

Erläuterungen Abwasserverband Lotten

Erfolgsrechnung

Der Anschluss an den Abwasserverband Region Lenzburg (ARA Langmatt, Wildegg) erfolgte termingerecht per 1. Juli 2016. Im Herbst 2016 begann der Rückbau der Anlage. Der Klärwärter Ralph Bieri war bis 31. Dezember 2016 bei der ARA Lotten angestellt und wurde während des ganzen Berichtsjahres personell durch die ARA Langmatt unterstützt.

Aufgrund der Umstände, dass ab 1. Juli 2016 die ARA Lotten stillgelegt wurde, kommt es zu Budgetabweichungen innerhalb der einzelnen Konti. Die Leistungen der ARA Langmatt ab dem 2. Semester 2016 sind auf dem Konto '3612.22 Betriebskosten ARA Langmatt Wildegg' verbucht. Das Budget der ARA Lotten umfasst kostenmässig ein normales Betriebsjahr.

Die noch bestandene Rückstellung 'Zukunft ARA Lotten' im Betrag von Fr. 161'284.06 wurde per 31.12.2016 aufgelöst und dem Konto '4511.00 Entnahmen aus Fonds Eigenkapital' gutgeschrieben.

Die Nettokosten betragen im Jahr 2016 Fr. 691'160.47 und liegen um Fr. 24'800 unter dem Budget von Fr. 716'000.

- | | |
|-----------|---|
| 7200.30xx | Die Personalkosten von insgesamt Fr. 209'600 setzen sich zusammen aus dem Lohn und den Lohnnebenkosten für den Klärwärter sowie aus vertraglichen Leistungen der ARA Langmatt zur Aufrechterhaltung des Betriebes (Budget Fr. 260'900). |
| 7200.31xx | Der Sach- und übrige Betriebsaufwand beträgt Fr. 288'800 (Budget Fr. 515'500). |
| 7200.36xx | Der Transferaufwand von Fr. 396'800 (Budget 2016: Fr. 22'600) umfasst die Verwaltungsentschädigung an die Einwohnergemeinde Rapperswil im Betrag von Fr. 26'100 sowie die Betriebskosten der ARA Langmatt für das 2. Semester 2016 von Fr. 370'700. |
| 7200.42xx | Die Position Entgelte beinhaltet die Erzeugung von Strom des eigenen Kraftwerkes für das 4. Quartal 2015 sowie die ersten beiden Quartale 2016 im Betrag von Fr. 42'700 (Budget 2016 Fr. 60'000). |
| 7200.46xx | Die Verrechnung des Nettoaufwandes von Fr. 691'200 richtet sich nach dem Frischwasserbezug der Lottengemeinden gemäss Budget. |

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung ergibt folgende Werte:
(in Franken)

Bereich	Ausgaben	Einnahmen	Saldo
Abwasserbeseitigung	3'036'539.28	2'661'700	374'839.28
Total	3'036'539.28	2'661'700	374'839.28

Die aufgeführten Ausgaben und Einnahmen betreffen den Kredit Anschluss ARA Langmatt Wildegg (3.7200.5030.00). Die Einnahmen entsprechen den Weiterverrechnungen der aufgelaufenen Kosten an die drei Lottengemeinden.

Erfolgsrechnung

Rechnung / 8.2.2017

1.1.2016 - 31.12.2016

Abwasserreinigungsanlage

Erfolgsrechnung		Rechnung 2016		Aufwand	Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	895'154.47	895'154.47	799'000.00	799'000.00	591'120.82	591'120.82	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	895'154.47	895'154.47	799'000.00	799'000.00	591'120.82	591'120.82	
72	Abwasserbeseitigung	895'154.47	895'154.47	799'000.00	799'000.00	591'120.82	591'120.82	
720	Abwasserbeseitigung	895'154.47	895'154.47	799'000.00	799'000.00	591'120.82	591'120.82	
7200	Abwasserverband Lotten	895'154.47	895'154.47	799'000.00	799'000.00	591'120.82	591'120.82	
3000.05	Entschädigungen, Sitzungsgelder	5'745.00		13'000.00		5'520.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'264.30		95'700.00		133'030.00		
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	95'653.75		120'000.00		100'000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'406.70		7'300.00		7'727.95		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'099.00		8'900.00		8'821.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'774.10		3'000.00		2'995.85		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	262.85		300.00		261.40		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'675.88		12'000.00		7'155.76		
3099.00	Übriger Personalaufwand	724.95		700.00		625.21		
3100.00	Büromaterial	79.90		800.00		79.90		
3101.12	Flock-, Fäll- und Produktionsmaterialien	17'765.30		60'000.00		46'471.20		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	45.37						
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					374.77		
3112.00	Dienstkleider	500.00		500.00		500.00		
3113.00	Anschaffung Hardware	1'291.20						
3120.01	Wasser, Elektrisch, Heizmaterial	33'881.76		80'000.00		73'888.12		
3130.01	Porti, Telefon	3'661.92		3'000.00		2'939.14		
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		1'000.00		1'765.66		
3130.16	Schlamm- und Abfallbeseitigung	87'823.19		113'000.00		97'606.58		
3132.09	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten, Klärschlamm-Mischproben	11'558.00		30'000.00		5'118.01		
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'765.10		17'000.00		15'622.60		
3137.00	Steuern und Abgaben	107'739.00		105'000.00				
3143.03	Baulicher Unterhalt, Revisionen und Betriebsmittel	13'294.33		100'000.00		61'301.92		
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)			200.00		127.55		
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'886.70		5'000.00		1'970.40		
3612.13	Verwaltungsentschädigung Einwohnergemeinde	26'072.00		22'600.00		17'217.00		
3612.22	Betriebskosten ARA Langmatt Wildegg	370'684.17						
4240.12	Dienstleistungen, Faulschlamm Entsorgung					5'000.00		18'600.00

Erfolgsrechnung

Rechnung / 8.2.2017

1.1.2016 - 31.12.2016

Abwasserreinigungsanlage

Erfolgsrechnung		Rechnung 2016		Aufwand	Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260.00	Rückerstattungen von Dritten							35.55
4260.12	Einnahmen aus Stromproduktion		42'709.94			55'000.00		60'596.99
4511.00	Entnahmen aus Fonds Eigenkapital		161'284.06			23'000.00		
4612.05	Betriebskostenanteil Rapperswil		288'180.27			298'500.00		219'277.54
4612.06	Betriebskostenanteil Schafisheim		209'251.50			216'800.00		152'113.80
4612.07	Betriebskostenanteil Hunzenschwil		193'728.70			200'700.00		140'493.94
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve							3.00

Investitionsrechnung

Rechnung / 15.5.2017

1.1.2016 - 31.12.2016

Abwasserreinigungsanlage

Nummer	Investitionsrechnung	Rechnung 2016		Ausgaben	Budget 2016	Ausgaben	Rechnung 2015
		Ausgaben	Einnahmen				
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	5'698'239.28	5'698'239.28	8'400'000.00	8'400'000.00	569'792.38	569'792.38
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'036'539.28	2'661'700.00	4'200'000.00	4'200'000.00	285'792.38	284'000.00
	Nettoergebnis		374'839.28				1'792.38
72	Abwasserbeseitigung	3'036'539.28	2'661'700.00	4'200'000.00	4'200'000.00	285'792.38	284'000.00
	Nettoergebnis		374'839.28				1'792.38
720	Abwasserbeseitigung	3'036'539.28	2'661'700.00	4'200'000.00	4'200'000.00	285'792.38	284'000.00
	Nettoergebnis		374'839.28				1'792.38
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	3'036'539.28	2'661'700.00	4'200'000.00	4'200'000.00	285'792.38	284'000.00
5030.00	Anschluss ARA Langmatt Wildegg GV 21.11.2014	3'036'539.28		4'200'000.00		285'792.38	
6320.00	Anschluss ARA Langmatt, Beiträge Lottengemeinden GV 21.11.2014		2'661'700.00		4'200'000.00		284'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	2'661'700.00	3'036'539.28	4'200'000.00	4'200'000.00	284'000.00	285'792.38
	Nettoergebnis	374'839.28				1'792.38	
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'661'700.00	3'036'539.28	4'200'000.00	4'200'000.00	284'000.00	285'792.38
	Nettoergebnis	374'839.28				1'792.38	
999	Abschluss	2'661'700.00	3'036'539.28	4'200'000.00	4'200'000.00	284'000.00	285'792.38
	Nettoergebnis	374'839.28				1'792.38	
9990	Abschluss	2'661'700.00	3'036'539.28	4'200'000.00	4'200'000.00	284'000.00	285'792.38
5900.00	Passivierte Einnahmen Einwohnergemeinde					284'000.00	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	2'661'700.00		4'200'000.00			
6900.00	Aktivierete Ausgaben Einwohnergemeinde						285'792.38
6900.02	Aktivierete Ausgaben Abwasserbeseitigung		3'036'539.28		4'200'000.00		

Rechnung / 8.2.2017

Bilanz
1.1.2016 - 31.12.2016

Abwasserreinigungsanlage

Nummer	Bilanz	01.01.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
1	Aktiven	222'800.78	5'350'338.57	4'853'558.25	719'581.10
10	Finanzvermögen	221'005.40	2'313'799.29	2'191'858.25	342'946.44
101	Forderungen	221'005.40	2'313'799.29	2'191'858.25	342'946.44
1010	Forder.a.Lieferung.an Leist.ggü.Dritten	190'728.00	2'198'494.44	2'046'276.00	342'946.44
10100	Forderungen aus Liefer.und Leist.	190'728.00	2'198'494.44	2'046'276.00	342'946.44
10100.01	Forderungen Sammelkonto	3'888.00	216'000.00	219'888.00	
10100.09	Forderungen übrige (manuell)	186'840.00	1'982'494.44	1'826'388.00	342'946.44
1011	Kontokorrente mit Dritten	30'277.40		30'277.40	
10110	Kontokorrente mit Dritten	30'277.40		30'277.40	
10110.02	Kontokorrent mit Einwohnergemeinde	30'277.40		30'277.40	
1015	Interne Kontokorrente		115'784.30	115'784.30	
10153	Abrechnungskonten Löhne		115'784.30	115'784.30	
10153.01	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		115'784.30	115'784.30	
1019	Übrige Forderungen		-479.45	-479.45	
10192	MWST-Vorsteuerguthaben		-479.45	-479.45	
10192.41	MWST-Vorsteuerguthaben ER ARA		-479.45	-479.45	
14	Verwaltungsvermögen	1'795.38	3'036'539.28	2'661'700.00	376'634.66
140	Sachanlagen VV	1'795.38	3'036'539.28	2'661'700.00	376'634.66
1400	Grundstücke VV	1.00			1.00
14000	Grundstücke allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
14000.01	Grundstücke allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
1403	Tiefbauten	1.00			1.00

Rechnung / 8.2.2017

Bilanz
1.1.2016 - 31.12.2016

Abwasserreinigungsanlage

Nummer	Bilanz	01.01.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
14030	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
14030.01	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
1406	Mobilien VV	1.00			1.00
14060	Mobilien allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
14060.01	Mobilien allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
1407	Anlagen im Bau VV	1'792.38	3'036'539.28	2'661'700.00	376'631.66
14070	Anlagen im Bau VV allg.Haushalt	1'792.38	3'036'539.28	2'661'700.00	376'631.66
14070.30	Anlagen im Bau, Tiefbauten all.Haush.	1'792.38	3'036'539.28	2'661'700.00	376'631.66

Rechnung / 8.2.2017

Bilanz
1.1.2016 - 31.12.2016

Abwasserreinigungsanlage

Nummer	Bilanz	01.01.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
2	Passiven	222'800.78	4'687'028.97	4'190'248.65	719'581.10
20	Fremdkapital	61'516.72	4'687'028.97	4'028'964.59	719'581.10
200	Laufende Verbindlichkeiten	16'969.42	4'687'028.97	4'009'317.29	694'681.10
2001	Kontokorrente mit Dritten		4'327'954.76	3'633'273.66	694'681.10
20010	Kontokorrente mit Dritten		4'327'954.76	3'633'273.66	694'681.10
20010.11	KK Allgemein GB 1	-422'116.16	136'326.95		-285'789.21
20010.12	KK MWSt GB 1	35'368.00	26'072.00		61'440.00
20010.13	KK Geldkonto GB 1	-790'025.84	205.30	3'383'108.26	-4'172'928.80
20010.14	KK Debi/Kredi GB 1	1'146'496.60	4'165'350.51	219'888.00	5'091'959.11
20010.19	KK Verrechnung Passiven	30'277.40		30'277.40	
2002	Steuern	16'969.42	359'074.21	376'043.63	
20022	Steuerschulden MWST	16'969.42	359'074.21	376'043.63	
20022.41	MWST-Umsatzsteuer ABV Lotten		-3.12	-3.12	
20022.80	MWST Abrechnungskonto	16'969.42	359'077.33	376'046.75	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	5'947.30		5'947.30	
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'947.30		5'947.30	
20410	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'947.30		5'947.30	
20410.03	RA Sach- und übr. Betriebsaufwand ARA	5'947.30		5'947.30	
205	Kurzfristige Rückstellungen	38'600.00		13'700.00	24'900.00
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	38'600.00		13'700.00	24'900.00
20500	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	38'600.00		13'700.00	24'900.00
20500.01	Kurzfr. Rückstellung aus Mehrleistungen Personal	38'600.00		13'700.00	24'900.00
29	Eigenkapital	161'284.06		161'284.06	
291	Fonds	161'284.06		161'284.06	

Bilanz
1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bilanz	01.01.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
2910	Fonds im Eigenkapital	161'284.06		161'284.06	
29100	Fonds im Eigenkapital	161'284.06		161'284.06	
29100.00	Fonds Zukunft ARA Lotten	161'284.06		161'284.06	

GELDFLUSSRECHNUNG

Abwasserverband Lotten

Bezeichnung	2016 CHF	2015 CHF
Ergebnis Erfolgsrechnung ohne Spezialfinanzierung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	0.00	0.00
Ergebnis Spezialfinanzierung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	0.00	0.00
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	0.00	0.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (-)	0.00	0.00
Entnahme (-) aus Aufwertungsreserve	0.00	0.00
Realisierte Kursverluste (+) und Gewinne (-) / Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00
Aufwertung VV (-)	0.00	0.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	-41'194.44	0.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	-16'969.42	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	-5'947.30	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	-13'700.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	-161'284.06	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	-239'095.22	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		
Liquiditätswirksame Einnahmen (+) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	2'550'676.00	0.00
Liquiditätswirksame Ausgaben (-) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	-3'036'539.28	0.00
Rückzahlung bzw. Verkauf (+) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Vergabe bzw. Kauf (-) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-485'863.28	0.00
Verkauf (+) von Sachanlagen FV	0.00	0.00
Kauf (-) / Investitionen (-) von Sachanlagen FV	0.00	0.00
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Kontokorrenten (aktive) mit Dritten	0.00	0.00
Verkauf (+) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Kauf (-) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-485'863.28	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrenten (passive) mit Dritten	694'681.10	0.00
Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Rückzahlung (-) von Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	694'681.10	0.00
Total Geldfluss	-30'277.40	0.00
Bestand Flüssige Mittel 1.1.	30'277.40	0.00
Bestand Flüssige Mittel 31.12.	0.00	0.00
<i>Kontrollrechnung Differenz Geldfluss</i>	0.00	0.00