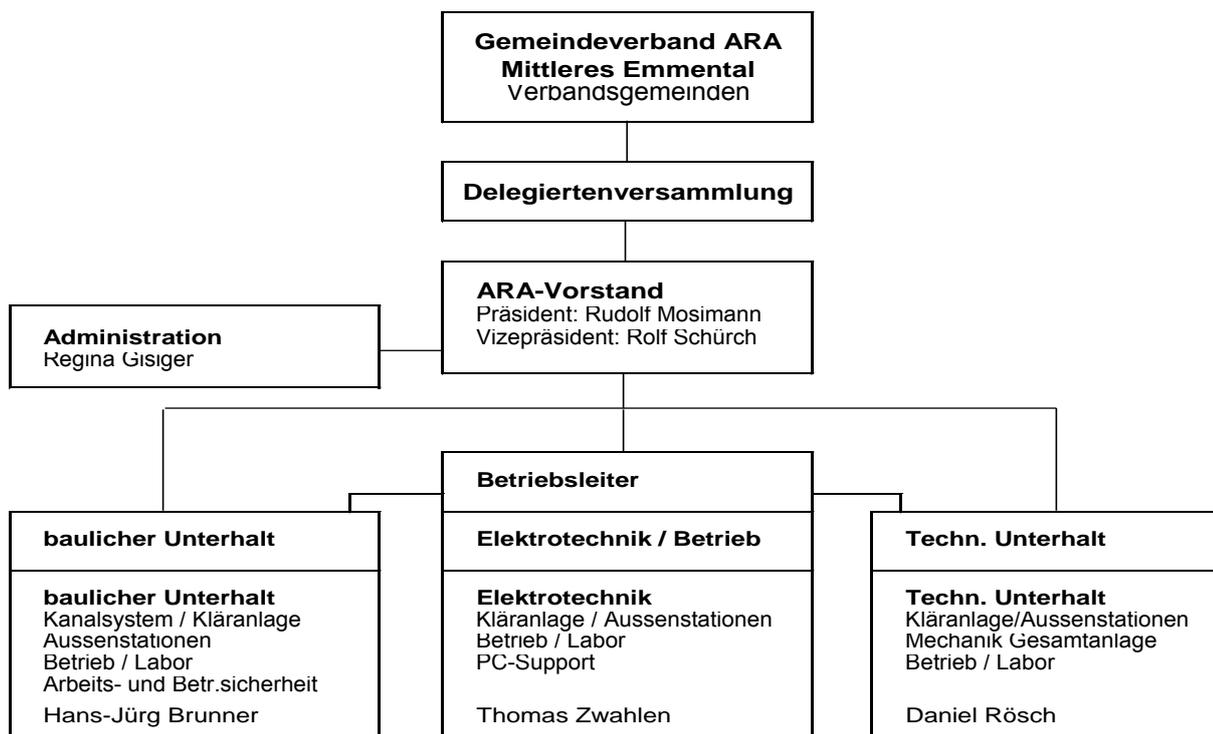
Verbandsgemeinden					
	Delegiertenstimmen		Delegiertenstimmen		Delegiertenstimmen
Affoltern i.E.	1	Bowil	1	Eggiwil	2
Hasle b.B.	3	Heimiswil	1	Landiswil	1
Lauperswil	3	Linden i.E.	1	Lützelflüh	3
Röthenbach i.E.	1	Rüderswil	2	Rüegsau	2
Signau	2	Sumiswald	4	Trachselwald	1
Wachsdorn	1	Walkringen	2		

Vertragsgemeinde
Langnau i.E.

Delegiertenstimmen
31 Delegiertenstimmen und 1 beratende Stimme

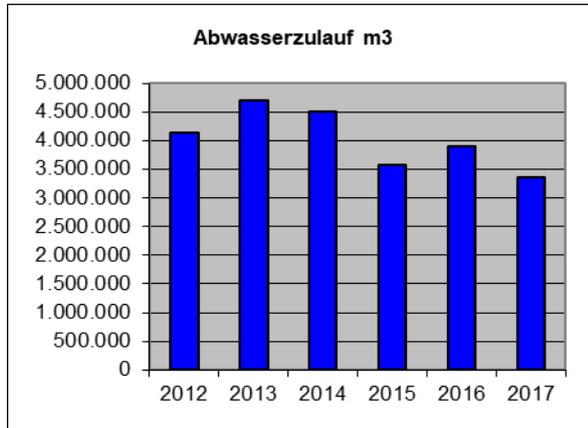
Vorstand	Personal
Mosimann Rudolf, Präsident	Gisiger Regina, Sekretariat
Schürch Rolf, Vizepräsident	Zwahlen Thomas, Betriebsleiter
Humbert André	Brunner Hans-Jürg, Betrieb
Iseli Martin	Rösch Daniel, Betrieb
Mosimann Martin	
Niklaus Stephan	
Stucki Hans-Ulrich	

Rechnungsprüfungskommission / Aufsichtsstelle für Datenschutzfragen	
Pfister Brigitte, Sumiswald	Dietrich Rolf, Lauperswil
Sommer Franziska, Rüderswil	

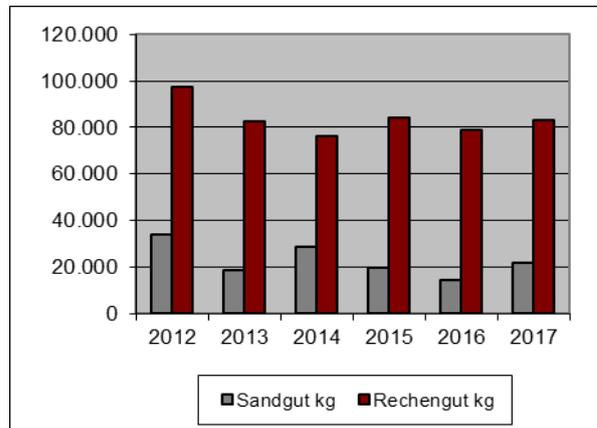


3. Betriebsbericht - Jahreswerte 2017

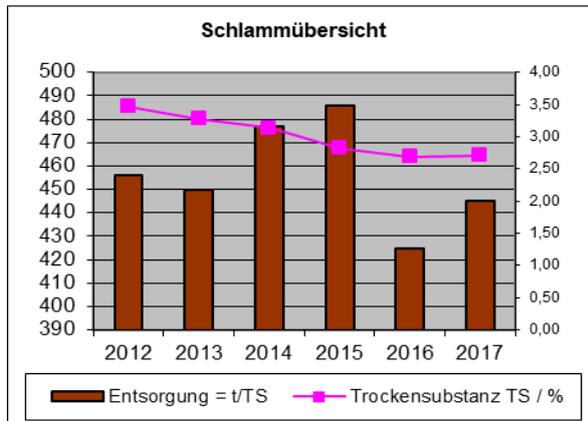
2017 haben 285 Personen im Rahmen von 18 Führungen die ARA mittleres Emmental besichtigt.



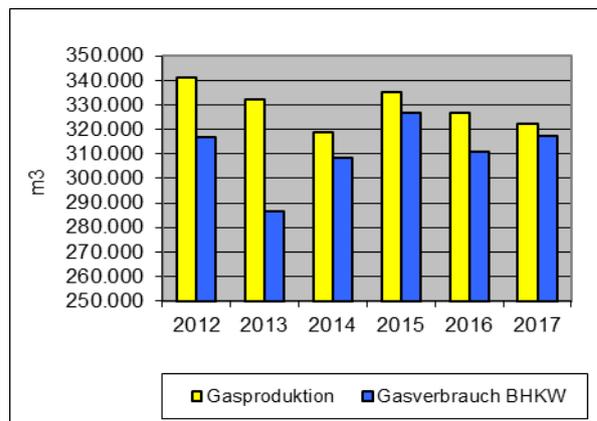
Wegen des erneut trockenem Jahres 2017 ist der Abwasseranfall mit 3'362'375 m3/a gegenüber den Vorjahren noch einmal gesunken.



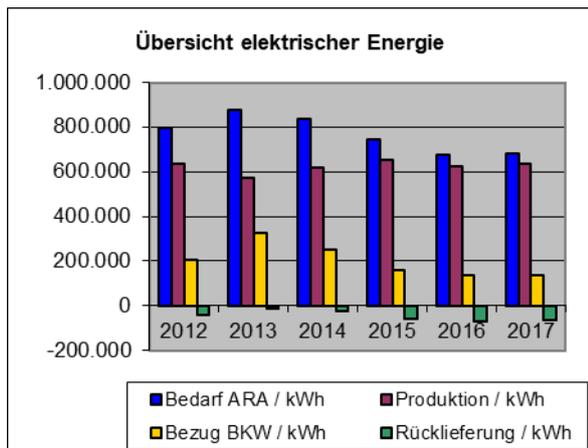
Die Sand- und Rechengutmengen im 2017 bewegen sich im normalen Rahmen.



Die Klärschlammmenge hat gegenüber dem Vorjahr nur leicht zugenommen.
 Der TS-Gehalt ist auf tiefem Niveau stabil.
 Die Schlammmentwässerung wird in den Jahren 2018 und 2019 eingebaut werden



Die Gasproduktion ist im Vergleich zum Vorjahr leicht zurückgegangen.



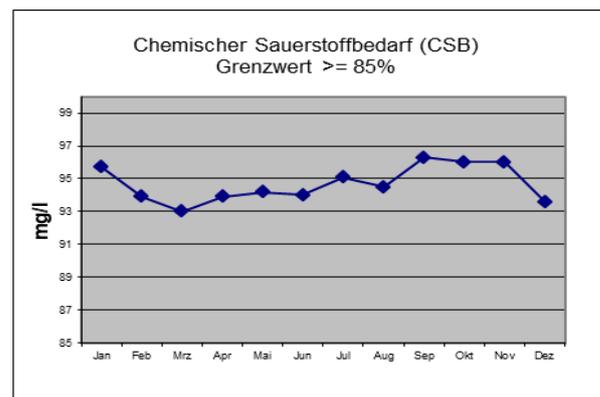
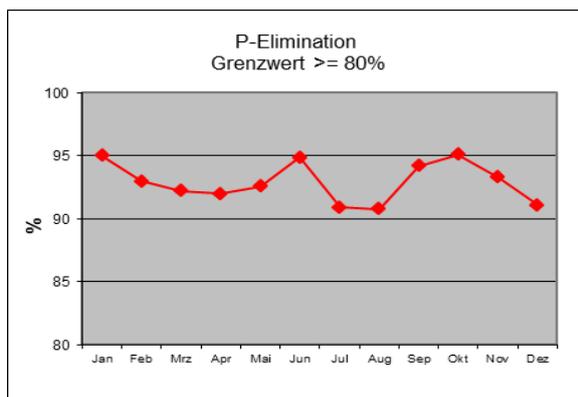
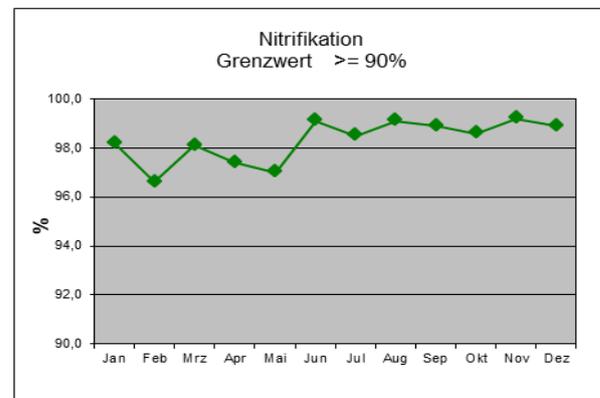
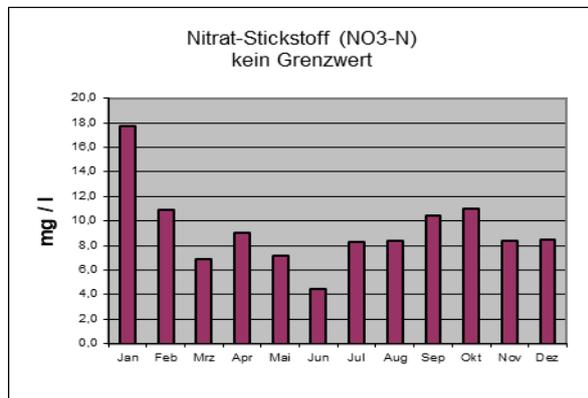
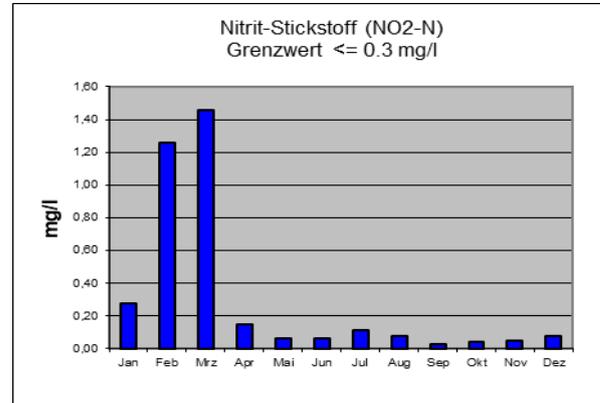
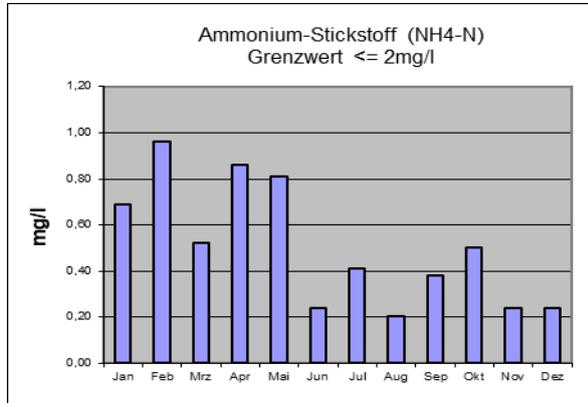
Der Bedarf an elektrischer Energie hat sich nun auf einem guten, tiefen Niveau stabilisiert.

Dank der guten Auslastung des BHKW's konnten wir 90% des Energiebedarfs

abdecken.

Die Photovoltaikanlage trug mit der Produktion von rund 13'400 kWh zur noch Besseren Energieabdeckung bei.

Betriebsbericht - Auslaufwerte / Reinigungsleistung 2017



Frachtabhängige Abwasserabgabe 2018 (Fracht 2017)

Abwassermenge Q _{tw}	2'630'920 m ³	0.05	CHF/Jahr	131'546.00
CSB-Fracht	67'069 kg	0.70	CHF/Jahr	46'948.00
NH ₄ -N Fracht	1'442 kg	4.00	CHF/Jahr	5'767.00
NO ₃ -N Fracht	27'363 kg	1.00	CHF/Jahr	27'363.00
Pges Fracht	1'334 kg	30.00	CHF/Jahr	40'014.00

251'638.00

Im Vergleich zum Vorjahr hat die in Rechnung gestellte Abwassermenge um 219'000 m³ abgenommen. Die NH₄-N-Fracht hat um 430 kg zugenommen. Die CSB-Fracht hat um 3'098 kg, die NO₃-N-Fracht um 7'159 kg und die Pges-Fracht um 358 kg abgenommen. Gesamthaft ist die Abwasserabgabe 2018 um Fr. 23'378.-- tiefer als im Vorjahr.

4. Jahresrechnung 2017

4.1 Bestandesrechnung 2017 (konsolidiert ARA/RB/Kad.s.st)

		Bestand am 01.01.2017 Aktiven	Bestand am 31.12.2017 Aktiven	Veränderung	
				Zuwachs	Abgang
1	Aktiven	3'423'536.42	3'676'280.61	4'068'430.62	3'815'686.43
10	Finanzvermögen	3'418'536.42	3'671'280.61	3'441'065.12	3'188'320.93
	Flüssige Mittel	203'331.15	168'006.68	2'742'691.73	2'778'016.20
1002.01	Berner Landbank ARA	134'022.55	121'874.88	2'600'169.33	2'612'317.00
1002.04	Berner Landbank Kad.s.s.t	69'308.60	46'131.80	142'522.40	165'699.20
	Guthaben	3'215'205.27	3'503'273.93	698'373.39	410'304.73
1010.01	Spesenkasse Klärwärter	400.00	400.00		
	SF WE Gemeinden ARA	2'409'249.00	2'690'085.50	280'836.55	
1014.01	Gemeinde Affoltern	6'986.80	7'801.25	814.45	
1014.02	Gemeinde Bowil	30'838.30	34'433.00	3'594.70	
1014.03	Gemeinde Eggwil	111'548.25	124'551.00	13'002.75	
1014.04	Gemeinde Hasle b.B.	237'070.15	264'704.45	27'634.30	
1014.05	Gemeinde Heimiswil	16'141.90	18'023.50	1'881.60	
1014.06	Gemeinde Landiswil	40'716.20	45'462.35	4'746.15	
1014.07	Gemeinde Langnau	9'636.90	10'760.25	1'123.35	
1014.08	Gemeinde Lauperswil	274'654.45	306'669.80	32'015.35	
1014.09	Gemeinde Linden i.E.	27'947.40	31'205.10	3'257.70	
1014.10	Gemeinde Lützelflüh	358'496.25	400'284.70	41'788.45	
1014.11	Gemeinde Röthenbach	70'109.15	78'281.50	8'172.35	
1014.12	Gemeinde Rüderswil	172'261.20	192'341.00	20'079.80	
1014.13	Gemeinde Rüegsau	201'654.15	225'160.15	23'506.00	
1014.14	Gemeinde Signau	183'584.85	204'984.60	21'399.75	
1014.15	Gemeinde Sumiswald	451'975.20	504'660.10	52'684.90	
1014.16	Gemeinde Trachselwald	64'326.95	71'825.30	7'498.35	
1014.17	Gemeinde Wachselhorn	5'782.25	6'456.25	674.00	
1014.18	Gemeinde Walkringen	145'518.65	162'481.20	16'962.55	

		Bestand am 01.01.2017	Bestand am 31.12.2017	Veränderung	
				Zuwachs	Abgang
	SF WE Gemeinden RB	519'489.45	562'705.45	43'216.00	
1014.02	Gemeinde Bowil	913.15	1'003.90	90.75	
1014.03	Gemeinde Eggwil	2'065.80	2'255.95	190.15	
1014.04	Gemeinde Hasle b.B.	51'487.25	55'471.75	3'984.50	
1014.05	Gemeinde Heimiswil	434.65	477.85	43.20	
1014.06	Gemeinde Landiswil	651.40	711.90	60.50	
1014.07	Gemeinde Langnau	1'666.15	1'787.15	121.00	
1014.08	Gemeinde Lauperswil	75'386.70	82'011.70	6'625.00	
1014.10	Gemeinde Lützelflüh	96'071.60	104'226.50	8'154.90	
1014.11	Gemeinde Röthenbach	450.45	489.35	38.90	
1014.12	Gemeinde Rüderswil	27'538.90	29'851.00	2'312.10	
1014.13	Gemeinde Rüegsau	50'826.30	55'290.50	4'464.20	
1014.14	Gemeinde Signau	37'017.10	39'981.70	2'964.60	
1014.15	Gemeinde Sumiswald	131'218.65	141'797.95	10'579.30	
1014.16	Gemeinde Trachselwald	2'376.90	2'558.40	181.50	
1014.18	Gemeinde Walkringen	41'384.45	44'789.55	3'405.40	
	Debitoren	286'066.78	250'082.98	250'282.90	286'066.78
1015.01	Debitoren Betrieb ARA	30'904.19	14'954.54	15'154.55	31'104.20
1015.02	Debitor Verrechnungssteuer	50.55	37.85	37.85	50.55
1015.04	Debitor Kad.sammelstelle	106'680.29	107'724.99	107'725.00	106'680.30
1015.05	Debitor RB Betrieb	0.00	0.00	0.00	0.00
1015.06	Debitoren SF WE ARA	143'931.85	69'061.50	69'061.50	143'931.85
1015.07	Debitoren SF WE RB	4'499.90	58'304.10	58'304.00	4'499.80
1019.01	Guthaben Vorsteuern	00.00	00.00	124'037.99	124'037.99
	Transitorische Aktiven	0.00	0.00		
1030.01	Transitorische Aktiven	0.00	0.00		
11	Verwaltungsvermögen	5'000.00	5'000.00	627'365.50	627'365.50
	Anlagen				
1141.01	Bauten ARA	0.00	0.00	569'061.50	569'061.50
1141.02	Bauten RB	0.00	0.00	58'304.00	58'304.00
	Darlehen und Beteiligungen	5'000.00	5'000.00		

		Bestand am 01.01.2017 Passiven	Bestand am 31.12.2017 Passiven	Veränderung	
				Zuwachs	Abgang
2	Passiven	3'423'536.42	3'676'280.61	2'000'503.19	1'747'759.00
20	Fremdkapital	494'797.97	423'489.66	1'049'085.19	1'120'393.50
	Kreditoren	469'847.82	421'989.66	875'381.84	923'240.00
2000.01	Kreditoren Betrieb ARA	159'585.95	111'841.25	111'841.25	159'585.95
2000.02	Kreditoren Betrieb RB	4'410.25	2'734.50	2'734.50	4'410.25
2000.03	Kreditoren Löhne			355'791.80	355'791.80
2000.04	Kreditoren SF WE ARA	17'310.70	75'392.95	75'392.95	17'310.70
2000.05	Kreditoren SF WE RB	389.00	5'745.35	5'745.35	389.00
2000.06	Kred. ARA Rg.ausgleich	182'783.77	115'573.60	115'573.61	182'783.77
2000.07	Kred. RB Rg.ausgleich	8'003.80	10'868.31	10'868.31	8'003.80
2000.08	Kred. Kadaversammelstelle	97'364.35	99'833.70	99'833.70	97'364.35
2000.10	Kred. Sozialversicherungen			97'600.45	97'600.45
	Kurzfristige Schulden	0.00	0.00		
2010.01	Berner Landbank ARA	0.00	0.00		
2010.04	Berner Landbank Kad.s.st.	0.00	0.00		
	Transitorische Passiven	24'950.15	1'500.00		
2050.01	Trans. Passiven Betrieb	24'950.15	1'500.00		23'450.15
2050.02	Trans. Pass. SF WE ARA	0.00	0.00		
22	Spez.finanzierung SF WE	2'928'738.45	3'252'790.95	951'418.00	627'365.50
2280.01	Rücklagen SF WE ARA	2'409'249.00	2'690'085.50	848'898.00	569'061.50
2280.02	Rücklagen SF WE RB	519'489.45	562'705.45	101'520.00	58'304.00

4.2 Erfolgsrechnung ARA 2017

		Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
711	Betriebskosten Kläranlage	3'232'055.02		3'672'498.00		2'903'890.40	
711.300	Personalaufwand	428'583.90		439'500.00		434'151.60	
711.310	Büromaterial	4'606.03		4'200.00		3'450.90	
711.311	Anschaffungen, Mobilien, Fahrz.	14'267.30		15'000.00		8'690.70	
711.312	Wasser, Energie, Heizmaterial	24'669.50		34'100.00		21'454.85	
711.313	Verbrauchsmaterialien	66'069.83		89'600.00		69'734.40	
711.314	Unterhalt baulicher Art	00.00		1'000.00		00.00	
711.315	Unterhalt Mobilien, Fahrzeuge	170'248.71		165'500.00		172'913.05	
711.317	Spesenentschädigungen	3'371.25		3'000.00		4'091.20	
711.318	Dienstleistungen u. Honorare	583'941.25		601'900.00		527'487.25	
711.321	Zinsen auf kurzfr. Schulden	158.45		300.00		354.85	
711.331	Abschr. WB SF WE ARA	569'061.50		848'898.00		293'931.85	
711.332	Abschr. Auflösung SF WE	0.00		24'102.00		0.00	
711.361	Beiträge kant. Abwasserfonds	275'016.00		350'000.00		272'541.00	
711.361	Abwasserabgabe Bund	226'242.00		226'500.00		226'242.00	
711.362	Beiträge an Gemeinden	13'942.25		15'500.00		16'513.70	
711.365	Beiträge an übr. Institutionen	1'979.05		2'500.00		2'435.05	
711.380	Einlagen in Spez.finanz. WE	849'898.00		849'898.00		849'898.00	
711	Einnahmen Kläranlage		3'232'055.02		3'672'498.00		2'903'890.40
711.421	Zinseinnahmen		110.30		0.00		156.70
711.434	Benützungsgebühren		24'964.85		23'300.00		24'848.55
711.436	Rückerstattungen		71'750.84		35'000.00		38'083.20
711.438	Eigenleistungen Investitionen		37'200.00		21'000.00		19'080.00
711.462.1	Kostenanteile Betrieb		1'108'826.47		1'224'400.00		1'108'426.30
711.462.2	Kostenant. Abwasserfonds		275'016.00		350'000.00		272'541.00
711.462.4	Kostent. Abw.abgabe Bund		226'242.00		226'500.00		226'242.00
711.462.3	Beiträge SF WE ARA		849'898.00		849'898.00		849'898.00
711.480	Entnahme SF WE ARA		569'061.50		874'000.00		293'931.85
711.490	Int. Verrechnungen (Lohnl.)		68'985.10		68'400.00		70'682.80

Finanzbericht ARA

Kommentar zum Rechnungsergebnis 2017

Die Jahresrechnung 2017 (ARA/RB/Kadaverentsorgung) schliesst mit einem Gesamtaufwand von Fr. 3'602'385.70 ab. Gegenüber dem konsolidierten Voranschlag resultiert gesamthaft ein Minderaufwand von Fr. 465'282.30.

Die Jahresrechnung ARA schliesst mit einem Aufwand von Fr. 3'232'055.02 ab. Die Kostenanteile Betrieb sind um Fr. 115'573.53, der Kostenanteil Abwasserfonds um Fr. 74'984.00 und die Investitionsrechnung um Fr. 304'938.50 tiefer als budgetiert.

Rechnung ARA 2017	<u>Rechnung</u>	<u>Voranschlag</u>	
Kostenanteile Betrieb	1'108'826.47	1'224'400.00	
Kostenanteile Abwasserfonds	272'016.00	350'000.00	
Kostenanteile Abwasserabgabe Bund	226'242.00	226'500.00	
Sonstige Erträge	203'011.05	147'700.00	
Kostenanteile SF WE ARA	849'898.00	849'898.00	
Entnahme SF WE ARA	<u>569'061.50</u>	<u>874'000.00</u>	
Total Rechnung ARA 2017	3'232'055.02	3'672'498.00	- 11.99 %

Die Besserstellung der Rechnung ARA ist vor allem auf Minderaufwendungen für den Energiebedarf, die Verbrauchsmaterialien, die Dienstleistungen sowie auf deutlich tiefere Investitionen zurückzuführen.

Aufwand Abwasserreinigung

	Voranschlag	Minder/Mehraufwand
300. Personalaufwand	Fr. 439'500.00	- 10'916.10
Minderaufwand bei den Besoldungen und vor allem bei der Ausbildung		
312.00 Wasser, Energie, Heizmaterial	Fr. 34'100.00	- 9'430.50
Die Optimierung der Verfahrenstechnik Biologie hat zu einem deutlichen Rückgang des Stromverbrauchs in der Abwasserstrasse geführt. Auch in den Bereichen Schlammstrasse und Sammelkanäle wurde weniger Strom verbraucht. Zudem musste kein Heizöl eingekauft werden.		
313.00 Verbrauchsmaterialien	Fr. 89'600.00	- 23'530.17
Minderaufwand Chemikalien Phosphatfällung, Verbrauchsmaterial BHKW und Werkzeuge		

	Voranschlag	Minder/Mehraufwand
315.00 Unterhalt Mobilien, Fahrzeuge	Fr. 165'500.00	+ 4'748.71
Minderaufwand Unterhalt Abwasserstrasse		- 455.93
Minderaufwand Unterhalt Schlammstrasse		- 6'152.66
Minderaufwand Unterhalt BHKW		- 2'476.30
Minderaufwand Aussenarbeiten ARA-Gelände		- 1'707.95
Minderaufwand ARA-Sammelkanäle		- 11'379.30
Mehraufwand Betrieb allgemein		+ 26'920.85

Der Mehraufwand für den Betrieb allgemein ist auf einen Blitzschlag im Mai zurückzuführen. Die entsprechende Rückerstattung wirkt sich auf dem Ertragskonto „Rückerstattungen“ aus.

Grössere Ersatzinvestitionen werden via Spezialfinanzierung Werterhalt ARA finanziert.

318.00 Dienstleistungen und Honorare	Fr. 601'900.00	- 17'958.75
Mehraufwand Frachten und Porti		- 940.65
Minderaufwand Telefon		- 1'164.60
Minderaufwand Rechengut- und Sandfangabfuhr		- 2'315.40
Minderaufwand Klärschlamm Entsorgung		- 36'683.60
Mehraufwand Treuhandkosten (Umstellung auf HRM2)		+ 3'446.60
Mehraufwand Service/Beratung (Gewässeruntersuchungen Gmden)		+ 19'592.65
Minderaufwand Erhebungen		- 1'126.05

331.00 Abschreibungen WB SF WE ARA	Fr. 874'000.00	- 304'938.50
---	-----------------------	---------------------

Abschreibungen = Investitionen Spezialfinanzierung Werterhalt ARA (siehe Investitionsrechnung)

Minderaufwand Investitionen Abwasserstrasse	- 6'184.85
Minderaufwand Investitionen Schlammstrasse	- 28'580.70
Mehraufwand Investitionen BHKW	+ 3'285.18
Mehraufwand Investitionen Sammelkanäle	+ 13'210.55
Minderaufwand Investitionen Betrieb allgemein	- 17'149.60
Mehraufwand Einbau Klärschlamm Entwässerung	+ 75'279.05
Minderaufwand Querung Brücke Wintersei	- 188'164.70
Minderaufwand Sanierung Fassade Betriebsgebäude	- 156'633.70

361.00 Beiträge kant. Abwasserfonds / Abgabe Bund

Fr. 576'500.00	- 75'242.00
-----------------------	--------------------

Die Beiträge in den Abwasserfonds sind abhängig von der Zulaufmenge, der eingeleiteten Abwasserfracht sowie der Reinigungsleistung der ARA.
Die Abgabe an den Bund entsprach dem budgetierten Betrag.

Einnahmen Abwasserreinigungsanlage

	Voranschlag	Minder/Mehrertrag
434.00 Benutzungsgebühren	Fr. 23'300.00	+ 1'664.85
Mehrertrag bei der Entsorgung von Hausklärschlamm und den Gebühren für Direktanschlüsse		
Minderertrag bei den Laboranalysen für Dritte		
436.00 Rückerstattungen	Fr. 35'000.00	+ 36'750.84
Mehrertrag div. Rückerstattungen (v.a. Rückerstattung Schaden Blitzschlag)		+ 39'749.74
Minderertrag Mehrwertsteuer Abwasserfonds		- 2'998.90
438.00 Eigenleistungen für Investitionen	Fr. 21'000.00	+ 16'200.00
Deutlich mehr Eigenleistungen für die Investitionen im Bereich ARA als budgetiert.		
462.00 Beiträge von Gemeinden	Fr. 2'650'798.00	- 190'815.57
462.01 Kostenanteile Betrieb	Fr. 1'224'400.00	- 115'573.53
462.02 Kostenanteile Abwasserfonds	Fr. 350'000.00	- 74'984.00
462.03 Beiträge SF WE ARA	Fr. 849'898.00	
462.04 Kostenanteile Abwasserabgabe Bund	Fr. 226'500.00	- 258.00
480.0 Entnahme SF WE ARA	Fr. 874'000.00	- 304'938.50
Siehe auch „harmonisierte Abschreibungen“ und Investitionsrechnung		
490.0 interne Verrechnungen	Fr. 68'400.00	+ 585.10
Geringfügiger Mehrertrag bei den Lohnleistungen RB/Messestelle		

Betriebskosten ARA 2017

Gemeinde	Kostenanteil in %	Betriebskosten 2017	Einforderung gemäss Budget 2017	Rechn.ausgleich 2017 Rückerstattung
Affoltern	0.29	3'215.60	3'550.75	- 335.15
Bowil	1.28	14'193.00	15'672.30	- 1'479.30
Eggiwil	4.63	51'338.65	56'689.70	- 5'351.05
Hasle b.B.	9.84	109'108.50	120'480.95	- 11'372.45
Heimiswil	0.67	7'429.15	8'203.50	- 774.35
Landiswil	1.69	18'739.15	20'692.35	- 1'953.20
Langnau i.E.	0.40	4'435.30	4'897.60	- 462.30
Lauperswil	11.40	126'406.20	139'581.60	- 13'175.40
Linden	1.16	12'862.40	14'203.05	- 1'340.65
Lützelflüh	14.88	164'993.40	182'190.70	- 17'197.30
Röthenbach	2.91	32'266.85	35'630.05	- 3'363.20
Rüderswil	7.15	79'281.10	87'544.60	- 8'263.50
Rüegsau	8.37	92'808.75	102'482.30	- 9'673.55
Signau	7.62	84'492.60	93'299.30	- 8'806.70
Sumiswald	18.76	208'015.85	229'697.45	- 21'681.60
Trachselwald	2.67	29'605.65	32'691.50	- 3'085.85
Wachseldorn	0.24	2'661.20	2'938.55	- 277.35
Walkringen	6.04	66'973.10	73'953.75	- 6'980.65
	100.00	1'108'826.45	1'224'400.00	- 115'573.55

Genehmigung Voranschlag 2017 an der Delegiertenversammlung vom 28. Juni 2016

Genehmigung Kostenverteiler 2010 an der Delegiertenversammlung vom 24. Juni 2009

Frachtabhängige Abwasserabgabe 2017 (Abwasserfonds)

Definitive Abrechnung der frachtabhängigen Abwasserabgabe für das Jahr 2017

basierend auf den Daten des Jahres 2016 (gemäss Abrechnung AWA)

Abwassermenge	2'849'920	m ³	à Fr. 0.05	Fr.	142'496.00
CSB-Fracht	70'167	kg	à Fr. 0.70	Fr.	49'117.00
NH ₄ -Fracht	1'416	kg	à Fr. 4.00	Fr.	5'665.00
NO ₃ -Fracht	32'451	kg	à Fr. 1.00	Fr.	32'451.00
Pges-Fracht	1'510	kg	à Fr. 30.00	Fr.	45'287.00
			Total	Fr	275'016.00

Gemeinde	Kostenanteil in %	Abwasserfonds 2017
Affoltern	0.29	797.55
Bowil	1.28	3'520.20
Eggiwil	4.63	12'733.25
Hasle b.B.	9.84	27'061.55
Heimiswil	0.67	1'842.60
Landiswil	1.69	4'647.75
Langnau i.E.	0.40	1'100.05
Lauperswil	11.40	31'351.85
Linden	1.16	3'190.20
Lützelflüh	14.88	40'922.40
Röthenbach	2.91	8'002.95
Rüderswil	7.15	19'663.65
Rüegsau	8.37	23'018.85
Signau	7.62	20'956.20
Sumiswald	18.76	51'593.00
Trachselwald	2.67	7'342.95
Wachseldorn	0.24	660.05
Walkringen	6.04	16'610.95
	100.00	275'016.00

Genehmigung Voranschlag 2017 an der Delegiertenversammlung vom 28. Juni 2016

Genehmigung Kostenverteiler 2010 an der Delegiertenversammlung vom 24. Juni 2009

Investitionsrechnung SF Werterhalt ARA 2017

Der Aufwand für die Investitionen ist deutlich tiefer als budgetiert. Der Minderaufwand ist vor allem auf die noch nicht ausgeführte Sanierung der Querung Brücke Wintersei und die tieferen Kosten für die dritte Etappe der Fassadensanierung am Betriebsgebäude zurückzuführen.

Investitionsrechnung SF WE ARA 2016

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
711	Investitionen SF WE ARA	569'061.50		874'000.00		293'931.85	
501.01	Inv. Abwasserstrasse	40'815.42		47'000.00		58'270.90	
501.02	Inv. Schlammstrasse	29'419.30		58'000.00		144'023.60	
501.03	Ersatzteile BHKW	11'285.18		8'000.00		4'191.00	
501.05	Inv. Sammelkanäle	43'210.55		30'000.00		28'806.45	
501.06	Inv. Betrieb allg.	92'850.40		110'000.00		20'303.55	
	Inv. Spezialprojekte						
501.09	Einbau KS-Entwässerung	75'279.05		00.00		6'150.45	
501.10	San. Brücke Wintersei	43'835.30		232'000.00		7'529.55	
501.11	San. Fassade Betr.geb.	232'366.30		389'000.00		24'656.35	
	Passivierungen	0.00		0.00		0.00	
711	Aktivierungen SF WE ARA		569'061.50		874'000.00		293'931.85
666.01	Beitrag Kanton		0.00		0.00		0.00
666.02	Subventionen Bund		0.00				0.00
690.01	Aktivierung Inv.		569'061.50		874'000.00		293'931.85

Investitionen Abwasserstrasse : Erweiterung IQ-Sensornet, Sanierung Rücklaufschlammpumpe

Investitionen Schlammstrasse: Sanierung Schnecke Strainpress, Ersatz Lüfter Faulung, Sanierung Ueberschuss-Schlammpumpe

Investitionen Ersatzteile BHKW: Ersatz Zylinder und Wasserpumpe

Investitionen Sammelkanäle: Sanierungen gemäss Kanalfernsehaufnahmen

Investitionen Betrieb allgemein: Erweiterung Telefonanlage (Umstellung auf Digitaltelefonie), Ersatz Klimagerät, Einbau Wärmemessung Heizverteiler, Ersatz Druckluftanlage, Kostenanteil Studie Zusammenschluss 3 ARAs

Investitionen Spezialprojekte Vorarbeiten „Einbau KS-Entwässerung“, Erstellung Projekt Leitungsanierung Brücke Wintersei“
2. Etappe Fassadensanierung Betriebsgebäude“

Kostenverteiler Spezialfinanzierung Werterhalt ARA 2017

2017 waren in die Spezialfinanzierung Werterhalt ARA total Fr. 849'898.00 einzulegen. Investiert wurden total Fr. 569'061.50.

Damit hat sich der Saldo der Rücklagen per 31.12.2017 um Fr. 280'836.55 auf neu Fr. 2'690'085.50 erhöht. Per 1.1.2018 werden Verwaltungsvermögen und Rücklagen neu von den Gemeinden direkt verwaltet.

Gemeinde	Anteile KV 2010 in %	Einlage total SF WE ARA 2017	Rücklage Gmden (Schuld bei ARA) 31.12.2016	Investitionen netto 2017	Saldo Rücklagen Gemeinden SF WE ARA 31.12.2017
Affoltern	0.29	2'464.70	6'986.80	1'650.25	7'801.25
Bowil	1.28	10'878.70	30'838.30	7'284.00	34'433.00
Eggiwil	4.63	39'350.30	111'548.25	26'347.55	124'551.00
Hasle b.B.	9.84	83'629.95	237'070.15	55'995.65	264'704.45
Heimiswil	0.67	5'694.30	16'141.90	3'812.70	18'023.50
Landiswil	1.69	14'363.30	40'716.20	9'617.15	45'462.35
Langnau i.E.	0.40	3'399.60	9'636.90	2'276.25	10'760.25
Lauperswil	11.40	96'888.35	274'654.45	64'873.00	306'669.80
Linden	1.16	9'858.80	27'947.40	6'601.10	31'205.10
Lützelflüh	14.88	126'464.80	358'496.25	84'676.35	400'284.70
Röthenbach	2.91	24'732.05	70'109.15	16'559.70	78'281.50
Rüderswil	7.15	60'767.70	172'261.20	40'687.90	192'341.00
Rüegsau	8.37	71'136.45	201'654.15	47'630.45	225'160.15
Signau	7.62	64'762.25	183'584.85	43'362.50	204'984.60
Sumiswald	18.76	159'440.85	451'975.20	106'755.95	504'660.10
Trachselwald	2.67	22'692.30	64'326.95	15'193.95	71'825.30
Wachsendorn	0.24	2'039.75	5'782.25	1'365.75	6'456.25
Walkringen	6.04	51'333.85	145'518.65	34'371.30	162'481.20
	100.00	849'898.00	2'409'249.00	569'061.50	2'690'085.50

4.3 Erfolgsrechnung Regenbecken 2017

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
712	Betriebskosten Regenbecken	206'555.69		219'120.00		151'916.10	
712.390	Personalkosten	11'730.00		11'000.00		11'310.00	
712.310	Büromaterial	50.00		50.00		50.00	
712.311	Anschaff., Betriebsmob.	0.00		500.00		0.00	
712.312	Wasser, Strom, Heizmat.	8'866.90		11'000.00		11'144.65	
712.313	Verbrauchsmaterialien	561.25		500.00		1'772.15	
712.314	Unterhalt baulicher Art	0.00		200.00		0.00	
712.315	Unterhalt Mobilien, Fahrz.	14'444.34		12'500.00		11'348.60	
712.318	Dienstl. / Honorare	10'297.60		19'100.00		9'593.85	
712.331	Harm.Abschreibungen	58'304.00		60'000.00		4'499.90	
712.362	Beiträge an Gemeinden	781.60		2'750.00		676.95	
712.380	Einlagen SF WE RB	101'520.00		101'520.00		101'520.00	
712	Erstattungen Regenbecken		206'555.69		219'120.00		151'916.10
712.462.1	Beiträge von Gemeinden		46'731.69		57'600.00		45'896.20
712.462.2	Kostenanteile SF WE RB		101'520.00		101'520.00		101'520.00
712.480	Entnahme SF WE RB		58'304.00		60'000.00		4'499.90

Finanzbericht Regenbecken

Kommentar zum Rechnungsergebnis 2017

Die Jahresrechnung Regenbecken 2017 schliesst mit einem Gesamtaufwand von Fr. 206'555.69 ab. Gegenüber dem Voranschlag resultiert gesamthaft ein Minderaufwand von Fr. 12'564.30, der vor allem auf tiefere Kosten bei den Dienstleistungen zurückzuführen ist.

	Rechnung	Voranschlag	Abw. In %
Rechnung Regenbecken 2017			
Kostenanteile Betrieb	46'731.69	57'600.00	
Kostenanteile SF WE RB	101'520.00	101'520.00	
Investitionen SF WE RB	58'304.00	60'000.00	
Total Rechnung RB 2017	206'555.69	219'120.00	- 5.73 %

Aufwand Regenbecken

	Voranschlag	Minder/Mehraufwand
712.312. Wasser, Energie, Heizmaterial	Fr. 11'000.00	- 2'133.10
Minderaufwand Wasserverbrauch		
712.315. Unterhalt Mobilien, Fahrzeuge	Fr. 12'500.00	+ 1'944.34
Mehraufwand wegen Blitzschlag		
712.318. Dienstleistungen und Honorare	Fr. 19'100.00	- 5'802.40
Minderaufwand Telefon und Service/Beratung RB		
Mehraufwand Gebäudeversicherung (Anpassung Versicherungswerte)		
712.331. harmonisierte Abschreibungen	Fr. 60'000.00	- 1'696.00
712.380. Einlage SF WE RB	Fr. 101'520.00	

Einnahmen Regenbecken

		Voranschlag	Minder/Mehrertrag
712.462.	Beiträge von Gemeinden	Fr. 159'120.00	- 10'868.31
462.01	Kostenanteile Betrieb RB	Fr. 57'600.00	- 10'868.31
462.02	Beiträge SF WE RB	Fr. 101'520.00	
712.480.	Entnahme SF WE RB	Fr. 60'000.00	- 1'696.00
Analog Konto 331.0 harmonisierte Abschreibungen (siehe Investitionsrechnung)			

Kostenverteiler Regenbecken 2017

Gemeinde	Kosten- ant. in %	Effektive Betriebskosten RB 2017	Einforderung gemäss Budget 2017	Rechnungs- ausgleich 2017 Rückerstattung
Bowil	0.21	98.15	120.95	- 22.80
Eggiwil	0.44	205.60	253.45	- 47.85
Hasle b.B.	9.22	4'308.65	5'310.70	- 1'002.05
Heimiswil	0.10	46.75	57.60	- 10.85
Landiswil	0.14	65.40	80.65	- 15.25
Langnau i.E.	0.28	130.85	161.30	- 30.45
Lauperswil	15.33	7'164.00	8'830.10	- 1'666.10
Lützelflüh	18.87	8'818.25	10'869.10	- 2'050.85
Röthenbach	0.09	42.05	51.85	- 9.80
Rüderswil	5.35	2'500.15	3'081.60	- 581.45
Rüegsau	10.33	4'827.40	5'950.10	- 1'122.70
Signau	6.86	3'205.80	3'951.35	- 745.55
Sumiswald	24.48	11'439.95	14'100.45	- 2'660.50
Trachselwald	0.42	196.25	241.90	- 45.65
Walkringen	7.88	3'682.45	4'538.90	- 856.45
	100.00	46'731.70	57'600.00	- 10'868.30

Voranschlag 2017 genehmigt an der Delegiertenversammlung vom 28. Juni 2016
 Kostenverteiler genehmigt an der Delegiertenversammlung vom 24. Juni 2009

Investitionsrechnung SF Werterhalt RB 2017

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
712	Investitionen SF WE RB	58'304.00		60'000.00		4'499.90	
501.01	Anlageteile RB	10'096.70		15'000.00		4'499.90	
501.09	Spezialprojekte Spez.projekte RB	48'207.30		45'000.00		0.00	
506.01	Betriebsmob. RB	0.00		0.00		0.00	
712	Aktivierungen SF WE RB		58'304.00		60'000.00		4'499.90
690.01	Beitrag Kanton		0.00		0.00		0.00
690.01	Aktivierung Inv.		58'304.00		60'000.00		4'499.90

Investitionen Anlageteile allgemein: *Auswertung Regenbecken-Messdaten*

Investitionen Spezialprojekte: *Ersatz Datenübermittlung*

Kostenverteiler Spezialfinanzierung Werterhalt RB 2017

2017 waren in die Spezialfinanzierung Werterhalt Regenbecken total Fr. 101'520.00 einzulegen. Investiert wurden total Fr. 58'304.00.

Damit hat sich der Saldo der Rücklagen per 31.12.2017 um Fr. 43'216.00 auf neu Fr. 562'705.45 erhöht. Per 1.1.2018 werden Verwaltungsvermögen und Rücklagen neu von den Gemeinden direkt verwaltet.

Gemeinde	Kostenant. in %	Rücklage Gemeinden (Schuld bei ARA) Saldo 31.12.2016	Einlage total SF WE RB 2017	Investitionen netto total SF WE RB 2017	Rücklage Gemeinden SF WE RB Saldo 31.12.2017
Bowil	0.21	913.15	213.20	122.45	1'003.90
Eggwil	0.44	2'065.80	446.70	256.55	2'255.95
Hasle b.B.	9.22	51'487.25	9'360.15	5'375.65	55'471.75
Heimiswil	0.10	434.65	101.50	58.30	477.85
Landiswil	0.14	651.40	142.15	81.65	711.90
Langnau i.E.	0.28	1'666.15	284.25	163.25	1'787.15
Lauperswil	15.33	75'386.70	15'563.00	8'938.00	82'011.70
Lützelflüh	18.87	96'071.60	19'156.85	11'001.95	104'226.50
Röthenbach	0.09	450.45	91.35	52.45	489.35
Rüderswil	5.35	27'538.90	5'431.35	3'119.25	29'851.00
Rüegsau	10.33	50'826.30	10'487.00	6'022.80	55'290.50
Signau	6.86	37'017.10	6'964.25	3'999.65	39'981.70
Sumiswald	24.48	131'218.65	24'852.10	14'272.80	141'797.95
Trachselwald	0.42	2'376.90	426.40	244.90	2'558.40
Walkringen	7.88	41'384.45	7'999.75	4'594.35	44'789.85
	100.00	519'489.45	101'520.00	58'304.00	562'705.45

4.4 Erfolgsrechnung Tierkörperentsorgung 2017

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
781	Aufwand Tierkörperents.	163'774.99		176'050.00		165'580.30	
781.390	Personalkosten	56'855.10		59'250.00		58'972.80	
781.310	Büromaterial	202.70		300.00		215.85	
781.312	Wasser, Energie	1'379.90		1'500.00		2'127.95	
781.313	Verbrauchsmat.	377.55		600.00		303.35	
781.315	Unterhalt Mobilien	4'250.89		10'000.00		5'537.90	
781.318.01	Ents. Sammelstelle	61'929.40		67'000.00		62'831.10	
781.318.02	Ents. Grossvieh	37'645.35		36'000.00		34'341.85	
781.318.	Treuhandkosten	400.00		400.00		400.00	
781.318.08	Bankzinsen/–spesen	734.10		1'000.00		849.50	
781	Erstattungen Tierkörperents.		163'774.99		176'050.00		165'580.30
781.462.01	Rückerstattungen Sammelstelle / EWG	126'129.65		140'050.00		131'238.45	
781.462.02	Grossvieh / EWG	37'398.15		36'000.00		34'193.95	
781.462.05	Grossvieh / Dritte	247.20		0.00		147.90	

Finanzbericht Tierkörperentsorgung

Kommentar zum Rechnungsergebnis 2017

Die Jahresrechnung Tierkörperentsorgung 2017 schliesst mit einem auf die Vertragsgemeinden aufzuteilenden Aufwand von Fr. 163'774.99 ab. Der Bereich Sammelstelle schliesst mit total Fr. 125'882.44 und der Bereich Grossviehentsorgung mit Fr. 37'645.35 ab. Gegenüber dem Voranschlag resultiert gesamthaft ein Minderaufwand von Fr. 12'275.01.

	Rechnung	Voranschlag	Abw. In %
Rechnung Kadaversammelstelle 2017			
Kosten Kadaversammelstelle	126'129.65	140'050.00	
Kosten Grossviehentsorgung	37'398.15	36'000.00	
Kosten Grossviehentsorgung Dritte	<u>247.20</u>	<u>0.00</u>	
Total Rechnung Kad.s.st. 2017	163'774.99	176'050.00	- 6.97 %

Aufwand Tierkörperentsorgung

	Voranschlag	Minder/Mehraufwand
781.390. Personalkosten	Fr. 59'650.00	- 2'394.90
781.312. Wasser, Energie, Heizmaterial Mehraufwand Energie	Fr. 1'500.00	- 120.10
781.315. Unterhalt Mobilien Lediglich normaler Unterhalt notwendig	Fr. 10'000.00	- 5'749.11
781.318. Dienstleistungen und Honorare	Fr. 104'000.00	- 3'691.15

2017 wurden in der Sammelstelle gesamthaft 168.48 t Tierkörper angenommen (1.5 t weniger als im Vorjahr) und ab Hof wurden 102.02 t entsorgt (9.15 t mehr als im Vorjahr). Der Entsorgungstarif ist leicht gesunken und beträgt 2017 Fr. 369.01/t.

Einnahmen Tierkörperentsorgung

	Voranschlag	Minder/Mehrertrag
781.462. Erstattungen	Fr. 176'050.00	- 12'275.01

Kostenverteiler Tierkörperentsorgung 2017

Basis Kostenverteiler 2017

Kostenverteiler	in %		Grossvieh	Total
		Kadaver		
Hasle b.B.	14.12	17'809.50	3'638.35	21'447.85
Heimiswil	8.09	10'203.90	5'951.95	16'155.85
Landiswil	5.61	7'075.85	2'154.95	9'230.80
Lützelflüh	17.77	22'413.25	6'575.60	28'988.85
Oberburg	9.64	12'158.90	1'682.65	13'841.55
Rüegsau	11.74	14'807.60	4'398.50	19'206.10
Sumiswald	16.78	21'164.55	6'195.50	27'360.05
Trachselwald	7.24	9'131.80	3'206.60	12'338.40
Walkringen	9.01	11'364.30	3'594.05	14'958.35
Dritte		0.00	247.20	247.20
Total	100.00	126'129.65	37'645.35	163'775.00

4.5 Nachkredite Jahresrechnung 2017

Die Nachkredite betragen gesamthaft Fr. 63'372.45 (inkl. Kleindifferenzen) Alle **Nachkredite** liegen in der Kompetenz des Vorstands und wurden von diesem genehmigt. Erwähnt werden hier nur Nachkredite über Fr. 5'000.00, die der Delegiertenversammlung somit zur Kenntnis gebracht werden.

	<u>Bereich</u>	<u>Ueberschr.</u>	<u>Gen. Vorstand</u>	<u>Begründung</u>
711	Kläranlage			
315.06	Unterhalt Betrieb allgemein	Fr. 26'920.85	29.1.2018	Blitzschlag (Rückerst. durch GVB)
318.10	Service/Beratung	Fr. 19'592.65	26.3.2018	Vorleistung Gew.unters. für Gemeinden
712	Regenbecken			
	keine			
781	Kadaversammelstelle			
	keine			

4.6 Bestätigungsbericht Rechnungsprüfung