

Jahresbericht 2024



**Delegiertenversammlung
vom 2. Juni 2025**

Jahresbericht 2024

1. Vorwort des Präsidenten	2
2. Organisation	4
3. Betriebsbericht	5
4. Jahresrechnung 2024	7
4.1 Bilanz 2024 (konsolidiert ARA / RB / Kadaversammelstelle)	7
4.2 Erfolgsrechnung ARA 2024	9
Finanzbericht ARA	10
Kostenverteiler ARA	13
Kostenverteiler Abwasserfonds	14
Investitionsrechnung Spezialfinanzierung Werterhalt ARA	15
4.3 Erfolgsrechnung Regenbecken 2024	16
Finanzbericht Regenbecken	17
Kostenverteiler Regenbecken	18
Investitionsrechnung Spezialfinanzierung Werterhalt Regenbecken	19
4.4 Erfolgsrechnung Tierkörperentsorgung 2024	20
Finanzbericht Tierkörperentsorgung	20
Kostenverteiler Tierkörperentsorgung	21
4.5 Nachkredite Jahresrechnung 2024	22
4.6 Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan	23

1. Vorwort des Präsidenten

Geschätzte Leserinnen und Leser

Das Jahr 2024 stand für die ARA mittleres Emmental im Zeichen von Stabilität verbunden mit kontinuierlicher Prozessoptimierung. Die Anlage hat ihre Aufgabe zuverlässig erfüllt und zur Sicherstellung einer umweltgerechten Abwasserreinigung im Einzugsgebiet der Verbandsgemeinden beigetragen.

Betrieb und Technik

Der Betrieb der Anlage verlief ohne nennenswerte Störungen. Unsere Mitarbeitenden haben sich mit grossem Engagement dafür eingesetzt, dass alle gesetzlichen Vorgaben eingehalten wurden. Besonders erfreulich ist die konstant hohe Reinigungsleistung, welche durch regelmässige Wartung, vorausschauende Planung und gezielte Investitionen erreicht wurde. Die kontinuierliche Instandhaltung der technischen Anlagen gehörte auch im vergangenen Geschäftsjahr zu den zentralen Aufgaben.

Projekte und Entwicklungen

Einen bedeutenden strategischen Schritt konnte mit dem Bau der Notstromanlage erreicht werden. Mit deren Inbetriebnahme im Februar 2025 wird sichergestellt, dass wir auch bei Stromunterbrüchen den Betrieb aufrechterhalten und somit gestärkt in die Zukunft blicken können. Dies bedeutet zudem ein zentraler Schritt für die Betriebssicherheit.

Sanierung Heizinfrastruktur

Die Sanierung der Heizinfrastruktur wurde verschoben und konnte im Juni 2024 abgeschlossen werden. Die Kosten befinden sich innerhalb des genehmigten Kredits.

Sanierung Pumpwerk I

Nachdem sich der Bewilligungsprozess bis September 2024 verzögert hat, musste auch der Baustart verschoben werden. Das Projekt befindet sich aktuell in der Ausführung.

Prozessleitsystem

Die Planung für das Projekt EMSRL ist derzeit in vollem Gange und die ersten Aufträge durch den Vorstand vergeben. Die Umsetzung, die für das Jahr 2026 vorgesehen ist, verläuft termin- und budgetgerecht. Mit der Umsetzung wird sichergestellt, dass wir auch in Zukunft effizient und sicher arbeiten können.

Digitalisierung

Auch in der Administration konnten wir einen bedeutenden Teilschritt in Richtung Digitalisierung machen. Mit Hilfe des bereits bestehenden HISoft-Programmes für die Finanzbuchhaltung wurde das Lohnprogramm sowie der digitale Kreditorenprozess erfolgreich implementiert. Die neuen Lösungen ermöglichen eine effizientere Abwicklung und verbessern die Übersicht und Nachvollziehbarkeit aller Abläufe.

Aktuell arbeiten wir an der Einführung von GEVER, der elektronischen Geschäftsverwaltung. Dieses System wird die Abläufe der Administration, Sitzungsunterlagen, Akten usw. weiter modernisieren und vereinfachen. Damit schaffen wir für die Zukunft die Grundlage für zeitgemässe, nachvollziehbare und rechtskonforme Abläufe.

Finanzen

Dank einer sorgfältigen Budgetierung und verantwortungsvoller Ausgabepolitik verbunden mit Eigenleistungen durch die Mitarbeitenden konnte das Jahr mit einem positiven Ergebnis abgeschlossen werden. Gleichzeitig behalten wir notwendige Investitionen im Auge, um den Betrieb zukunftssicher zu gestalten.

Ausblick

Die Herausforderungen gehen auch in den nächsten Jahren weiter. Sei dies durch steigende gesetzliche Anforderungen, klimatische Veränderungen, technologische Entwicklungen oder ökologische Anforderungen. Die ARA mittleres Emmental ist gut aufgestellt, um diesen Herausforderungen aktiv zu begegnen. Mit einer klaren Strategie, gezielten Investitionen und engagierten Mitarbeitenden blicken wir zuversichtlich in die Zukunft. Weiter setzen wir auch weiterhin auf Kontinuität, Zusammenarbeit und Innovation sowie eine enge Zusammenarbeit mit unseren Verbandsgemeinden und Fachstellen.

Dank an die Verbandsgemeinden, Mitarbeitende und Vorstand

Zum Schluss ist es mir ein Anliegen an dieser Stelle zu danken.

Den Verbandsgemeinden für das Vertrauen, die Unterstützung und den stets offenen Dialog.

Den Mitarbeitenden im Betrieb und der Administration für ihren täglichen Einsatz zu Gunsten des Gewässerschutzes in unserer Region.

Den Mitgliedern des Vorstands für die konstruktive Zusammenarbeit und das Engagement.

Ich freue mich auf die weitere Zusammenarbeit und danke allen für das entgegenbrachte Vertrauen in unsere Arbeit.

Der Präsident des Gemeindeverbandes ARA mittleres Emmental

Andreas Hänggärtner

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	3
Signau	2	Sumiswald	4	Trachselwald	1
Wachseldorn	1	Walkringen	2		

Vertragsgemeinde

Langnau i.E.

Delegiertenstimmen

32 Delegiertenstimmen und 1 beratende Stimme

Vorstand

Andreas Hängärtner, Präsident
Andreas Beck, Vizepräsident
Markus Kohli
Martin Iseli
Martin Mosimann
Stephan Niklaus
Hans-Ulrich Stucki

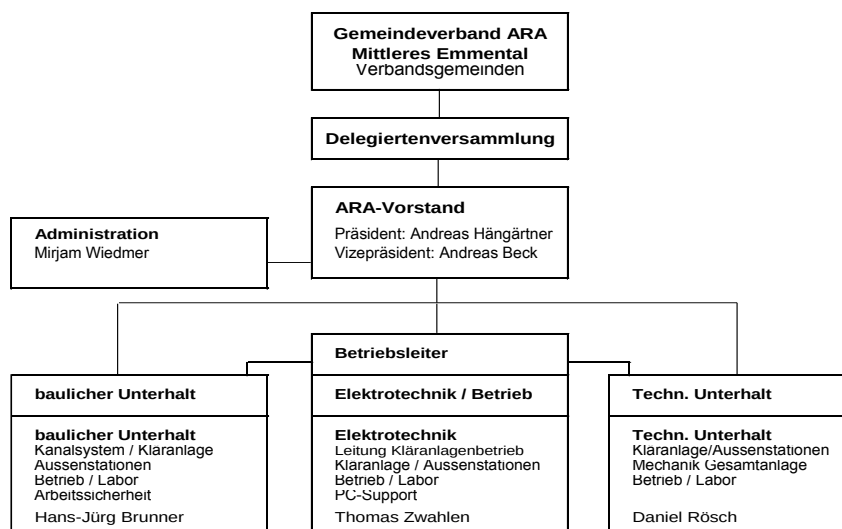
Personal

Mirjam Wiedmer, administrative Leiterin
Thomas Zwahlen, Betriebsleiter
Hans-Jürg Brunner, Betrieb
Daniel Rösch, Betrieb

Rechnungsprüfungsorgan / Aufsichtsstelle für Datenschutzfragen (Rechnungsjahr 2024)

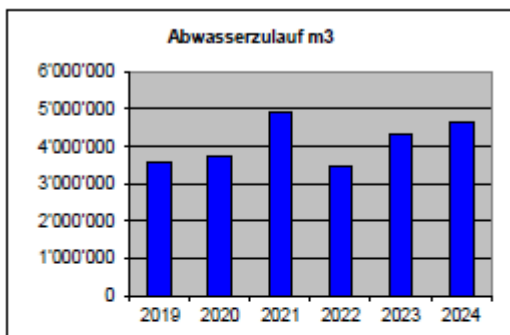
Fankhauser & Partner AG, Huttwil

Organigramm evtl. löschen

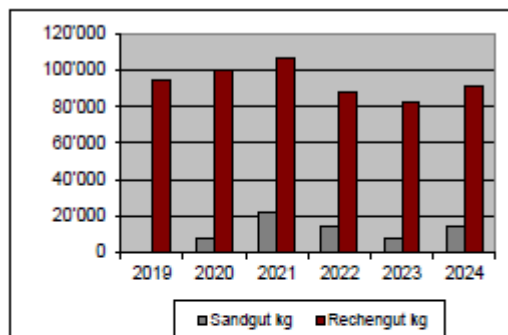


3. Betriebsbericht - Jahreswerte 2024

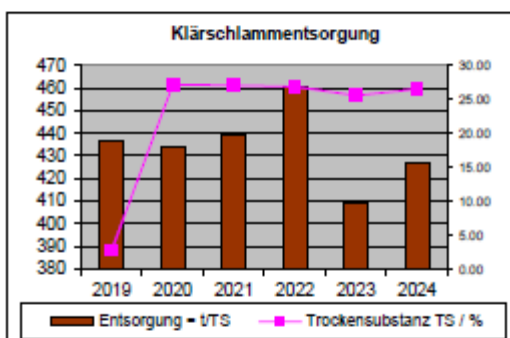
2024 haben 155 Personen im Rahmen von 8 Führungen die ARA mittleres Emmental besichtigt.



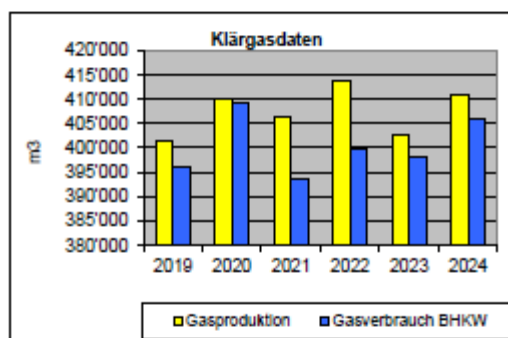
Wegen des teils nassen Frühlings, hat der Abwasseranfall gegenüber dem Vorjahr erneut wieder etwas zugenommen.



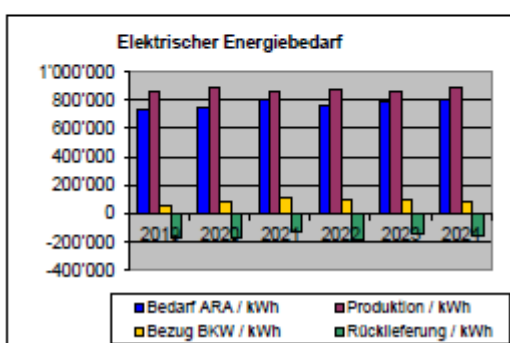
Die Sand- und Rechengutmengen ist gegenüber dem Vorjahr weiter rückläufig.



Die Klärschlammmenge hat gegenüber dem Vorjahr wieder etwas zugenommen.
Der TS-Gehalt ist mit gut 26% wieder etwas angestiegen



Die Gasproduktion ist im Vergleich zum Vorjahr auf hohem Niveau stabil.
Das produzierte Klär gas konnte praktisch vollumfänglich über das BHKW verstromt werden.

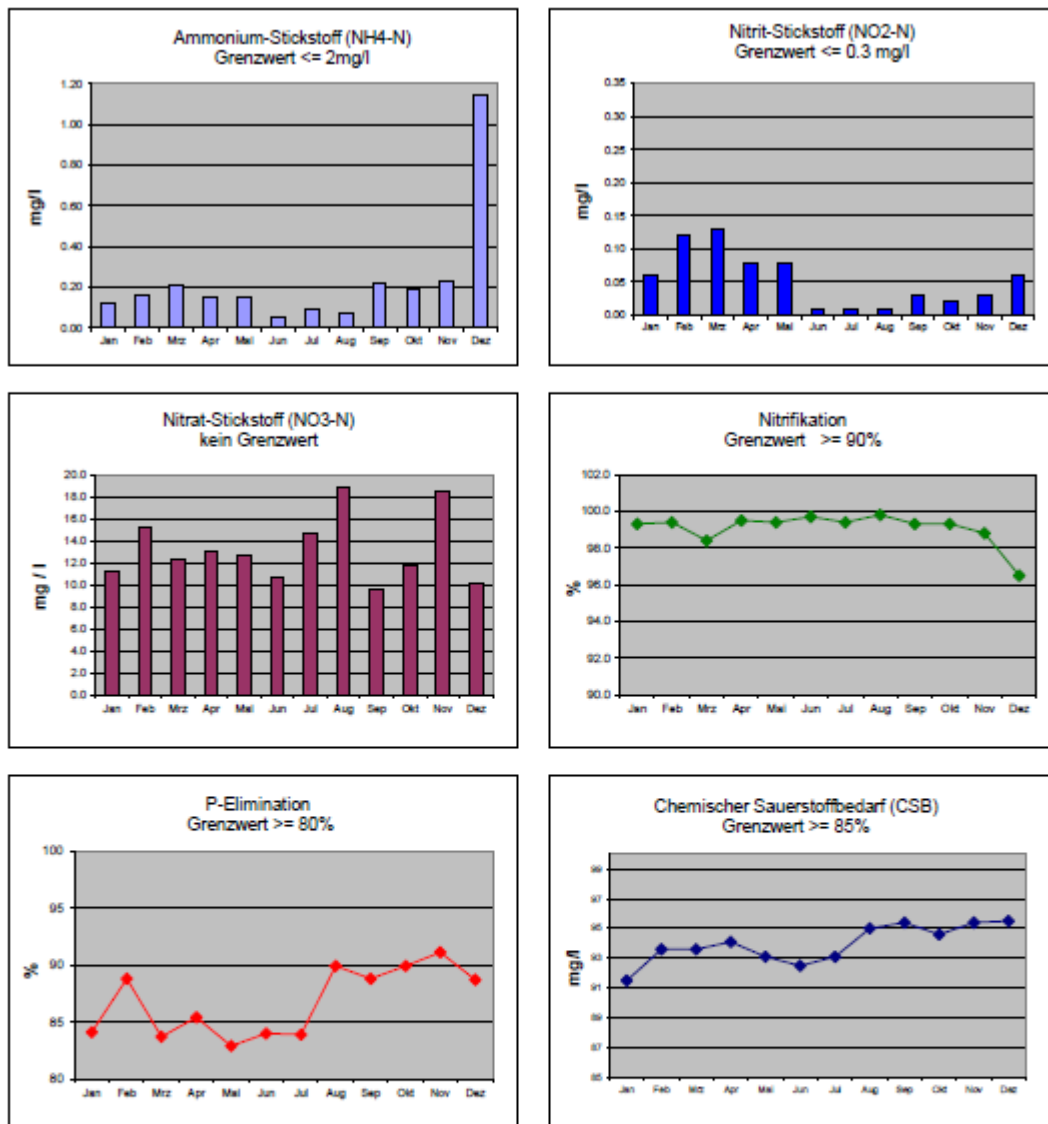


Der Bedarf an elektrischer Energie ist gegenüber dem Vorjahr leicht höher.

Dank der guten Auslastung des BHKW's konnten wir den elektrischen Energiebedarf weiterhin zu gut 100% abdecken

Die Photovoltaikanlage trug mit der Produktion von rund 11'000kWh ihrerseits zu einer optimalen Eigenenergieabdeckung bei.

Betriebsbericht - Auslaufwerte / Reinigungsleistung 2024



Frachtabhängige Abwasserabgabe 2024, basierend auf den Daten 2023:

Abwassermenge Q _{tw}	3'073'300 m ³	0.03	CHF/Jahr	92'199.00
CSB-Fracht	70'042 kg	0.40	CHF/Jahr	28'017.00
NH ₄ -N Fracht	2'050.0 kg	2.40	CHF/Jahr	4'920.00
NO ₃ -N Fracht	55'120.0 kg	0.60	CHF/Jahr	33'072.00
Pges Fracht	1'875.0 kg	18.00	CHF/Jahr	33'759.00
			CHF/Jahr	<u>191'967.00</u>

Im Vergleich zum Vorjahr hat die in Rechnung gestellte Abwassermenge um 299'300 m³ zugenommen. Die CSB-Fracht hat um 6'067 kg, die NH₄-N-Fracht um 467 kg, die NO₃-N-Fracht um 3'752 kg und die Pges-Fracht um 331 kg zugenommen. Gesamthaft ist die Abwasserabgabe 2024 um Fr. 20'742.00 höher.

4. Jahresrechnung 2024

4.1 Bilanz 2024 (konsolidiert ARA/RB/Kad.s.st)

		Bestand am 01.01.2024	Bestand am 31.12.2024	Veränderung	
		Aktiven	Aktiven	Zuwachs	Abgang
1	Aktiven	464'699.76	682'839.63	4'543'058.38	4'324'918.51
10	Finanzvermögen	459'699.76	677'839.63	3'625'845.69	3'407'705.82
	Flüssige Mittel	278'284.33	399'219.88	2'770'528.04	2'649'592.49
10000.01	Kasse	0.00	152.30	400.00	247.70
10020.01	Berner Landbank ARA	75'316.78	113'448.13	2'581'020.94	2'542'889.59
10020.02	Berner Landbank Kad.s.s.t	202'967.55	285'619.45	189'107.10	106'455.20
	Forderungen	177'313.43	255'605.08	832'302.98	754'011.33
	Debitoren	148'281.25	242'656.95	692'069.60	597'693.90
10100.01	Debitoren Betrieb ARA	2'885.50	11'812.25	226'344.35	217'417.60
10100.02	Debitor Kad.sammelstelle	705.95	1'442.70	179'187.95	178'451.20
10100.03	Debitor RB Betrieb	17.30	0.00	57'135.30	0.00
10100.04	Debitoren SF WE ARA	127'650.80	210'969.50	210'969.50	127'650.80
10100.05	Debitoren SF WE RB	17'021.70	18'432.50	18'432.50	17'021.70
10160.01	Spesenkasse Klärwärter	400.00	400.00		
10190.01	Debitor Verrechnungssteuer	122.48	109.40	21.90	34.98
	Mehrwertsteuer	28'509.70	12'438.73	134'701.48	150'772.45
10192	Guthaben MwSt.	28'509.70	12'438.73	12'438.73	28'509.70
	Beiträge Bund und Kanton	1'961.60	17'706.42	17'706.42	1'961.60
10430.01	Beitrag Bund	1'961.60	17'706.42	17'706.42	1'961.60
10430.02	Beitrag Abwasserfonds	0.00	0.00		
	Aktive Rechnungsabgrenzung	2'140.40	5'018.85	5'018.85	2'140.40
10410.01	Abgrenzung Sachaufwand	2'140.40	5'018.85	5'018.85	2'140.40
14	Verwaltungsvermögen	5'000.00	5'000.00	917'212.69	917'212.69
	Anlagen				
14032.01	Bauten ARA	0.00	0.00	912'212.69	912'212.69
14032.02	Bauten RB	0.00	0.00	0.00	0.00
	Darlehen /Beteiligungen	5'000.00	5'000.00		
14520.01	Anteilsch. WV Rüegsau	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00

		Bestand am 01.01.2024 Passiven	Bestand am 31.12.2024 Passiven	Veränderung	
				Zuwachs	Abgang
2	Passiven	464'699.76	682'839.63	2'378'462.86	2'160'322.99
20	Laufende Verbindl.keiten	464'699.76	682'839.63	2'212'300.00	1'992'100.47
	Kreditoren	282'520.99	502'720.52	502'720.52	282'520.99
20000.01	Kreditoren Betrieb ARA	69'843.18	96'137.71	96'137.71	69'843.18
20000.02	Kreditoren Betrieb RB	5'726.45	3'670.67	3'670.67	5'726.45
20000.03	Kreditoren SF WE ARA	95'479.36	256'476.24	256'476.24	95'479.36
20000.04	Kreditoren SF WE RB	7'160.75	16'218.10	16'218.10	7'160.75
20000.08	Kred. Kadaversammelstelle	104'311.25	130'217.80	130'217.80	104'311.25
20001.01	Kred. Sozialversicherungen	0.00	0.00	103'063.05	103'063.05
20011.01	KK Investitionen Gemeinden	0.00	0.00	912'212.69	912'212.69
20050.01	Kreditoren Löhne	0.00	0.00	348'829.00	348'829.00
	Mehrwertsteuer			284'088.72	284'088.72
20022.10	Mehrwertsteuer	0.00	0.00	77'377.27	77'377.27
20022.01	Umsatzsteuer			206'711.45	206'711.45
	Kurzfr. Finanzverb.			0.00	0.00
20102.01	Berner Landbank ARA	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferverbindlichkeiten	175'717.72	163'400.91	155'905.71	168'222.52
20410.01	Abgr. Sachaufwand	7'500.00	7'500.00	0.00	0.00
20430.01	Abgr. Transferaufwand	168'217.72	155'900.91	155'905.71	168'222.52
20460.01	Abgr. Investitionsrechn.	0.00	0.00	0.00	0.00
	Kurzfr. Rückstellungen	6'461.05	16'718.20	10'257.15	0.00
2400.01	Abgrenzung Personalaufw.	6'461.05	16'718.20	10'257.15	0.00

4.2 Erfolgsrechnung ARA 2024

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		1'514'459.30		1'645'050.00		1'485'596.58	
7207	Betriebskosten Kläranlage						
3010	Personalaufwand	473'390.70		440'000.00		458'630.65	
3100	Büromaterial	1'831.72		3'500.00		2'443.35	
3101	Verbrauchsmaterialien	131'592.71		165'000.00		138'843.56	
3110	Anschaffungen, Mobilien, Fahrz.	15'893.38		18'000.00		15'063.20	
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	15437.45		22'750.00		13'502.05	
3130	Dienstleistungen u. Honorare	272'679.51		317'500.00		261'099.57	
3134	Sachversicherungen	38'730.55		37'000.00		35'911.30	
3137	Beiträge an Dritte / Gemeinden	11'900.35		15'300.00		11'860.35	
3143	Unterhalt baulicher Art	0.00		1'000.00		0.00	
3144	Unterhalt Immobilien	0.00		5'000.00		0.00	
3151	Unterhalt Mobilien, Fahrzeuge	114'478.58		145'000.00		119'650.40	
3170	Spesenentschädigungen	3'998.35		4'500.00		4'216.90	
3401	Zinsen auf kurzfr. Schulden	0.00		500.00		0.00	
3610	Abwasserabgabe Bund	242'559.00		245'000.00		239'967.00	
3611	Beiträge kant. Abwasserfonds	191'967.00		225'000.00		184'408.25	
7207	Einnahmen Kläranlage		1'514'459.30		1'645'050.00		1'485'596.58
4240	Benützungsgebühren	18'575.05		14'400.00		15'742.40	
4260	Rückerstattungen	27'393.89		29'000.00		26'471.80	
4310	Eigenleistungen Investitionen	23'905.00		18'500.00		16'590.00	
4400.01	Zinseinnahmen	27.52		0.00		215.00	
4612	Int. Verrechnungen (Lohnl.)	62'282.80		59'400.00		82'455.65	
4632.01	Kostenanteile Betrieb	947'749.04		1'053'750.00		919'746.58	
4632.02	Kostenant. Abwasserfonds	191'967.00		225'000.00		184'408.15	
4632.03	Kostent. Abw.abgabe Bund	242'559.00		245'000.00		239'967.00	

Finanzbericht ARA

Kommentar zum Rechnungsergebnis 2024

Die Jahresrechnung 2024 (ARA/Regenbecken /Kadaverentsorgung) schliesst mit einem **Gesamtaufwand** von **Fr. 1'741'841.77** ab. Gegenüber dem konsolidierten Budget resultiert gesamthaft ein **Minderaufwand** von **Fr. 143'958.23**.

Die **Jahresrechnung ARA** schliesst mit einem Aufwand von Fr. 1'514'459.30 und damit um Fr. 130'590.70 (7.9 %) tiefer ab als budgetiert.

Rechnung ARA 2023	<u>Rechnung</u>	<u>Budget</u>	<u>Abw. In %</u>
Kostenanteile Betrieb	947'749.04	1'053'750.00	
Kostenanteile Abwasserfonds	191'967.00	225'000.00	
Kostenanteile Abwasserabgabe Bund	242'559.00	245'000.00	
Sonstige Erträge	<u>132'184.26</u>	<u>121'300.00</u>	
Total Rechnung ARA 2023	1'514'459.30	1'645'050.00	- 7.9 %

Das Jahr 2024 darf im Allgemeinen als normales Betriebsjahr bezeichnet werden. Nach wie vor spürbar sind die Preisentwicklungen bei Ersatzteilen und Energie.

Die wichtigsten Abweichungen gegenüber dem Budget:

Mehraufwand

- Software
- Personalaufwand Betriebs- und Verwaltungspersonal aufgrund Teuerungsausgleiches, Berichtigung der Rückstellungen
- Sachversicherungsprämien
- Beiträge Abwasserfonds. Der Fondsbeitrag 2024 basiert auf den Daten 2023
- Tierische Abfälle 2024 ab Hof aufgrund des angepassten Entsorgungstarifs

Minderaufwand

- Kadaversammelstelle aufgrund einer Korrekturbuchung aus dem Rechnungsjahr 2023 betreffend doppelter Zulagenbelastung
- Investitionsrechnung aufgrund der Verschiebung des Projektes "Sanierung Pumpwerk I" auf das Jahr 2025

Aufwand Abwasserreinigung

	Budget	Minder/Mehraufwand
3010 Personalaufwand	Fr. 440'000.00	+ 33'390.70
3100 Büromaterial	Fr. 3'500.00	- 1'668.28
Minderaufwendungen generell		
3101 Verbrauchsmaterialien	Fr. 165'000.00	- 33'407.29
Minderaufwendungen generell		
3110 Anschaffungen, Mobilien, Fahrzeuge	Fr. 18'000.00	- 2'106.62
Minderaufwendungen generell		
3120 Wasser, Energie, Heizmaterial	Fr. 22'750.00	- 7'312.55
Es musste xxx l Heizöl beschafft werden.		
3130 Dienstleistungen und Honorare	Fr. 317'500.00	- 44'820.49
Minderaufwand Frachten, Porti und Telefon		- 1'012.60
Minderaufwand Rechengut- und Sandfangabfuhr		- 5'914.85
Minderaufwand Klärschlammmentsorgung		- 14'844.60
Minderaufwand Treuhandkosten		- 6'000.00
Minderaufwand Service/Beratung		- 10'586.74
Minderaufwand Erhebungen SK		- 3'975.55
3151 Unterhalt Mobilien, Fahrzeuge	Fr. 145'000.00	- 30'521.42
Minderaufwand Unterhalt Abwasserstrasse		- 165.75
Minderaufwand Unterhalt Schlammstrasse		- 6'386.91
Minderaufwand Unterhalt BHKW		- 17'892.60
Mehraufwand Aussenarbeiten ARA-Gelände		+ 744.18
Mehraufwand ARA-Sammelkanäle		- 7'665.70
Minderaufwand Betrieb allgemein		+ 845.36

Minderaufwand beim Unterhalt BHKW durch Eigenleistungen

Grössere Ersatzinvestitionen werden via Spezialfinanzierung Werterhalt ARA finanziert.

3611 Beiträge kant. Abwasserfonds / Abgabe Bund

Fr. 470'000.00 - 35'474.00

Die Beiträge in den Abwasserfonds sind abhängig von der Zulaufmenge, der eingeleiteten Abwasserfracht sowie der Reinigungsleistung der ARA. Die Daten stammen jeweils vom Vorjahr.

Zur Berechnung der Abgabe an den Bund müssen die Einwohnerzahlen jährlich neu erhoben werden. Pro Einwohner ist ein Betrag von Fr. 9.00 zu entrichten.

Einnahmen Abwasserreinigungsanlage

Minder-/Mehraufwand

	Budget		Minder-/Mehrertrag
4240 Benutzungsgebühren	Fr. 14'400.00	+	4'157.05
Geringfügige Mehrerträge in allen Bereichen (Entsorgung Hausklärschlamm, Gebühren Kontrollen, Gebühren für Direktanschlüsse und Laboranalysen für Dritte).			
4260 Rückerstattungen	Fr. 29'000.00	-	1'606.11
div. Rückerstattungen		-	3'155.41
Mehrwertsteuer Abwasserfonds		+	1'549.30
4310 Eigenleistungen für Investitionen	Fr. 18'500.00	+	5'405.00
Mehr ausgewiesene Eigenleistungen für die Investitionen SF WE ARA			
4612 interne Verrechnungen	Fr. 59'400.00	+	2'882.80
Geringer Mehrertrag Lohnleistungen RB			
4632 Beiträge von Gemeinden	Fr. 1'523'750.00	-	141'474.96
4632.01 Kostenanteile Betrieb	Fr. 1'053'750.00	-	106'000.96
4632.02 Kostenanteile Abwasserfonds	Fr. 225'000.00	-	33'033.00
4632.04 Kostenanteile Abwasserabgabe Bund	Fr. 245'000.00	-	2'441.00

Betriebskosten ARA 2024

Basis Kostenverteiler 2018

Gemeinde	Kostenanteil in %	Betriebskosten 2024	Einforderung gemäss Budget 2024	Rechn.ausgleich 2024 Rückerstattung
Affoltern	0.34	3'222.35	3'582.75	- 360.40
Bowil	1.30	12'320.74	13'698.75	- 1'378.02
Eggiwil	5.24	49'662.05	55'216.50	- 5'554.47
Hasle b.B.	10.27	97'333.83	108'220.15	- 10'886.34
Heimiswil	0.90	8'529.74	9'483.75	- 954.01
Landiswil	1.90	18'007.23	20'021.25	- 2'014.03
Langnau i.E.	0.37	3'506.67	3'898.85	- 392.21
Lauperswil	9.45	89'562.28	99'579.40	- 10'017.13
Linden	1.47	13'931.91	15'490.10	- 1'558.22
Lützelflüh	12.38	117'331.33	130'454.25	- 13'122.97
Röthenbach	2.89	27'389.95	30'453.35	- 3'063.44
Rüderswil	8.20	77'715.42	86'407.50	- 8'692.12
Rüegsau	11.68	110'697.09	123'078.00	- 12'380.96
Signau	8.53	80'842.99	89'884.90	- 9'041.92
Sumiswald	16.05	152'113.72	169'126.90	- 17'013.23
Trachselwald	2.51	23'788.50	26'449.10	- 2'660.64
Wachseldorn	0.32	3'032.80	3'372.00	- 339.20
Walkringen	6.20	58'760.44	65'332.50	- 6'572.09
	100.00	947'749.04	1'053'750.00	- 106'001.41

Frachtabhängige Abwasserabgabe 2024 (Abwasserfonds)

Definitive Abrechnung der frachtabhängigen Abwasserabgabe für das Jahr 2024

basierend auf den Daten des Jahres **2023** (gemäss Abrechnung AWA)

(Fondsbeitrag netto Fr. 191'967.00, zuzüglich MwSt. = Fr. 207'408.25; Gutschrift MwSt. Abwasserfonds Fr. 15'541.25)

Abwassermenge	3'073'300	m3	à Fr. 0.03	Fr.	92'199.00
CSB-Fracht	70'042	kg	à Fr. 0.40	Fr.	28'017.00
NH4-Fracht	2'050	kg	à Fr. 2.40	Fr.	4'920.00
NO3-Fracht	55'120	kg	à Fr. 0.60	Fr.	33'072.00
Pges-Fracht	1'875	kg	à Fr. 18.00	Fr.	33'759.00
Total				Fr	191'967.00

Gemeinde	Kosten- anteil in %	Abwasserfonds 2024
Affoltern	0.34	652.70
Bowil	1.30	2'495.55
Eggiwil	5.24	10'059.05
Hasle b.B.	10.27	19'715.00
Heimiswil	0.90	1'727.70
Landiswil	1.90	3'647.40
Langnau i.E.	0.37	710.30
Lauperswil	9.45	18'140.90
Linden	1.47	2'821.90
Lützelflüh	12.38	23'765.50
Röthenbach	2.89	5'547.85
Rüderswil	8.20	15'741.30
Rüegsau	11.68	22'421.75
Signau	8.53	16'374.80
Sumiswald	16.05	30'810.70
Trachselwald	2.51	4'818.35
Wachseldorn	0.32	614.30
Walkringen	6.20	11'901.95
	100.00	191'967.00

Investitionsrechnung SF Werterhalt ARA 2024

Der Aufwand für die Investitionen ist in den meisten Bereichen tiefer als budgetiert. Budgetüberschreitungen gab es aufgrund zeitlicher Verschiebungen in den Bereichen Landkauf (Realisation Kauf Landreserve) sowie Gesamtsanierung Heizinfrastruktur (Realisierung des Projektes). Minderaufwand ist im Bereich Sammelkanäle entstanden, da die Sanierungen 2024 nicht wie geplant ausgeführt werden konnten. Durch die Verschiebung des Projekts "Sanierung Pumpwerk I" ins Jahr 2025 fiel der Investitionsbetrag tiefer als budgetiert aus.

Investitionsrechnung SF WE ARA 2024

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
7207	Investitionen SF WE ARA	895'161.34		1'370'000.00		418'524.46	
5032.01	Abwasserstrasse	0.00		30'000.00		0.00	
5032.02	Schlammstrasse	0.00		30'000.00		105'246.31	
5032.03	Ersatzteile BHKW	0.00		5'000.00		0.00	
5032.04	Sammelkanäle	27'158.90		150'000.00		89'617.41	
5032.05	Betrieb allgemein	73'396.87		80'000.00			
Inv. Spezialprojekte							
5032.06	Einbau Notstromaggregat	318'126.07		480'000.00		24'573.60	
5032.08	Gesamtsan. Heizinfrastr.	304'799.35		0.00		85'024.80	
5032.10	Sanierung Pumpwerk	10'413.60		360'000.00		5'670.55	
5032.11	Ersatz EMSRL	15'312.45		150'000.00		53'040.20	
5032.12	Ersatz IT-Infrastruktur	78'759.10		85'000.00			
5000.01	Landkauf	67'195.00		0.00		0.00	
Passivierungen		0.00		0.00		0.00	
711	Aktivierungen SF WE ARA		895'161.34		1'370'000.00		418'524.46
666.01	Beitrag Kanton		000		0.00		0.00
666.02	Subventionen Bund		0.00				0.00
690.01	Aktivierung Inv.		895'161.34		1'370'000.00		418'524.46

Investitionen Abwasserstrasse: kein Aufwand

Investitionen Schlammstrasse: kein Aufwand

Investitionen Ersatzteile BHKW: kein Aufwand

Investitionen Sammelkanäle: Kanalsanierungen gemäss Kanalfernsehaufnahmen mit u.a. der Inlinersanierung im Bereich Schaffhausen i.E. bis Uetigen,

Investitionen Betrieb allgemein: Ersatz Brauchwasseranlage, Boiler und Schweissanlage

Investitionen Spezialprojekte Realisation Kauf Landreserve, Durchführung der Projekte Notstromversorgung, Gesamtsanierung Heizinfrastruktur und Ersatz IT-Sicherheit sowie der Planungen der Projekte "Sanierung Pumpwerk I" und „Ersatz EMSRL“

Die Investitionen werden direkt durch die Gemeinden finanziert. Dies gilt auch für den Werterhalt der Anlagen.

4.3 Erfolgsrechnung Regenbecken 2024

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
7206	Betriebskosten Regenbecken	58'761.02		53'950.00		49'650.05	
3100.01	Büromaterial	46.25		50.00		50.00	
3101.01	Verbrauchsmaterialien	1'616.92		1'500.00		714.75	
3110.01	Anschaff., Betriebsmob.	0.00		1'000.00		0.00	
3120.01	Wasser, Strom, Heizmat.	12'346.60		13'500.00		11'368.60	
3130	Dienstl. / Honorare	2'320.20		5'500.00		2'328.60	
3134	Sachversicherungen	5'951.20		6'000.00		5'586.25	
3137	Beiträge an Gemeinden	1'737.50		2'200.00		1'737.50	
3143.01	Unterhalt baulicher Art	1'075.50		200.00		0.00	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Fahrz.	11'944.05		10'000.00		12'656.85	
3612.01	Personalkosten	17'780.00		14'000.00		15'207.50	
7206	Erstattungen Regenbecken		58'761.02		53'950.00		49'650.05
4632	Beiträge von Gemeinden		58'761.02		53'950.00		49'650.05

Finanzbericht Regenbecken

Kommentar zum Rechnungsergebnis 2024

Die Jahresrechnung Regenbecken 2024 schliesst mit einem Gesamtaufwand von Fr. 58'761.02 ab. Gegenüber dem Budget resultiert ein Mehraufwand von Fr. 4'811.02.

Budget Abw. In %

Rechnung Regenbecken 2024

Kostenanteile Betrieb	58'761.02	53'950.00	+ 8.9 %
-----------------------	-----------	-----------	---------

Aufwand Regenbecken

	Budget	Minder/Mehraufwand
7206.3120 Wasser, Energie, Heizmaterial	Fr. 13'500.00	- 1'153.40
Minderaufwand		
7206.3130 Dienstleistungen und Honorare	Fr. 5'500.00	+ 763.00
Mehraufwand Service/Beratung RB (Baurechtsentschädigung)		
7206.3143 Unterhalt baulicher Art.	Fr. 200.00	+ 875.50
Mehraufwand Reparatur RB ARA		
7206.3151 Unterhalt Mobilien, Fahrzeuge	Fr. 10'000.00	+ 1'944.05
Mehraufwand Störung RB Grünen		

Einnahmen Regenbecken

	Budget	Minder/Mehraufwand
7206.4632 Beiträge von Gemeinden	Fr. 58'761.02	- 4'811.02

Kostenverteiler Regenbecken 2024

Basis Kostenverteiler 2018

Gemeinde	Kosten- ant. in %	Effektive Betriebskosten RB 2024	Einforderung gemäss Budget 2024	Rechnungs- ausgleich 2024 Einforderung
Affoltern	0.25	134.90	146.90	12.04
Bowil	0.08	43.15	47.01	3.85
Eggiwil	0.50	269.75	293.81	24.08
Hasle b.B.	9.36	5'049.70	5'500.03	450.76
Heimiswil	0.02	10.80	11.75	0.96
Landiswil	0.14	75.50	82.27	6.74
Langnau	0.28	151.05	164.53	13.48
Lauperswil	15.15	8173.45	8'902.29	729.60
Lützelflüh	19.28	10'401.55	11'329.12	928.49
Röthenbach	0.09	48.55	52.88	4.33
Rüderswil	5.40	2'913.30	3'173.10	260.05
Rüegsau	9.40	5'071.30	5'523.54	452.70
Signau	6.60	3'560.70	3'878.23	317.85
Sumiswald	25.22	13'606.20	14'819.53	1'214.55
Trachselwald	0.43	232.00	252.67	20.71
Walkringen	7.80	4'208.10	4'583.36	375.63
	100.00	53'950.00	58'761.02	4'815.82

Investitionsrechnung SF Werterhalt RB 2024

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
7206	Investitionen SF WE RB	17'051.35		60'000.00		15'804.80	
5032.01	Anlageteile RB	186.05		20'000.00		9'156.00	
5032.02	Umbau Leitsys- tem RB	16'865.30		40'000.00		6'648.80	
5032.03	Spezialprojekte	0.00		0.00		0.00	
712	Aktivierungen SF WE RB		17'051.35		60'000.00		15'804.80
690.01	Beitrag Kanton		0.00		0.00		0.00
690.01	Aktivierung Inv.		17'051.35		60'000.00		15'804.80

Investitionen SF WE RB

Anlageteile allgemein:

div. Kleinmaterial

Spezialprojekte:

Erfolgskontrolle Gewässerschutzmassnahmen, Ridat

4.4 Erfolgsrechnung Tierkörperentsorgung 2024

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
7300	Aufwand Tierkörperents.	168'621.45		186'800.00		187'692.25	
3100.01	Büromaterial	23.85		200.00		98.60	
3101.01	Verbrauchsmat.	723.60		1'800.00		43.45	
3120.01	Wasser, Energie	1'279.00		1'500.00		1'290.65	
3130.01	Ents. Sammelstelle	66'058.15		65'000.00		54'473.90	
3130.02	Ents. Grossvieh	54'263.60		42'000.00		42'081.90	
3130.03	Bankzinsen/Vers.	250.35		400.00		244.30	
3151.01	Unterh. Sammelstelle	1'020.10		5'000.00		693.30	
3612.01	Personalkosten	44'102.80		70'000.00		87'866.15	
3612.02	Treuhandkosten	900.00		900.00		900.00	
7300	Erstattungen Tierkörperents.		168'621.45		186'800.00		187'692.25
	Rückerstattungen						
4632.01	Sammelstelle / EWG	114'357.85		149'875.00		145'610.35	
4632.02	Grossvieh / EWG	52'929.00		40'000.00		41'426.40	
4632.03	Grossvieh / Dritte	1'334.60		0.00		655.50	

Finanzbericht Tierkörperentsorgung

Kommentar zum Rechnungsergebnis 2024

Die Jahresrechnung Tierkörpersammelstelle 2024 schliesst mit einem auf die Vertragsgemeinden aufzuteilenden Aufwand von Fr. 168'621.45 ab. Der Bereich Sammelstelle schliesst mit total Fr. 114'357.85 und der Bereich Grossviehentsorgung mit Fr. 54'263.60 (inkl. Fr. 1'334.60 GV Dritte) ab. Gegenüber dem Voranschlag resultiert ein Minderaufwand von Fr. 18'178.55. Dieser Minderaufwand ist auf eine Korrekturbuchung aus dem Rechnungsjahr 2023 betreffend doppelter Zulagenbelastung zurückzuführen. Die Tonnage der Entsorgung Grossvieh ab Hof hat zugenommen, ebenso der Tarif 2024 für die Tierkörperentsorgung.

Mit Genehmigung der Delegiertenversammlung vom 15.6.2021 werden seit dem 1.1.2022 A-Konto-Zahlungen nach Budget eingefordert. Den Vertragsgemeinden wird demzufolge der Minderaufwand von Fr. 18'178.55 zu Gunsten der Rechnung 2025 verrechnet.

	Rechnung	Budget	Abw. In %
Rechnung Kadaversammelstelle 2024			
Kosten Kadaversammelstelle	114'357.85	144'800.00	
Kosten Grossviehentsorgung (inkl. GV Dritte)	<u>54'263.60</u>	<u>42'000.00</u>	
Total Rechnung Kad.s.st. 2022	168'621.45	186'800.00	- 9.7%

Aufwand Tierkörperentsorgung

	Budget	Minder/Mehraufwand
3612.01 Personalkosten	Fr. 70'000.00	- 25'897.20
Minderaufwand aufgrund Korrekturbuchung		
3151.01 Unterhalt Sammelstelle	Fr. 5'000.00	- 3'979.90
Minderaufwand		

3130 Dienstleistungen und Honorare Fr. 107'400.00 - 13'172.10

Die Tonnage ab Sammelstelle ist 2024 gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken und beträgt gesamthaft 155.42 t (2.48 t weniger als im Vorjahr). Die Tonnage des Einsammeldienstes ab Hof hingegen ist gestiegen und beträgt 127.67 t (5.69 t mehr als im Vorjahr). Der Entsorgungstarif ist ebenfalls stark gestiegen und beträgt für das Jahr 2024 Fr. 425.03/t (Fr. 80.04 mehr als im Vorjahr). Das Extraktionswerk GZM, Lyss, musste die Entsorgungstarife 2024 anpassen aufgrund steigender Verarbeitungs- und Verbrennungskosten.

Einnahmen Tierkörperentsorgung

	Voranschlag	Minder/Mehrertrag
4632 Erstattungen	Fr. 186'800.00	- 18'178.55

Kostenverteiler Tierkörperentsorgung 2024

Basis Kostenverteiler 2022

Kostenverteiler	in %	Kadaver	Grossvieh	Total	Rechnungs- ausgleich
Hasle b.B.	13.43	15'358.25	8'419.85	23'778.10	3'153.85
Heimiswil	8.06	9'217.25	10'238.95	19'456.20	2'479.05
Landiswil	5.75	6'575.60	2'673.45	9'249.05	- 868.70
Lützelflüh	17.16	19'623.80	6'188.45	25'812.25	- 1'929.10
Oberburg	10.59	12'110.50	2'626.70	14'737.20	- 871.60
Rüegsau	11.79	13'482.80	9'094.95	19'577.70	- 16.50
Sumiswald	17.26	19'738.15	11'046.55	30'784.70	419.65
Trachselwald	6.74	7'707.70	1'143.35	8'851.05	- 1'492.15
Walkringen	9.22	10'543.80	4'496.80	15'040.60	627.60
Dritte		0.00	1'334.60	1'334.60	
Total	100.00	114'357.85	54'263.60	168'621.45	- 1'502.10

4.5 Nachkredite Jahresrechnung 2024

Die Nachkredite belaufen sich auf gesamthaft Fr. 56'315.65 (inkl. Kleindifferenzen) Alle **Nachkredite** waren in der Kompetenz des Vorstands und wurden von diesem genehmigt. Der Delegiertenversammlung werden hiermit sämtliche Nachkredite über Fr. 5'000.00 zur Kenntnis gebracht.

	<u>Bereich</u>	<u>Ueberschr.</u>	<u>Gen. Vorstand</u>	<u>Begründung</u>
7207	Kläranlage			
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	Fr. 23'637.15	26.03.2025	*siehe unten
3010.02	Löhne Betriebspersonal			
3010.03	Zulagen Betriebspersonal	Fr. 20'414.90	26.03.2025	zu tief budgetiert, Zulagen KadsSt. laufen über Lohnkonto

*Gewährung des Teuerungsausgleiches nach den kantonalen Vorgaben, was ein Nachkredit von Fr. 10'000.00 gesamthaft für die beiden Konti Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal erforderte. Weiter wurden die Rückstellungen bis anhin zu tief berechnet, was korrigiert wurde.

7206 **Regenbecken**
keine

7300 **Kadaversammelstelle**

3130.02	GV-Entsorgung ab Hof	Fr. 12'263.60	26.03.2025 gebunden	Anpassung Entsorgungstarife 2024 GZM
---------	----------------------	---------------	------------------------	--------------------------------------

4.6 Bestätigungsbericht Rechnungsprüfung