

INHALTSVERZEICHNIS

1	FINANZRECHNUNG	2
<hr/>		
1.1	BILANZ	2
1.2	ZUSAMMENFASSUNG DER RECHNUNG	3
1.3	ERFOLGSRECHNUNG	4
1.4	KOMMENTAR ZUR ERFOLGSRECHNUNG	5
1.5	KOSTENVERTEILER UND FINANZIERUNGSBEITRÄGE	7
1.6	INVESTITIONSRECHNUNG	8
1.7	KOMMENTARE ZUR INVESTITIONSRECHNUNG	8
1.8	FINANZIERUNGSBEITRÄGE DER GEMEINDEN	8
1.9	DIE INVESTITIONEN DER LETZEN 5 JAHRE IM ÜBERBLICK	9
2	BETRIEBSKOSTENRECHNUNG	10
<hr/>		
2.1	ALLGEMEINES ZUR BETRIEBSKOSTENRECHNUNG	10
2.2	VORGEHEN	10
2.3	BILANZ	11
2.4	BETRIEBSKOSTENRECHNUNG	12

1 FINANZRECHNUNG

1.1 Bilanz

Pos.	Konto	Eröffnung	Schluss	Änderung	
				in Fr.	in %
1 AKTIVEN					
1.1000.01	Kassa	564.10	1'312.25	748.15	133
1.1001.23	CS 802.881-70 Spezialfonds	787'226.05	819'825.15	32'599.10	4
1.1001.25	CS 082.881-71 Betrieb	236'932.25	155'731.45	-81'200.80	-34
	Total Liquide Mittel	1'024'722.40	976'868.85	-47'853.55	-5
1.1002.11	KK. Gemeinde St.Moritz	40'796.52	883.90	-39'912.62	-98
1.1002.12	KK. Gemeinde Celerina	16'520.12	0.00	-16'520.12	0
	Total Kontokorrente	57'316.64	883.90	-56'432.74	-98
1.1002.20	Debitoren	41'698.23	31'462.80	-10'235.43	-25
1.1002.21	Debitoren Verrechnungssteuer	1'772.55	1'541.65	-230.90	-13
	Total Debitoren	43'470.78	33'004.45	-10'466.33	-24
1.1004.01	Transitorische Aktiven	836.75	17'839.25	17'002.50	2'032
	TOTAL AKTIVEN	1'126'346.57	1'028'596.45	-97'750.12	-9
2 PASSIVEN					
1.1002.12	KK. Gemeinde Celerina	0.00	16'712.60	16'712.60	-201
1.1002.13	KK. Gemeinde Pontresina	100'164.88	43'757.70	-56'407.18	-56
	Total Kontokorrente	100'164.88	60'470.30	-39'694.58	-40
2.2002.00	Kreditoren	239'128.95	146'400.10	-92'728.85	-39
2.2002.22	Transitorische Passiven	0.00	4'500.00	4'500.00	0
2.2100.00	Eigenkapital	787'052.74	817'226.05	30'173.31	4
	TOTAL PASSIVEN	1'126'346.57	1'028'596.45	-97'750.12	-9

1.1.1 Kommentar zur Bilanz

Die Bilanzsumme hat um 9 % abgenommen. Dies vor allem wegen veränderten Kontokorrentbeständen der Gemeinden.

Das Eigenkapital wurde um nicht gutgeschriebene Zinsen aus den Jahren 2002 und 2003 mit dem Betrag von Fr. 173.31 korrigiert.

Wir sind bestrebt, die Kontostände möglichst tief zu halten, um die Zinsbelastungen der Gemeindekassen nicht unnötig zu erhöhen.

1.2 Zusammenfassung der Rechnung

	Rechnung 2004		Voranschlag 2004		Rechnung 2003	
Betrieb	1'408'057		1'686'400		1'324'859	
St.Moritz	72.43%	1'019'875	70.75%	1'193'212	72.32%	930'589
Silvaplana (Champfèr)						38'124
Pontresina	19.70%	277'347	20.35%	343'125	18.62%	239'588
Celerina	7.87%	110'835	8.90%	150'063	9.06%	116'558
	100.00%		100.00%		100.00%	
Investitionen	90'511		430'000		693'608	
St.Moritz	72.43%	65'559	70.75%	304'246	72.32%	486'540
Silvaplana (Champfèr)						20'864
Pontresina	19.70%	17'828	20.35%	87'490	18.62%	125'264
Celerina	7.87%	7'125	8.90%	38'263	9.06%	60'940
	100.00%		100.00%		100.00%	
Betrieb und Investitionen	1'498'569		2'116'400.00		2'018'467	
St.Moritz	72.43%	1'085'434	70.75%	1'497'459	72.32%	1'417'129
Silvaplana (Champfèr)						58'988
Pontresina	19.70%	295'175	20.35%	430'615	18.62%	364'852
Celerina	7.87%	117'960	8.90%	188'326	9.06%	177'498
	100.00%		100.00%		100.00%	

Dies ergibt folgende m³-Preise:

Rechnung 2004	
Kosten pro m ³ bei 3.41 Mio. m ³ /Jahr	
Betrieb	41 Rp./m³
Investitionen	03 Rp./m³
Betrieb und Investitionen	44 Rp./m³
(Exkl. Zins und Amortisation)	

Voranschlag 2004	
Kosten pro m ³ bei 3,89 Mio. m ³ /Jahr	
Betrieb	43 Rp./m³
Investitionen	11 Rp./m³
Betrieb und Investitionen	54 Rp./m³
(Exkl. Zins und Amortisation)	

Rechnung 2003	
Kosten pro m ³ bei 3,6 Mio. m ³ /Jahr	
Betrieb	37 Rp./m³
Investitionen	19 Rp./m³
Betrieb und Investitionen	56 Rp./m³
(Exkl. Zins und Amortisation)	

Die Preise je m³ sind stark von der angefallenen Abwassermenge und vom Fremdwasseranteil abhängig. Sie sind nur beschränkt als Gradmesser für Preis–Leistungsvergleiche geeignet.

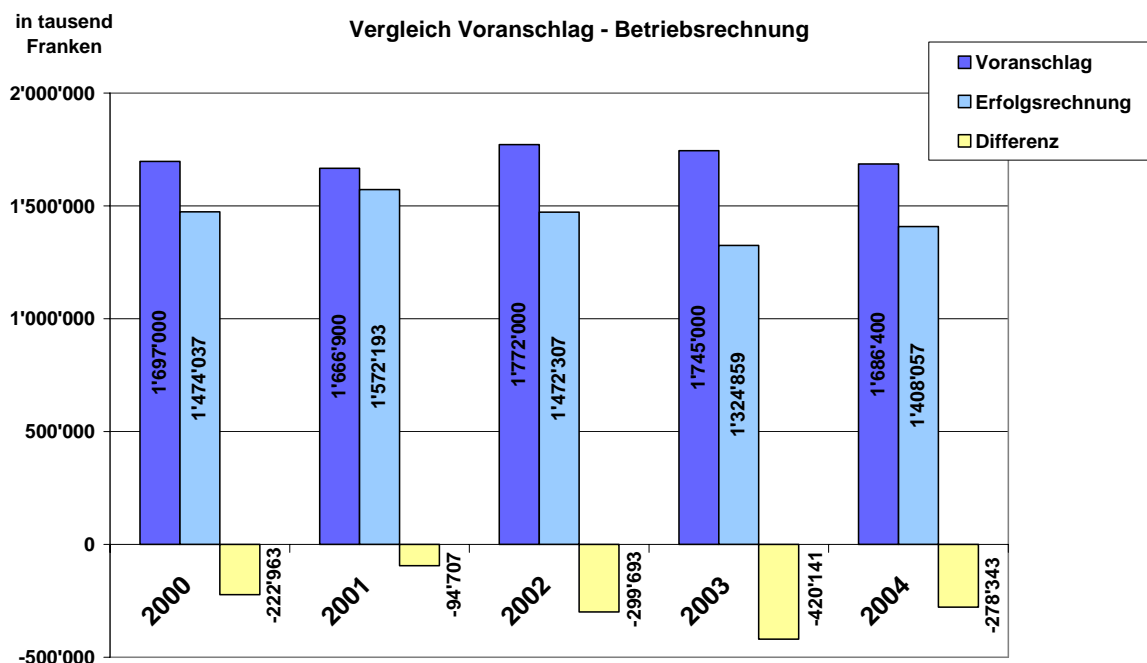
1.3 Erfolgsrechnung

Pos.Nr.	AUFWAND		Erfolgsrechnung 2004		Voranschlag 2004		Erfolgsrechnung 2003	
	Text	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	Personalaufwand	667'203.13		686'000.00		633'201.52		
300.00	Kommissionen	11'000.43		9'000.00		10'673.53		
301.00	Besoldung, Verwaltung, Betrieb	511'695.60		525'000.00		488'043.05		
303.00	Sozialversicherungen	46'676.00		45'000.00		46'318.90		
304.00	Personalversicherungen, Pensionskasse	42'728.70		47'000.00		40'225.10		
305.00	SUVA/Krankenkasse	13'633.20		14'000.00		11'912.20		
306.00	Übriger Personalaufwand	13'882.57		15'000.00		10'778.49		
308.00	Entschädigung temp. Arbeitskräfte	27'586.63		31'000.00		25'250.25		
	Sachaufwand	770'530.92		993'900.00		730'069.79		
310.00	Büromaterial	5'338.29		7'000.00		3'640.74		
311.00	Anschaffungen (Masch./Fahrz./Mob.)	13'244.85		9'000.00		7'758.01		
312.01	Strom	85'417.91		100'000.00		91'484.40		
312.02	Wasser	2'748.00		4'000.00		2'793.31		
312.03	Heizöl	0.00		7'000.00		7'263.01		
312.05	Treibstoff	2'076.35		3'000.00		1'891.20		
313.01	Chemikalien für Phosphatfällung	39'300.00		50'000.00		48'004.00		
313.02	Chemikalien für Schlammbehandlung	42'000.00		70'000.00		31'500.00		
313.03	Chemikalien Biologie	0.00		10'000.00		8'900.00		
313.05	Uebriges Verbrauchsmaterial	21'363.35		32'000.00		15'104.22		
314.00	Unterhalt Gebäude	5'422.01		21'000.00		22'979.28		
315.00	Unterh. Maschinen/Einrichtungen, etc.	217'437.11		270'000.00		150'705.60		
316.00	Miete Benützergebühren	400.00		400.00		400.00		
317.00	Spesenentschädigung Verw./Betrieb	4'611.22		5'500.00		3'896.66		
318.00	Übrige Dienstleistungen	11'636.02		23'000.00		11'024.72		
318.01	Klärschlamm Entsorgung	198'415.89		235'000.00		187'540.48		
318.11	Klärschlammtransporte	39'494.87		48'000.00		39'594.97		
318.02	Rechengut+ Sandentsorgung	22'141.69		33'000.00		26'343.66		
318.12	Entsorgung Diverse	1'237.69		2'000.00		1'689.09		
318.03	Honorare, Expertisen	9'980.77		15'000.00		22'091.72		
318.04	Versicherungen	47'139.90		47'000.00		44'787.40		
319.00	Übriger Sachaufwand	1'125.00		2'000.00		677.32		
	Finanz- + übrige Aufwendungen	30'324.86		32'500.00		30'183.55		
322.00	Passivzinsen und Kontogebühren	151.55		500.00		183.55		
323.00	Unvorhergesehenes	173.31		2'000.00		0.00		
385.00	Einlage in Spezialfonds	30'000.00		30'000.00		30'000.00		
	Total Aufwand	1'468'058.91		1'712'400.00		1'393'454.86		
	ERTRAG		Erfolgsrechnung 2004		Voranschlag 2004		Erfolgsrechnung 2003	
	Ertrag ARA Staz		60'001.50		26'000.00		68'595.76	
434.00	Schlammbehandlung für Dritte		30'745.31		14'000.00		33'889.42	
436.01	Versicherungsleistungen Löhne		1'642.25		0.00		0.00	
436.03	Versicherungsleistungen							
439.01	Dienstleistungen für Dritte		7'677.00		0.00		5'015.00	
439.02	Übrige Erträge		15'532.17		11'000.00		24'626.80	
490.03	Finanzertrag		4'404.77		1'000.00		5'064.54	
	Ertrag Finanzierungsbeiträge		1'408'057.41		1'686'400.00		1'324'859.10	
452.01	Gemeinde St.Moritz		1'019'874.89		1'193'212.00		930'588.83	
452.02	Gemeinde Celerina		110'835.23		150'063.00		116'558.39	
452.03	Gemeinde Pontresina / Samedan		277'347.29		343'125.00		239'587.87	
452.04	Gemeinde Silvaplana (Champfér)		0.00		0.00		38'124.01	
	Total Ertrag		1'468'058.91		1'712'400.00		1'393'454.86	

1.4 Kommentar zur Erfolgsrechnung

1.4.1 Allgemeine Bemerkungen

Die Betriebskosten 2004 liegen um 14 % unter dem Budget. Sie sind im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 75'000.— oder 5.4 % gestiegen. Bei vielen Budgetpositionen konnten nochmals Einsparungen erzielt werden. Diese wurden aber durch die allgemeine Teuerung und Sonderfaktoren mehr als aufgebraucht.



Das Budget 2004 war das erste, welches als Globalbudget erstellt wurde. Weitere Details können den untenstehenden Bemerkungen zu den einzelnen Positionen entnommen werden.

300 Personalaufwand

Der Personalaufwand liegt mit Fr. 667'000.— um 2.7 % unter dem Budget und um 5.4 % über dem Vorjahr. Im Jahr 2003 war eine Personalvakanz von 3 Monaten zu verzeichnen.

312.01 Strom

Die Anstrengungen, sparsam mit der Energie umzugehen, haben nochmals Früchte getragen. Der Aufwand für Strom konnte dadurch und durch einen Rabatt des EW St. Moritz um 14 % unter dem Budget und um 6 % unter dem Vorjahresaufwand gehalten werden.

Minderaufwand im Vergleich zum Budget: Fr. 14'000.—.

312.03 Heizöl

Aufgrund der in den Jahren 2002, 2003 und 2004 eingesparten Heizölmengen musste im Jahr 2004 kein Heizöl eingekauft werden, was aufgrund des hohen Preisniveaus sehr vorteilhaft war.

Minderaufwand im Vergleich zum Budget: Fr. 7'000.—.

313.01 Chemikalien für Phosphatfällung

Die Anstrengungen, das Fällmittel möglichst optimal einzusetzen und die etwas geringere Belastung machen sich deutlich bemerkbar. Der Aufwand konnte gegenüber dem Vorjahr um 18 % oder Fr. 9'000.— gesenkt werden. Im Jahr 2005 muss jedoch mit einem Kostenschub von 13 % gerechnet werden. Dies aufgrund der verdoppelten LSVA und einer Teuerung von 8 %.

Minderaufwand im Vergleich zum Budget: Fr. 11'000.—.

313.02 Chemikalien für Schlammmentwässerung

Beim FHM-Verbrauch treten die täglichen Anstrengungen des Betriebspersonals am klarsten hervor. Im Rechnungsjahr konnten wir noch von günstigen Lagerbeständen des Lieferanten profitieren. Hier ist im Jahr 2005 mit einer sehr grossen Kostensteigerung zu rechnen. Dies wird sowohl durch die doppelte LSVA als auch die hohen Erdölpreise verursacht.
Minderaufwand im Vergleich zum Budget: Fr. 28'000.—.

313.03 Chemikalien Biologie

Aufgrund von günstigen Faktoren in der Biologie und geschickter Nutzung des Ausgleichsbeckens konnte gänzlich auf den Einsatz von Flockungshilfsmitteln verzichtet werden.
Minderaufwand im Vergleich zum Budget: Fr. 10'000.—.

313.05 Übriges Verbrauchsmaterial

Die Aktivkohle musste nicht im üblichen Turnus ersetzt werden.
Minderaufwand im Vergleich zum Budget: Fr. 10'000.—.

315.0 Unterhalt Maschinen / Einrichtungen etc.

Dieses Konto ist sehr schwierig zu budgetieren. Die Belüftung des BB I wurde hier abgerechnet. Dabei konnten die externen Kosten mit Fr. 62'000.— sehr tief gehalten werden. Damit wurde der externe Aufwand gegenüber dem Vorjahr um 25 % und das Budget 31% unterschritten. Dies war nur dank einem sehr grossen Einsatz des Personals (Eigenleistungen im Wert von Fr. 21'000.—) möglich. Ausser einem Schneckenbruch beim Förderer der Klärschlammmentwässerung waren keine grossen ausserordentlichen Schäden zu verzeichnen.
Minderaufwand im Vergleich zum Budget: Fr. 52'000.—.

318.01 Klärschlamm Entsorgung und 318.11 Klärschlammtransporte

Die TRAC hat den Verrechnungssatz auf Fr. 185.— /t anheben müssen. Da die Abrechnung der TRAC jeweils erst nach unserem Rechnungsabschluss eintrifft, haben wir die Nachrechnung aus dem Jahr 2003 dem Buchhaltungsjahr 2004 belastet. Der Entwässerungsgrad konnte nochmals leicht gesteigert werden, was den Kostenanstieg, verursacht durch Transportkosten und TRAC, fast aufzufangen vermochte.
Minderaufwand im Vergleich zum Budget: Fr. 46'000.—.

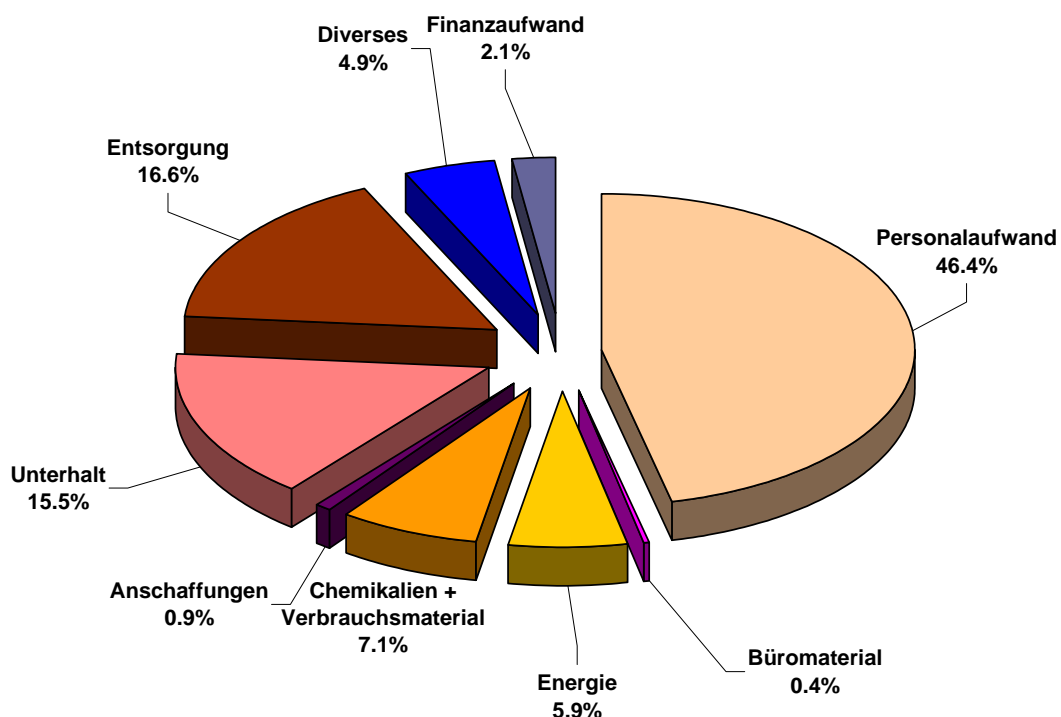
318.02 Rechengut und Sandentsorgung

Durch eine andere Betriebsstrategie konnte die Menge an Strainpressgut stark reduziert werden.
Minderaufwand im Vergleich zum Budget: Fr. 11'000.—.

Ertrag

Die Erträge blieben in etwa konstant. Dabei sind die Kapitalerträge auf nur noch Fr. 4'000.— gesunken.

Aufteilung Erfolgsrechnung 2004



1.5 Kostenverteiler und Finanzierungsbeiträge

1.5.1 Verteilerschlüssel

	St. Moritz	Pontresina	Celerina	Total
	m3	m3	m3	
Brattas	2'424'823	670'832	310'075	3'405'730
	41'993		-41'993	
Total	2'466'816	670'832	268'082	3'405'730
In Prozenten	72.43%	19.70%	7.87%	100.0000%

Die Verschiebungen im Verteilerschlüssel sind nur gering.

1.5.2 Finanzierungsbeiträge

Gemeinden	Verteilschlüssel Budget 2004	Zahlungen 2004	Verteilschlüssel Abschluss 2004	Abschluss 2004	Guthaben AVO
St.Moritz	70.75%	Fr. 667'361.19	72.43%	Fr. 1'019'874.90	Fr. 352'513.70
Pontresina	20.35%	Fr. 191'908.99	19.70%	Fr. 277'347.28	Fr. 85'438.30
Celerina	8.90%	Fr. 83'929.83	7.87%	Fr. 110'835.22	Fr. 26'905.40
	100.00%	Fr. 943'200.01	100.000%	Fr. 1'408'057.41	Fr. 464'857.40

Abrechnung Betrieb gemäss Verteilerschlüssel.

1.6 Investitionsrechnung

Pos. Nr.	Text	Investitionsrechnung 2004		Voranschlag 2004		Differenz
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge					
506.01	Planung Abluftanlage	166.00		250'000.00		-249'834.00
506.02	PLS 2004	56'704.18		100'000.00		-43'295.82
506.03	Blitzschutz 2004	33'641.22		0.00		33'641.22
506.06	Unvorhergesehenes	0.00		80'000.00		46'358.78
	Total Aufwand	90'511.40		430'000.00		-213'129.82
	Ertrag Finanzierungsbeiträge		90'511.40		430'000.00	-339'488.60
662.01	Gemeinde St. Moritz	72.43%	65'558.62	70.75%	991'861.33	
662.02	Gemeinde Celerina	7.87%	7'124.60	8.90%	133'201.32	
662.03	Gemeinde Pontresina / Samedan	19.70%	17'828.17	20.35%	356'354.72	
	Total Ertrag		90'511.40		430'000.00	
	Investitionsbeiträge Gemeinden	Abrechnungsverteiler		Budgetverteiler		
662.00	Finanzierungsbeiträge		90'511.40		430'000.00	
662.01	Gemeinde St. Moritz	72.43%	65'558.62	70.75%	304'246.49	
662.02	Gemeinde Celerina	7.87%	7'124.60	8.90%	38'263.19	
662.03	Gemeinde Pontresina / Samedan	19.70%	17'828.17	20.35%	87'490.32	

1.7 Kommentare zur Investitionsrechnung

1.7.1 Allgemeine Bemerkungen

Wie schon in den letzten beiden Jahren wurde sehr zurückhaltend investiert. Dies im Hinblick auf den Kanal Bever bis S-chanf.

506.01 Abluftanlage VKB

Eine Lösung, welche sowohl von den Kosten her tragbar als auch technisch machbar ist, konnte nicht gefunden werden. Der Vorstand beschloss deshalb, die hohen Unterhalts- und Betriebskosten der bestehenden Entfeuchtung zu akzeptieren und die Anlage schrittweise immer wieder zu sanieren und, falls möglich, die Kapazität geringfügig zu steigern.

506.02 Prozessleitsystem (PLS)

Die Arbeiten wurden im Rechnungsjahr abgeschlossen. Es wurden Fr. 57'000.— aufgewendet. Damit entsprechen die Aufwendungen ziemlich genau dem Budget. Das Gesamtprojekt PLS hat Kosten von Fr. 624'000.— verursacht. Im Vergleich mit anderen ARA ähnlicher Grösse ist dies sehr kostengünstig.

506.06 Blitzschutz 2004

Unter Unvorhergesehenes wurde im Jahr 2003 der Blitzschutz fertiggestellt. Dabei musste aufgrund von Schäden ebenfalls ein Teil der Anlagenteile an einen Potentialausgleich angeschlossen werden. Diese Arbeiten wurden im Jahr 2004 noch abgeschlossen. Kosten: Fr. 34'000.—.

1.8 Finanzierungsbeiträge der Gemeinden

Abrechnung gemäss dem Verteilerschlüssel Seite 7

Gemeinden	Verteilschlüssel Budget 2004	Zahlungen 2004	Verteilschlüssel Abschluss 2004	Abschluss 2004	Guthaben Gemeinden
St.Moritz	70.75%	Fr. 417'188.42	72.43%	Fr. 65'558.62	-Fr. 351'629.80
Pontresina	20.35%	Fr. 147'024.18	19.70%	Fr. 17'828.18	-Fr. 129'196.00
Celerina	8.90%	Fr. 50'742.60	7.87%	Fr. 7'124.60	-Fr. 43'618.00
	100.00%	Fr. 614'955.20	100.000%	Fr. 90'511.40	-Fr. 524'443.80

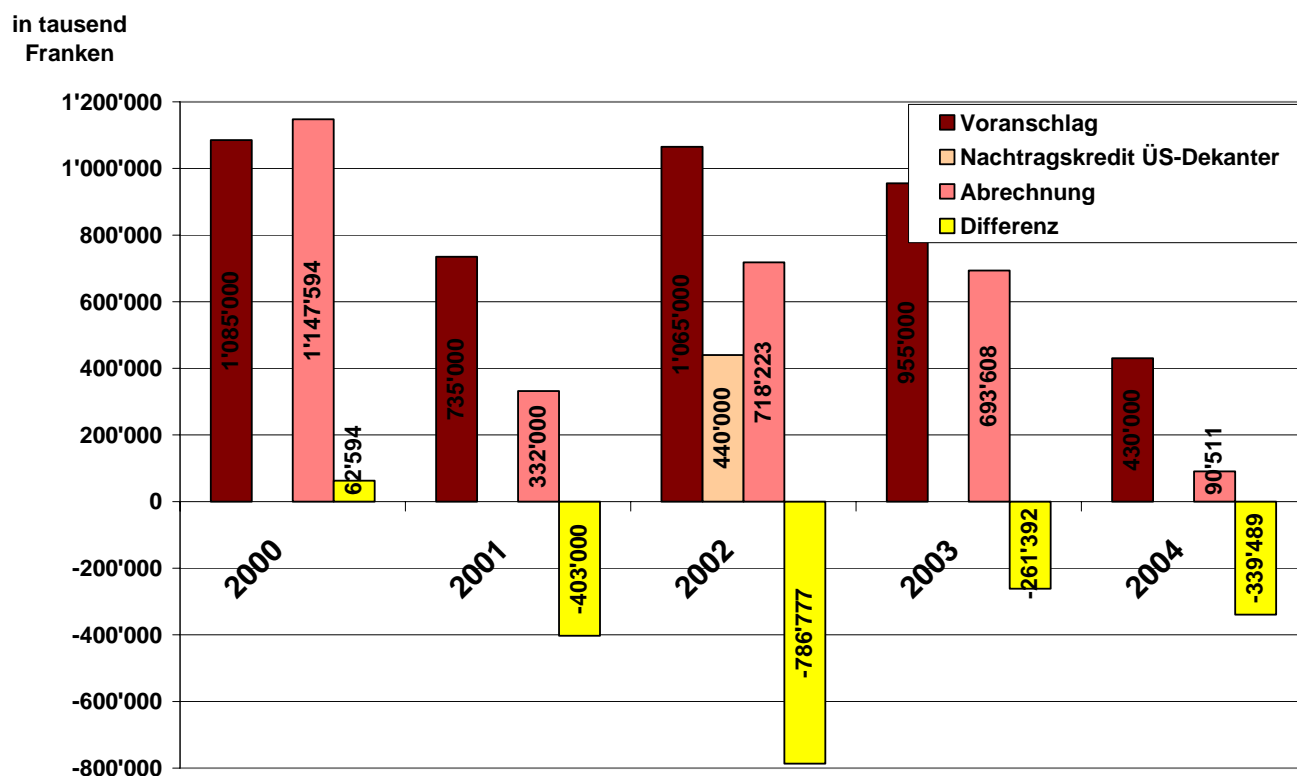
1.9 Die Investitionen der letzten 5 Jahre im Überblick

Zusammenstellung der Gesamtkosten 2000 bis 2004

Kostenanteile Arbeitsgattungen pro Jahr	2000	2001	2002	2003	2004	Total
Beckenblock (Becken 1/2/3/4)						0.00
Sanierung Muldenraum/Mulden						0.00
Dachsanierung 1.- 3. Etappe	129'543.03	111'161.88	72'495.54			313'200.45
Fassadensanierung 1.+ 2.Etappe, 2003 Schluss		139'694.91	30'677.27	110'036.05		280'408.23
Erweiterung Toranlage		22'632.62				22'632.62
Tore Rechen-/Sandfang	32'971.53					32'971.53
Sandwäscher	153'854.65					153'854.65
Planung Abluftanlage				2'979.46	166.00	3'145.46
PLS 2000 - 2004	52'860.88	58'510.64	171'969.35	283'845.03	56'704.18	623'890.08
Blitzschutz 2004					33'641.22	33'641.22
Zentrifuge	358'073.94					358'073.94
Strainpresse	201'382.50					201'382.50
Umnutzung Vorklämung (VKB)	172'130.60					172'130.60
Gebälsestation				278'859.16		278'859.16
Ersatz Überschussschlammdekanter*			443'081.32			443'081.32
Unvorhergesehenes (2003 Blitzschutz)	46'776.56			17'888.10		64'664.66
Total Kostenanteile pro Jahr	1'147'593.69	332'000.05	718'223.48	693'607.80	90'511.40	2'981'936.42
BUDGET INVESTITIONEN 5-JAHRESPLAN	1'085'000.00	735'000.00	1'505'000.00	955'000.00	430'000.00	4'710'000.00
Differenz	62'593.69	-402'999.95	-786'776.52	-261'392.20	-339'488.60	-1'728'063.58

Die grossen Differenzen wurden bereits oben erläutert.

Aus der untenstehenden Grafik sind die investierten und die budgetierten Beträge ersichtlich.



Eine Kopie des Revisorenberichtes ist im Anhang zu finden.

2 Betriebskostenrechnung

2.1 Allgemeines zur Betriebskostenrechnung

Die Betriebskostenrechnung soll die effektiven Kosten der ARA Staz beziffern (ohne Gemeindekanäle).

Abschreibungen werden in den Gemeinden vorgenommen und Zinsen fallen für den AVO keine an, da wir direkt über die Gemeinden finanziert sind.

Um den Gemeinden für die Tarifpolitik konkrete Zahlen geben zu können, wird eine separate Betriebskostenrechnung erstellt. Diese soll einer Betriebskostenrechnung für KMU-Betriebe entsprechen. Der entstehende Preis entspricht also der Vollkostenrechnung wie sie in vielen Unternehmungen zu Kalkulationszwecken geführt wird.

2.2 Vorgehen

2.2.1 Personalaufwand

FIBU	Fr. 667'000.—
Eigenleistungen Investitionen	- Fr. 42'000.—
Aufwand Verband	<u>- Fr. 26'000.—</u>
Effektive Personalkosten	Fr. 599'000.—
50 % fixe Kosten	50 % variable Kosten

2.2.2 Verbandsaufwand

Sitzungsgelder, Entschädigungen etc.	Fr. 11'000.—
Sekretariat 100 h à Fr. 55.—	Fr. 5'500.—
Betriebsleiter 110 h à Fr. 90.—	<u>Fr. 10'000.—</u>
Effektiver Verbandsaufwand	Fr. 26'500.—
50 % fixe Kosten	50 % variable Kosten

2.2.3 Sachaufwand

FIBU - BB I = BEBU	Fr. 770'000.—
	<u>Fr. 62'000.—</u>
Effektiver Sachaufwand	Fr. 708'000.—
30 % fixe Kosten	70 % variable Kosten

2.2.4 Kapitalaufwand

Abschreibungssätze	Bau linear	25 Jahre
	Elektromechanische Teile linear	12 Jahre
	Anschaffungen linear	8 Jahre
Zinssätze	Baukosten	5 %
	Elektromechanische Teile	8 %
	Anschaffungen	12 %

Total Zinsen Fr. 766'000.—
Total Amortisation Fr. 1'341'000.—

Aktiviert werden nur Anlagenteile, welche nach 1989 angeschafft oder erneuert wurden. Alle anderen Teile werden als abgeschrieben betrachtet.

Zinsen 100 % fixe Kosten
 Abschreibungen (z.T. abhängig vom Gebrauch) 80 % Fix / 20 % Variabel.

2.3 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt nach Aktivierung und Abschreibung Fr. 13,35 Mio. Dies entspricht einer Abnahme von 9 %. Die Eigenmittel belaufen sich insgesamt auf Fr. 13,14 Mio.

AVO Abwasserverband Oberengadin		Eröffnung	Schluss	Änderung	
				in Fr.	in %
1 AKTIVEN					
1.1000.01	Kassa	564	1'312	748	133
1.1001.23	CS 802.881-70 Spezialfonds	787'226	819'825	32'599	4
1.1001.25	CS 082.881-71 Betrieb	236'932	155'731	-81'201	-34
	Total Liquide Mittel	1'024'722	976'868	-47'854	-5
1.1002.11	KK. Gemeinde St. Moritz	40'797	884	-39'913	
1.1002.12	KK. Gemeinde Celerina	16'520	0	-16'520	
	Total Kontokorrente	57'317	884	-56'433	-98
1.1002.20	Debitoren	41'698	31'463	-10'235	-25
1.1002.21	Debitoren Verrechnungssteuer	1'773	1'541	-232	-13
	Total Debitoren	43'471	33'004	-10'467	-24
	Aktivierte Anlagen	13'464'953	12'319'043	-1'145'910	-9
1.1004.01	Transitorische Aktiven	837	17'839	17'002	
	TOTAL AKTIVEN	14'591'300	13'347'638	-1'243'663	-9
2 PASSIVEN					
1.1002.12	KK. Gemeinde Celerina	0	16'712	16'712	
1.1002.13	KK. Gemeinde Pontresina	100'165	43'757	-56'408	-56
	Total Kontokorrente	100'165	60'469	-39'696	-40
2.2002.00	Kreditoren	239'129	146'400	-92'729	-39
2.2002.22	Transitorische Passiven	0	4'500	4'500	0
2.2100.00	Eigenkapital	787'053	817'226	30'173	4
	Anlagevermögen	13'464'953	12'319'043	-1'145'910	-9
	Total Eigenkapital	14'252'006	13'136'269	-1'115'737	-8
	TOTAL PASSIVEN	14'591'300	13'347'638	-1'243'662	-9

2.4 Betriebskostenrechnung

Die kalkulatorischen Gesamtkosten belaufen sich auf Fr. 3,879 Mio. Davon sind Fr. 1,792 Mio. durch die Gemeinden in Form von Rückstellungen zu berücksichtigen.

	2004	
	Aufwand	Ertrag
Aufwand	3'472'000	3'472'000
Personalaufwand	599'000	
Aufwand Verband	27'000	
Sachaufwand	709'000	
Material, Energie, Verbrauchsmaterial und Unterhalt	349'000	
Entsorgung	239'000	
Versicherungen und Diverses	83'000	
Finanzaufwand und Diverses	38'000	
Finanzierungsaufwand (Annahmen)	2'137'000	
Zinsen auf 12.320 Mio	766'000	
Abschreibungen auf 13.465 Mio	1'341'000	
Eigenkapitalbedarf für Investitionen von 0.09 Mio	30'000	
Erträge		3'472'000
Diverse Erträge		60'000
Finanzierungsbeträge Betrieb		1'408'000
Finanzierungsbeiträge Investitionen (mit Eigenkapital)		91'000
Finanzierungsbedarf Gemeinden		1'913'000
Verteiler		
Gemeinde St. Moritz	72.43%	2'514'770
Gemeinde Celerina	7.87%	273'246
Gemeinde Pontresina / Samedan	19.70%	683'984

2.4.1 Bemerkungen zur Betriebskostenrechnung (Ohne Kanalisation der Gemeinden!)

Bei einer Abwassermenge von 3.41 Mio. m³ ergibt dies einen Preis von Fr. 1.02/m³. Werden nur die Betriebskosten berücksichtigt, so ergibt sich ein Preis von 41 Rp./m³ und mit Einbezug der Investitionskosten ein Preis von 44 Rp./m³.

Von den Gesamtkosten sind 69 % Fixkosten (Grundgebühr) und 31 % variable Kosten (Mengengebühr).

Die ausgewiesenen Fixkosten sind in Gebieten mit hohem Zweitwohnungsanteil über Grundgebühren zu finanzieren. Damit kann gewährleistet werden, dass die Zweitwohnungsbesitzer für die Bereitstellung der Kapazitäten aufkommen.

Für die Gebührenstellung kann obiger Abwasserpreis mit einem Zuschlagsfaktor (Abwassermenge geteilt durch den Trinkwasserverbrauch) multipliziert werden, um Fremd- und Meteorwasser zu berücksichtigen.

Im Kantonalen Recht sind verursachergerechte Gebühren vorgesehen.

Celerina, 14. Februar 2004 BS/et

ABWASSERVERBAND OBERENGADIN AVO

Der Präsident:

Der Betriebsleiter:



Sandro Ferretti



Gottfried Blaser