Zweckverband ARA Andelfingen
Finanz- und Aufgabenplan 2025 – 2030

Beschluss Kläranlagekommission vom 10. September 2024

Inhalt Seite

1.	Vorbemerkungen	2
2.	Grundlagen der Finanz- und Aufgabenplanung	3
2.1	Bevölkerungsentwicklung der Zweckverbandsgemeinden	3
2.2	Investitionsplan 2023 – 2030	3
2.3	Änderung Verteilschlüssel	3
3.	Resultate	4
3.1	Planerfolgsrechnung	4
3.2	Planbilanz und Kennzahlen	5
3.3	Plangeldflussrechnung	5
3.4	Schlussbemerkungen	6
	Definition Kennzahlen	6
	Investitionsplan 2024 – 2034 Ingenieurbüro Hunziker Betatech AG	7

Alfred Gerber, Beratungen
Hofwiesenstrasse 14, 8330 Pfäffikon
Telefon 044 995 13 30, E-Mail gerberalf@bluewin.ch

Finanz- und Aufgabenplan 2025 – 2030

1. Vorbemerkungen

Gemäss den Verbandsstatuten vom 25. September 2022 (genehmigt mit RRB vom 25. Januar 2023) führt der Zweckverband ARA Andelfingen ab 1. Januar 2023 einen eigenen Haushalt mit Bilanz. Damit verbunden ist die Pflicht zur Erstellung eines Finanz- und Aufgabenplans. Der Finanz- und Aufgabenplan dient gemäss § 95 Gemeindegesetz (GG) der mittelfristigen Planung und Steuerung der Finanzen und Aufgaben des Zweckverbands.

Als Steuerungs- und Orientierungsinstrument setzt die ARA-Kommission mit dem Finanz- und Aufgabenplan den mittelfristigen Kurs des Zweckverbands fest und legt ihre finanzpolitischen Vorstellungen den Behörden der Verbandsgemeinden und den interessierten Gebührenzahlenden bzw. den Stimmberechtigten gegenüber offen. Der Finanz- und Aufgabenplan ist öffentlich aufzulegen (§ 96 GG).

Der Finanz- und Aufgabenplan wird durch die ARA-Kommission beschlossen. Den Behörden der Verbandsgemeinden soll das Instrument als Informationsmittel zur Kenntnis gebracht werden. Damit können die Gemeinderäte der Verbandsgemeinden ihre Gebührenentwicklung verlässlicher planen. Mit dem Finanz- und Aufgabenplan können die ARA-Kommission und die Rechnungsführungsstelle die notwendige Liquidität des Finanzhaushalts verbindlicher abschätzen.

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) hat keinen Anspruch, zum Finanz- und Aufgabenplan Stellung zu nehmen, da dieser nicht zum Prüfungsumfang zählt. Dies bedeutet, dass die RPK keine Anträge zur Planung stellen kann. Sie sollte die Planung aber bei der Beurteilung der finanziellen Entwicklung des Zweckverbands heranziehen.

Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan basiert auf der Rechnungslegungsvorschrift „Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)“. Dabei sind auch die neuen Abschreibungsrichtlinien berücksichtigt, d. h. die Investitionen des Verwaltungsvermögens werden linear abgeschrieben. Es kommen die in den Branchenrichtlinien der Fachorganisationen für Entsorgung und Strassenunterhalt (FES) und des Verbands Schweizerischer Abwasser- und Gewässerschutzfachleute (VAS) festgelegten Anlagearten und Nutzungsdauern zur Anwendung.

Das Gemeindegesetz hat es den Zweckverbänden freigestellt, das Verwaltungsvermögen neu zu bewerten oder die bisherigen Buchwerte zu übernehmen. Gemäss den beschlossenen Statuten vom 25. September 2022 wurde das Verwaltungsvermögen beim Übergang neu bewertet. In der Eröffnungsbilanz vom 01.01.2023 wurden das Verwaltungsvermögen und das zweckfreie Eigenkapital aufgewertet.

Im Weiteren hat die ARA-Kommission mit Beschluss vom 12. September 2023 die Aktivierungs- und Wesentlichkeitsgrenze bei CHF 50‘000 festgelegt. Somit werden in den Rechnungen Anschaffungen und Investitionen bis CHF 50‘000 direkt der Erfolgsrechnung belastet.

Gemäss den Verbandsstatuten wurden ab 1. Januar 2023 die bei den Verbandsgemeinden als Investitionsbeiträge bilanzierten Vermögenswerte auf den Zweckverband übertragen und in dessen Bilanz aktiviert. Die Überführung erfolgte im Sinne einer Sacheinlage. Die Vermögenswerte bilden im Verbandshaushalt das Verwaltungsvermögen. Die Verbandsgemeinden erhalten im Gegenzug eine Beteiligung am Zweckverband. Das Verhältnis der Investitionsbeiträge ergibt die Quote, zu der die Verbandsgemeinden am Eigenkapital des Zweckverbands beteiligt sind. Weiter wurden in den Statuten der Verteilschlüssel neu geregelt. Ab 2023 werden die Einwohnerzahlen des Rechnungsjahres berücksichtigt.

2. Grundlagen der Finanz- und Aufgabenplanung

2.1 Bevölkerungsentwicklung der Zweckverbandsgemeinden

Die Einwohnerzahlen sind für die Beiträge der Zweckverbandsgemeinden massgebend und sind im Finanz- und Aufgabenplan wie folgt berücksichtigt:

- Andelfingen ohne Ortsteil Niederwil
- Henggart ganzes Gemeindegebiet
- Kleinandelfingen ohne Ortsteil Oerlingen

Einwohner	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Andelfingen (ohne Niederwil)	3'177	3'314	3'456	3'314	3'486	3'503	3'520	3'537	3'534
Henggart	2'257	2'318	2'400	2'318	2'480	2'510	2'540	2'570	2'570
Kleinandelfingen (ohne Oerlingen)	1'743	1'797	1'811	1'831	1'840	1'855	1'870	1'885	1'900
Total	**7'177**	**7'429**	**7'667**	**7'463**	**7'806**	**7'868**	**7'930**	**7'992**	**8'004**

Die Entwicklung der Einwohnerzahlen konnte teilweise den Finanz- und Aufgabenplänen der Zweckverbandsgemeinden entnommen werden.

2.2 Investitionsplan 2024 - 2030

Der langjährige Investitionsplan wird vom Ingenieurbüro Hunziker Betatech AG, Winterthur, erstellt und jährlich aktualisiert. Zurzeit deckt der Investitionsplan die Periode von 2024 bis 2040 ab.

Der Investitionsplan geht von jährlichen Investitionsausgaben von CHF 500'000 aus (Detail siehe Investitionsplan 2024 bis 2034 auf Seite 7):

Investitionsplan in CHF	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		aktualisiert						
ARA	0	137'000	120'000	185'000	25'000	371'000	416'000	51'000
Sonderbauwerke und Verbandskanäle	153'073	261'000	70'000	260'000	434'000	0	0	345'000
Honorar und Nebenkosten	0	0	0	55'000	41'000	129'000	84'000	104'000
Total	**153'073**	**398'000**	**190'000**	**500'000**	**500'000**	**500'000**	**500'000**	**500'000**

Im Budget 2024 sind Investitionsausgaben von CHF 518'000 ausgewiesen. Da der Anbau für die Notstromaggregate erst 2025 realisiert wird, werden die Investitionsausgaben 2024 ca. CHF 398'000 betragen. Das Budget 2025 weist Investitionsausgaben von CHF 190'000 aus.

2.3 Änderung Verteilschlüssel

Die Einwohnerzahlen sind für die Verteilung der nicht gedeckten Betriebskosten massgebend. Bis 2022 wurden jeweils für das Rechnungsjahr die Einwohnerzahlen des Vorvorjahres berücksichtigt. Gemäss neuen Statuten (27.09.2022) sind ab Rechnung 2023 die Einwohnerzahlen des Rechnungsjahres massgebend. Im Budget werden aber jeweils die Zahlen des Vorjahres berücksichtigt. Die Entwicklung sieht wie folgt aus:

Einwohner	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
				Budget					
Andelfingen (ohne Niederwil)	3'177	3'314	3'456	3'314	3'486	3'503	3'520	3'537	3'534
Henggart	2'257	2'318	2'400	2'318	2'480	2'510	2'540	2'570	2'570
Kleinandelfingen (ohne Oerlingen)	1'743	1'797	1'811	1'797	1'840	1'855	1'870	1'885	1'900
Total	**7'177**	**7'429**	**7'667**	**7'429**	**7'806**	**7'868**	**7'930**	**7'992**	**8'004**

Verteiler in %	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2029
				Budget					
Andelfingen (ohne Niederwil)	44.26%	44.61%	45.08%	44.61%	44.66%	44.52%	44.39%	44.26%	44.15%
Henggart	31.45%	31.20%	31.30%	31.20%	31.77%	31.90%	32.03%	32.16%	32.11%
Kleinandelfingen (ohne Oerlingen)	24.29%	24.19%	23.62%	24.19%	23.57%	23.58%	23.58%	23.59%	23.74%
Total	**100.00%**	**100.00%**	**100.00%**	**100.00%**	**100.00%**	**100.00%**	**100.00%**	**100.01%**	**100.00%**

3. Resultate

3.1 Planerfolgsrechnung

ZV ARA Andelfingen	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
in CHF 1'000.-	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Planerfolgsrechnung			aktualisiert						
Aufwand	**826.9**	**1'476.3**	**1'487.7**	**1'523.8**	**1'566.3**	**1'609.0**	**1'652.7**	**1'690.4**	**1'731.2**
30 Personal	323.4	329.3	336.0	346.3	358.4	370.9	383.9	397.3	411.2
31 Sach- übriger Betriebsaufwand	482.8	583.9	579.4	597.6	615.5	634.0	653.0	672.6	692.8
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.0	543.1	552.3	559.9	572.0	583.3	594.6	598.9	605.2
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	20.7	20.0	20.0	20.0	20.4	20.8	21.2	21.6	22.0
37 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ertrag	**90.3**	**131.6**	**58.2**	**66.2**	**66.7**	**67.2**	**67.7**	**68.2**	**68.7**
40 Fiskalertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41 Regalien u. Konzessionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Entgelte	4.8	16.9	5.0	5.0	5.2	5.4	5.6	5.8	6.0
43 Verschiedene Erträge	27.2	26.7	20.0	28.0	28.0	28.0	28.0	28.0	28.0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	58.3	88.0	33.2	33.2	33.5	33.8	34.1	34.4	34.7
47 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-736.6**	**-1'344.7**	**-1'429.5**	**-1'457.6**	**-1'499.6**	**-1'541.8**	**-1'585.0**	**-1'622.2**	**-1'662.5**
34 Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
44 Finanzertrag	11.1	11.1	11.1	11.1	12.9	13.3	13.7	14.2	14.7
Ergebnis aus Finanzierung	**11.1**	**11.1**	**11.1**	**11.1**	**12.9**	**13.3**	**13.7**	**14.2**	**14.7**
Operatives Ergebnis	**-725.5**	**-1'333.6**	**-1'418.4**	**-1'446.5**	**-1'486.7**	**-1'528.5**	**-1'571.3**	**-1'608.0**	**-1'647.8**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ausserordentliches Ergebnis	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler	**-725.5**	**-1'333.6**	**-1'418.4**	**-1'446.5**	**-1'486.7**	**-1'528.5**	**-1'571.3**	**-1'608.0**	**-1'647.8**
Kostenverteiler in CHF 1'000									
Andelfingen (ohne Niederwil)	320.6	594.9	627.8	645.3	664.0	680.5	697.5	711.6	727.5
Henggart	231.9	416.1	446.1	451.3	472.3	487.6	503.3	517.1	529.1
Kleinandelfingen (ohne Oerlingen)	173.0	322.6	344.5	349.9	350.4	360.4	370.5	379.3	391.2
Total	725.5	1'333.6	1'418.4	1'446.5	1'486.7	1'528.5	1'571.3	1'608.0	1'647.8
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung nach Kostenverteiler	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Ab 2023 sind die Abschreibungen in der Rechnung des Zweckverbands enthalten. Damit erhöhen sich die Betriebskostenbeiträge der Verbandsgemeinden. Die Verbandsgemeinden weisen im Gegenzug keine Abschreibungen mehr für die ARA in ihrer Rechnung ab 2023 aus.

Aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung und der damit verbundenen Teuerung werden die Rechnungsabschlüsse in den Planjahren leicht zunehmen.

Da die Nettoinvestitionen tiefer als die Abschreibungen ausfallen, kann der Zweckverband flüssige Mittel bilden. Diese werden im Finanzplan ab 2026 verzinst.

3.2 Planbilanz und Kennzahlen

ZV ARA Andelfingen	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
in CHF 1'000.-	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Planerfolgsrechnung Zusammenfassung			aktualisiert						
Aufwand	**826.9**	**1'476.3**	**1'487.7**	**1'523.8**	**1'566.3**	**1'609.0**	**1'652.7**	**1'690.4**	**1'731.2**
Ertrag	**101.4**	**142.7**	**69.3**	**77.3**	**79.6**	**80.5**	**81.4**	**82.4**	**83.4**
Abschluss	**-725.5**	**-1'333.6**	**-1'418.4**	**-1'446.5**	**-1'486.7**	**-1'528.5**	**-1'571.3**	**-1'608.0**	**-1'647.8**
Kostenübernahme durch Verbandsgemeinden	**725.5**	**1'333.6**	**1'418.4**	**1'446.5**	**1'486.7**	**1'528.5**	**1'571.3**	**1'608.0**	**1'647.8**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung nach Kostenverteiler	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
Investitionsplanung									
Ausgaben	605.6	220.0	398.0	190.0	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0
Einnahmen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Nettoinvestition	**605.6**	**220.0**	**398.0**	**190.0**	**500.0**	**500.0**	**500.0**	**500.0**	**500.0**
Selbstfinanzierung	**-725.5**	**543.1**	**552.3**	**559.9**	**572.0**	**583.3**	**594.6**	**598.9**	**605.2**
Finanzierungsfehlbetrag(-) -überschuss(+)	**-1'331.1**	**323.1**	**154.3**	**369.9**	**72.0**	**83.3**	**94.6**	**98.9**	**105.2**
Planbilanz									
Finanzvermögen	452.6	775.7	930.0	1'299.9	1'371.9	1'455.2	1'549.8	1'648.7	1'753.9
Verwaltungsvermögen	8'831.8	8'508.7	8'354.4	7'984.5	7'912.5	7'829.2	7'734.6	7'635.7	7'530.5
Total Aktiven	**9'284.4**	**9'284.4**	**9'284.4**	**9'284.4**	**9'284.4**	**9'284.4**	**9'284.4**	**9'284.4**	**9'284.4**
Kurzfristiges Fremdkapital	452.6	452.6	452.6	452.6	452.6	452.6	452.6	452.6	452.6
Langfristiges Fremdkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Fremdkapital Total	**452.6**	**452.6**	**452.6**	**452.6**	**452.6**	**452.6**	**452.6**	**452.6**	**452.6**
Zweckgebundenes Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Zweckfreies Eigenkapital	8'831.8	8'831.8	8'831.8	8'831.8	8'831.8	8'831.8	8'831.8	8'831.8	8'831.8
Eigenkapital Total	**8'831.8**	**8'831.8**	**8'831.8**	**8'831.8**	**8'831.8**	**8'831.8**	**8'831.8**	**8'831.8**	**8'831.8**
Total Passiven	**9'284.4**	**9'284.4**	**9'284.4**	**9'284.4**	**9'284.4**	**9'284.4**	**9'284.4**	**9'284.4**	**9'284.4**
Kennzahlen									
Selbstfinanzierungsgrad	-120%	247%	139%	295%	114%	117%	119%	120%	121%
Zinsbelastungsanteil	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Nettoschulden / Nettovermögen(-)	0.0	-323.1	-477.4	-847.3	-919.3	-1'002.6	-1'097.2	-1'196.1	-1'301.3
Nettoschulden / Nettovermögen(-) je E. in CHF	0	-43	-62	-114	-118	-127	-138	-150	-163
Eigenkapitalquote	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
Zinsbelastungsquote	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Investitionsanteil	42%	19%	30%	16%	33%	33%	32%	31%	31%

Die Finanzkennzahlen weisen auf einen stabilen Finanzhaushalt hin (Nettovermögen, Selbstfinanzierungsgrad, Investitionsanteil).

Im Finanzplan sind zwischen 2024 und 2030 Investitionsausgaben von ca. CHF 3.0 Milo. enthalten. Da die Nettoinvestitionen tiefer ausfallen als die Abschreibungen, steigen das Nettovermögen und die flüssigen Mittel (im Finanzvermögen enthalten) jährlich leicht an.

Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad 2024 bis 2030 beträgt 132 %. Der Verband benötigt somit keine Fremdmittel zur Finanzierung der Nettoinvestitionen von jährlich ca. CHF 500'000.

3.3 Plangeldflussrechnung

Plangeldflussrechnung vereinfacht	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
in CHF 1'000.-									
Flüssige Mittel anfangs Jahr		**0.0**	**323.1**	**477.4**	**847.3**	**919.3**	**1'002.6**	**1'097.2**	**1'196.1**
+/- Abschluss		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Abschreibungen		543.1	552.3	559.9	572.0	583.3	594.6	598.9	605.2
- Ertrag aus Aufwertungen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Einlagen in Fonds		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Entnahmen aus Fonds		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Einlagen in das Eigenkapital		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Eintnahmen aus dem Eigenkapital		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Auflösung langfristige Rückstellungen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Selbstfinanzierung		**543.1**	**552.3**	**559.9**	**572.0**	**583.3**	**594.6**	**598.9**	**605.2**
Investitionstätigkeit VM		220.0	398.0	190.0	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0
Finanzierungstätigkeit		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Veränderung flüssige Mittel		**323.1**	**154.3**	**369.9**	**72.0**	**83.3**	**94.6**	**98.9**	**105.2**
Flüssige Mittel Ende Jahr		**323.1**	**477.4**	**847.3**	**919.3**	**1'002.6**	**1'097.2**	**1'196.1**	**1'301.3**

3.4 Schlussbemerkungen

Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan basiert auf dem Budget 2025 und dem vom Ingenieurbüro Hunziker Betatech AG erstellten langfristigen Investitionsplan. Es wird ab 2026 von jährlichen Nettoinvestitionen von CHF 500‘000 ausgegangen. 2024 bis 2030 sind Nettoinvestitionen von CHF 3.0 Mio. enthalten. Die ausgezeichnete Selbstfinanzierung ermöglicht es, die Investitionen aus eigenen Mitteln zu finanzieren.

In den Budgets und Planjahren fallen die Abschreibungen höher aus als die Nettoinvestitionen. Somit kann der Zweckverband flüssige Mittel bilden und so für kommende grössere Investitionen Reserven bilden.

Flüssige Mittel	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Flüssige Mittel anfangs Jahr	0.0	0.0	323.1	477.4	847.3	919.3	1’002.6	1’097.2	1’196.1
Veränderung	0.0	-323.1	-154.3	-369.9	-72.0	-83.3	-94.6	-98.9	-105.2
Rückzahlung Darlehen(-)/ Aufnahme Darlehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Flüssige Mittel Ende Jahr	0.0	323.1	477.4	847.3	919.3	1’002.6	1’097.2	1’196.1	1’301.3

Ende 2023 weist der Finanzplan ein Nettovermögen von ca. CHF 1.3 Mio. aus.

Kennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	> 100 % 80 – 100 % 50 – 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0 – 4 % 4 – 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld pro Einwohner Nettoschuld pro Einwohner in CHF	< 0 1 bis 1000 1001 bis 2500 2501 bis 5000 > 5000	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
Investitionsanteil Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wurde.	> 10 % < 10 %	genügend ungenügend

Investitionsplan 2024 – 2034 Zweckverband ARA Andelfingen
Stand Oktober 2023

Gesamtübersicht Finanzplan		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1	Zwischentotal mechanische Reinigung	0	0	0	0	16'000	6'000	0	40'000	0	240'000	0
2	Zwischentotal biologische Reinigung	0	0	0	0	55'000	290'000	6'000	0	340'000	0	0
3	Zwischentotal Schlammbehandlung und Gasanage	0	225'000	0	0	180'000	50'000	0	101'000	20'000	90'000	1'000
4	Zwischentotal EMSRL	10'000	35'000	25'000	25'000	65'000	70'000	45'000	50'000	50'000	65'000	65'000
5	Zwischentotal Hilfsbetriebe	80'000	0	130'000	0	5'000	0	0	80'000	0	0	0
6	Zwischentotal Gebäude	120'000	0	30'000	0	50'000	0	0	0	0	0	320'000
Total ARA		**210'000**	**260'000**	**185'000**	**25'000**	**371'000**	**416'000**	**51'000**	**271'000**	**410'000**	**395'000**	**386'000**
7	Zwischentotal Sonderbauwerke	0	30'000	30'000	150'000	0	0	345'000	0	0	0	0
8	Zwischentotal Verbandskanäle	184'000	136'000	230'000	284'000	0	0	0	0	0	0	0
Total Sonderbauwerke + Verbandskanäle		**184'000**	**166'000**	**260'000**	**434'000**	**0**	**0**	**345'000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Total Massnahmen HBT ohne Verbandskanäle		210'000	290'000	215'000	175'000	371'000	416'000	396'000	271'000	410'000	395'000	386'000
9.1	**Zwischentotal Laufende Honorarzusatzkosten**	**64'000**	**22'000**	**17'000**	**12'000**	**17'000**	**12'000**	**17'000**	**12'000**	**17'000**	**12'000**	**17'000**
9.2	**Zwischentotal Honorar und Nebenkosten**	**42'000**	**52'000**	**38'000**	**29'000**	**112'000**	**72'000**	**87'000**	**67'000**	**73'000**	**93'000**	**97'000**
	Detailprojek, Submission Ausführung und IBS inkl. 3% Nebenkosten	38'000	52'000	39'000	32'000	67'000	75'000	71'000	49'000	74'000	71'000	69'000
	Nebenkosten / Reservekonto Rundung	4'000	0	-1'000	-3'000	45'000	-3'000	16'000	18'000	-1'000	22'000	28'000
Total Honorar und Nebenkosten		**106'000**	**74'000**	**55'000**	**41'000**	**129'000**	**84'000**	**104'000**	**79'000**	**90'000**	**105'000**	**114'000**
Total Investitionskosten pro Jahr		**500'000**	**500'000**	**500'000**	**500'000**	**500'000**	**500'000**	**500'000**	**350'000**	**500'000**	**500'000**	**500'000**

Erstellt: Ingenieurbüro Hunziker Betatech AG, Winterthur