



B U D G E T 2025

F I N A N Z P L A N 2025 - 2029



Gemeindeverband
Wasserversorgung Saurenhorn
Hauptstrasse 29
3255 Rapperswil

INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seiten</u>
Bericht	
Budget 2025 und Finanzplan mit Investitionsprogramm 2025 - 2029	1 – 7
Detail Konti Erfolgsrechnung	8
Investitionsprogramm 2025 - 2029	9 – 10
Werte Finanzplan 2025 - 2029	11



Gemeindeverband
Wasserversorgung
Saurenhorn

Hauptstrasse 29 • 3255 Rapperswil • Telefon 031 879 13 31
info@wvsaurenhorn.ch • www.wvsaurenhorn.ch

Bericht Budget 2025 und Finanzplan mit Investitionsprogramm 2025 - 2029

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Inhalt

Management Summary	3
1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
1.1 Allgemeines.....	3
1.2 Abschreibungen	3
1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	3
1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen	3
1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	3
2 Erläuterungen zum Budget 2025	4
2.1 Allgemeines.....	4
2.2 Erfolgsrechnung	4
2.2.1 Entwicklung Personalaufwand (SG 30)	4
2.2.2 Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31).....	4
2.2.3 Entwicklung Abschreibungen (SG 33)	4
2.2.4 Entwicklung Ertrag	4
2.3 Investitionen	5
3 Ergebnis	5
3.1 Übersicht Gesamtergebnis	5
3.1.1 Erfolgsrechnung	5
3.1.2 Investitionsrechnung	5
3.1.3 Finanzierungsergebnis.....	6
4 Eigenkapitalnachweis	6
4.1 Auswertungen	6
4.1.1 Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital (in Tausend CHF)	6
4.2 Kommentare zu den Auswertungen.....	6
4.2.1 Bilanzüberschuss	6
5 Finanzplan 2025 - 2029	7
6 Antrag des Vorstandes	7
7 Genehmigung Budget	7

Management Summary

Zur Beschlussfassung und zur Kenntnisnahme werden vorgelegt:

- Vorbericht zum Budget 2025
- Budget 2025
- Finanzplan mit Investitionsprogramm 2025 - 2029

Das vorliegende Budget 2025 sowie der Finanzplan 2025 - 2029 des Gemeindeverbandes Wasserversorgung Saurenhorn wurden auf folgenden Grundlagen erstellt:

- Die von der Delegiertenversammlung am 25.06.2024 genehmigte Jahresrechnung 2023
- Das am 22.11.2023 genehmigte Budget 2024
- Gesetzliche Bestimmungen: Gemeindegesetz und Gemeindeverordnung

Das Budget 2025 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 459'000.— ab, welcher in das Eigenkapital übertragen wird.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das bestehende Verwaltungsvermögen wurde per 31.12.2017 bereits vollständig abgeschrieben.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2025 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Die Abschreibungen beginnen jeweils erst nach Inbetriebnahme der Anlage sowie dem Eingang sämtlicher Subventionen. Vorher werden die Investitionen unter «Anlagen im Bau» bilanziert und nicht abgeschrieben.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeindeverband Wasserversorgung Saurenhorn belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis (Vorstandsbeschluss vom 24.04.2018).

2 Erläuterungen zum Budget 2025

2.1 Allgemeines

Das Budget 2025 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 459'000.— ab.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Aufwand	3'246'000	3'296'000	3'323'378.32
Ertrag	3'705'000	3'784'000	3'590'361.40
Ertragsüberschuss	459'000	488'000	266'983.08

Das Budget 2025 basiert auf dem seit 2022 gültigen Wasserpreis von CHF 2.10 pro m³ sowie den jährlichen Grundgebühren und Zählermieten. Die einmaligen Abgaben (Anschlussgebühren und Löschbeiträge) bleiben unverändert.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand (SG 30)

	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung
Personalaufwand	606'000	595'000	+11'000

Beim Personalaufwand wurde ein Teuerungsausgleich und eine Lohnanpassung von total 2% berücksichtigt. Infolge Auflösung der WAGRA und dem Beitritt zum WVRB muss die zukünftige Personalsituation im Jahr 2025 überprüft werden.

2.2.2 Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)

	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung
Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'701'000	1'759'000	-58'000

Die Wasserbezugskosten von CHF 1'100'000 (Kto. 3120.03) erfolgen infolge Beitritts von der WVRB. Der Kostenanteil bis zur Auflösung der WAGRA beträgt CHF 100'000 (Kto. 3130.02). Der Pikettdienst wird ab dem Jahr 2025 durch die WVS sichergestellt und ist im Kto. 3130.01 «Dienstleistungen Dritter» berücksichtigt. Bei den meisten übrigen Konti wurden kleinere Anpassungen aufgrund der aktuellen Einschätzungen vorgenommen.

2.2.3 Entwicklung Abschreibungen (SG 33)

	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung
Abschreibungen	133'000	132'000	+1'000

Bei den Abschreibungen im Umfang von CHF 133'000 bewirken die neu abzuschreibenden Leitungersatzprojekte Mehrausgaben von CHF 1'000. Ebenfalls berechnet sind die Abschreibungen von CHF 4'000 der Büroeinrichtung.

2.2.4 Entwicklung Ertrag

Der «Wasserverkauf» wurde auf Basis der Jahresrechnung 2023 sowie einem budgetierten Minderverkauf berechnet (-50'000).

Das Konto «Rückerstattungen Dritter» beinhaltet u.a. die Verrechnung des Zeitaufwandes und sonstiger Kosten für die WAGRA (73'000), die Wasseranalysen, die Aufwendungen und den Pikettdienst für Anlagen und Leitungsnetz der WVRB (190'000), die Wasseranalysen, den Pikettdienst und die Unterstützung anderer Gemeinden (48'000) sowie die Hydrantenkontrolle im Versorgungsgebiet der WVS (7'000).

2.3 Investitionen

Im Budgetjahr sind folgende Investitionen vorgesehen:

	Budget 2025
Leitungersatz Zimlisberg – Holzhüseren	170'000
Leitungersatz Lätti – Moosaffoltern	450'000
Leitungersatz Zuzwil Thalacker	200'000
Fertigstellungsarbeiten angefangener Projekte	53'000
Total Investitionen	873'000

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis

3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35)	CHF	3'237'000
Betrieblicher Ertrag (SG 42, 45, 46)	CHF	3'682'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	445'000
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	9'000
Finanzertrag (SG 44)	CHF	23'000
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	14'000
Operatives Ergebnis	CHF	459'000
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	459'000

Im Finanzaufwand/-ertrag werden hauptsächlich Zinsaufwand/-ertrag verbucht.

3.1.2 Investitionsrechnung

Aktiviert Investitionsausgaben	CHF	873'000
Passiviert Investitionseinnahmen	CHF	0
Einnahmenüberschuss Investitionsrechnung	CHF	0
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	873'000

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	459'000
Abschreibungen	33	+ CHF	133'000
Einlagen in Vorfinanzierung Werterhalt	35	+ CHF	797'000
Entnahme aus Vorfinanzierung Werterhalt	45	- CHF	345'000
Wertberichtigung Darlehen VV	364	+ CHF	0
Wertberichtigung Beteiligungen VV	365	+ CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	0
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	0
Selbstfinanzierung		CHF	1'044'000

Nettoinvestitionen

Ergebnis Investitionsrechnung	- CHF	-873'000
-------------------------------	-------	----------

Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) **CHF +171'000**

Das positive Finanzierungsergebnis zeigt, dass im Budgetjahr 2025 die Nettoinvestitionen zu 100% aus den selbst erarbeiteten Mitteln finanziert werden können (Selbstfinanzierung). Der Bestand «Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen» wird entsprechend zunehmen.

4 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

4.1 Auswertungen

4.1.1 Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital (in Tausend CHF).

Eigenkapital per 01.01.2024	Veränderungsnachweis Budget 2024 und Budget 2025			Eigenkapital per 31.12.2025	
	CHF	aus Budget laufendes Jahr (+/-) CHF	aus Budgetjahr (+/-) CHF	CHF	CHF
29 Eigenkapital	7'986	952	912	29 Eigenkapital	9'850
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	0	0	0	290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	0
293 Vorfinanzierungen	6'325	464	453	293 Vorfinanzierungen	7'242
294 Reserven	0	0	0	294 Reserven	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	298 Übriges Eigenkapital	0
299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'661	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) 488	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) 459	299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'608

4.2 Kommentare zu den Auswertungen

4.2.1 Bilanzüberschuss

Der Bilanzüberschuss per 31.12.2023 beträgt CHF 1'661'194.10. Durch die Ergebnisse der Budgets 2024 und 2025 erhöht sich der Bilanzüberschuss auf voraussichtlich CHF 2'608'194.

5 Finanzplan 2025 - 2029

Der Finanzplan rechnet mit Ertragsüberschüssen pro Jahr von rund CHF 400'000.—. Während der Periode 2025 – 2029 sind Investitionen von rund CHF 4,3 Mio. vorgesehen. Bis im Jahr 2029 können die laufenden Darlehen zurückbezahlt werden. Ende Planungsperiode beträgt der Bilanzüberschuss rund CHF 4,4 Mio.

6 Antrag des Vorstandes

Der Vorstand des Gemeindeverbandes Wasserversorgung Saurehorn hat das vorliegende Budget und den Finanzplan mit Investitionsprogramm 2025 – 2029 an seiner Sitzung vom 16.10.2024 beschlossen und beantragt der Delegiertenversammlung:

- a) Finanzplan und Investitionsprogramm 2025 – 2029 (Orientierung)
- b) Genehmigung Budget 2025 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 459'000.—
- c) Genehmigung Wasserpreis 2025 von CHF 2.10 pro m³ (unverändert)

Rapperswil, 16.10.2024

Vorstand Gemeindeverband Wasserversorgung Saurehorn

Jürg Hänni
Präsident

Theo Bühlmann
Vizepräsident

Jürg Bossi
Geschäftsführer

7 Genehmigung Budget

Die Delegiertenversammlung des Gemeindeverbandes Wasserversorgung Saurehorn hat das Budget 2025 am 19.11.2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Vorstandes genehmigt.

Rapperswil, 19.11.2024

Gemeindeverband Wasserversorgung Saurehorn

Jürg Hänni
Präsident

Jürg Bossi
Geschäftsführer

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Aufwand Rechnung 2023 CHF	Aufwand Budget 2024 CHF	Aufwand Budget 2025 CHF
3000.01	Sitzungsgelder, Entschädigungen	24'350.00	25'000.00	25'000.00
3010.01	Löhne Personal	452'491.80	461'000.00	471'000.00
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'877.00	32'000.00	33'000.00
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	45'337.80	48'000.00	49'000.00
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'042.50	4'000.00	4'000.00
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'821.65	8'000.00	8'000.00
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'841.50	7'000.00	6'000.00
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'770.00	5'000.00	5'000.00
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'517.10	5'000.00	5'000.00
3100.01	Büromaterial	5'240.45	7'000.00	5'000.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'985.40	5'000.00	6'000.00
3120.01	Wasserbezug WAGRA	1'268'276.95	1'275'000.00	
3120.02	Strom, Treibstoffe	6'425.45	7'000.00	7'000.00
3120.03	Wasserbezug WVRB			1'100'000.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	65'610.25	80'000.00	100'000.00
3130.02	Dienstleistungen WAGRA			100'000.00
3132.01	Honorare externer Berater, Gutacher, Fachexperten etc.	8'342.55	8'000.00	8'000.00
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	30'312.50	31'000.00	32'000.00
3134.01	Sachversicherungsprämien	17'002.05	18'000.00	17'000.00
3137.01	Steuern und Abgaben	1'855.70	2'000.00	2'000.00
3143.01	Unterhalt Versorgungsgebiet	164'417.90	110'000.00	110'000.00
3151.01	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	26'037.70	32'000.00	20'000.00
3151.02	Unterhalt Hydranten	25'782.45	32'000.00	32'000.00
3151.03	Unterhalt Wasserzähler	76'424.30	74'000.00	74'000.00
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00	5'000.00	10'000.00
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	29'952.15	30'000.00	34'000.00
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	28'047.85	31'000.00	31'000.00
3162.01	Raten für operatives Leasing	1'858.20	3'000.00	3'000.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'077.60	4'000.00	4'000.00
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	63'427.25	0.00	0.00
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	658.97	2'000.00	2'000.00
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	7.80	5'000.00	4'000.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	106'954.80	122'000.00	129'000.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	4'657.70	10'000.00	4'000.00
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien	0.00	0.00	0.00
3406.01	Verzinsung langfristige Verbindlichkeiten	10'700.00	11'000.00	9'000.00
3510.10	Einlage Werterhalt (Spezialfinanzierung Werterhalt)	613'027.00	497'000.00	497'000.00
3510.50	Einlage Werterhalt (Anschlussgebühren, Löschbeiträge)	184'246.00	300'000.00	300'000.00
	Ertragsüberschuss	266'983.08	488'000.00	459'000.00
	Total	3'590'361.40	3'784'000.00	3'705'000.00

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Ertrag Rechnung 2023 CHF	Ertrag Budget 2024 CHF	Ertrag Budget 2025 CHF
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00
4240.00	Wasserverkauf	2'627'569.40	2'750'000.00	2'700'000.00
4240.35	Entgeldsminderungen	-3'921.45	-4'000.00	-5'000.00
4240.40	Verkauf Bauwasser	15'076.35	14'000.00	17'000.00
4240.50	Anschlussgebühren	138'750.00	240'000.00	240'000.00
4240.51	Löschbeiträge	45'496.00	60'000.00	60'000.00
4250.01	Verkäufe	12'534.80	1'000.00	1'000.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter	368'756.80	371'000.00	324'000.00
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	3'220.05	0.00	0.00
4450.01	Erträge aus Darlehen Verwaltungsvermögen	9'300.00	9'000.00	23'000.00
4510.01	Entnahme Werterhalt (Spezialfinanzierung Werterhalt)	373'579.45	343'000.00	345'000.00
4631.01	Subventionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total	3'590'361.40	3'784'000.00	3'705'000.00



Nr.	Gemeinde bzw. Ortschaft	Investitionsprojekte Kosten aus KV Vorjahr	Leitungsbau beendet	Proj.-Nr. Projekt neu	KV CHF IP-Berech.	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deisswil											
Grossaffoltern											
33	Vorimholz	Chaltebrünne - Frauchwil	Ersatz		650'000						
80	Grossaffoltern	Schulhausstrasse	Ersatz	022-0077	200'000	185'000	15'000				
81	Suberg	Brandholzweg	Ersatz	022-0078	290'000	265'000	25'000				
82	Ammerzwil	Sandhubel	Ersatz		400'000				350'000	50'000	
88	Suberg	Rollisbühl-Bahnweg	Ersatz								
83	Ammerzwil	Greppen	Ersatz		425'000				375'000	50'000	
Iffwil											
34	Iffwil	Zuzwilstrasse	Ersatz		350'000						
Jegenstorf											
01	Ballmoos	Dorfstrasse 1. Etappe	Ersatz	023-0080	235'000	229'000	6'000				
87	Ballmoos	Dorfstrasse 2. Etappe	Ersatz		340'000			310'000	40'000		
Messen											
36	Brunenthal	Rüttistrasse	Neubau		170'000						
Moosseedorf											
70	Moosseedorf	SBB Unterführung Sandstrasse	Ersatz	019-0064	60'000						
76	Moosseedorf	Seerosenstrasse - Friedhof	Ersatz	021-0072	66'000	6'000					
84	Moosseedorf	SBB Unterführung Unterweg neu	Neubau		35'000			5'000	30'000		
85	Moosseedorf	Gewerbstrasse Ersatz HPL	Ersatz		350'000						
86	Moosseedorf	Erschliessung Moosbühl	Neubau		50'000						50'000
Rapperswil											
19	Wierzwil / Seewil	Wierzwil - Seewil	Ersatz		420'000					400'000	20'000
21	Frauchwil	Stöckere - Unterdorf	Ersatz		470'000						
30	Dieterswil/Moosaffoltern	Dieterswil - Moosaffoltern 2. Etappe	Ersatz		440'000						
42	Zimlisberg	Zimlisberg - Holzhäuseren	Ersatz		190'000		170'000	20'000			
45	Dieterswil/Seewil	Dieterswil - Seewil	Ersatz		485'000						
46	Ruppoldsried	Chinzi	Ersatz		210'000			190'000	20'000		



Nr.	Gemeinde bzw. Ortschaft	Investitionsprojekte	Leitungsbau beendet	Proj.-Nr. Projekt neu	KV CHF IP-Berech.	2024	2025	2026	2027	2028	2029
56	Zimlisberg	Kosten aus KV Vorjahr Brüggmatt - Hole	Ersatz	020-0067	170'000		170'000				
62	Lätti	Lätti - Moosaffoltern	Ersatz		495'000	450'000	45'000				
63	Bangerten	Hohrain - Dieterswil	Ersatz		490'000						460'000
72	Dieterswil	Moos	Ersatz		450'000						
89	Lätti	Schönbrunnen	Ersatz		200'000				160'000		40'000
73	Dieterswil	Dorf	Ersatz		250'000				230'000		20'000
Schüpfen											
68	Ziegelried	Feuerwehrweiher-Ziegelried 332	Ersatz	023-0081	162'000	155'000	7'000				
Wengi											
79	Wengi	Hof - Neuhaus	Ersatz		420'000						380'000
Zuzwil											
90	Zuzwil	Thalacker	Ersatz	Keine Nummer	250'000		200'000	50'000			
52	Zuzwil	Rüeggisbühlweg	Ersatz	017-0049	430'000						
Diverses											
		Ersatz Service- und Piktetfahrzeuge			100'000						
Total Kosten im Jahr der Realisierung						840'000	873'000	790'000	815'000	890'000	970'000
Total Kreditanträge Leitungsersatzprojekte / Jahr						597'000	935'000	755'000	825'000	870'000	960'000

Budget über 6 Jahre rund 800'000 .-

Investitionen Ø 2024 - 2029

823'667

Werte Finanzplan Periode 2025 - 2029 Gemeindeverband Wasserversorgung Saurenhorn

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEN				
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	(in 1000 Franken)								
Erfolgsrechnung									
Betriebskosten ohne Zinsen und Abschreibungen	2'323.4	1'992.5	2'261.7	2'138.0	2'134.0	2'132.4	2'137.7	2'148.7	2'149.2
Schuldzinsen / Zinserträge (-)	1.5	2.2	1.4	2.0	-14.0	-14.0	-14.0	-19.0	-19.0
Abschreibungen	94.4	105.9	111.6	121.5	133.0	143.0	153.0	164.0	176.0
Total Ausgaben	2'419.3	2'100.6	2'374.7	2'261.5	2'253.0	2'261.4	2'276.7	2'293.7	2'306.2
Wasserzinsen	2'200.9	2'759.0	2'638.8	2'760.0	2'712.0	2'715.0	2'715.0	2'715.0	2'715.0
Ertrags- / Aufwandsüberschuss (-)	-218.4	658.4	264.1	498.5	459.0	453.6	438.3	421.3	408.8
Investitionen									
Investitionsausgaben	1'320.7	898.8	258.6	597.0	935.0	755.0	825.0	870.0	960.0
Investitionseinnahmen ohne Rückzahlung WAGRA	-54.9	-36.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Nettoinvestitionen	1'265.8	862.8	258.6	597.0	935.0	755.0	825.0	870.0	960.0
Wiederbeschaffungswerte									
Wert der Anlagen				106'303.0	106'303.0	106'303.0	106'303.0	106'303.0	106'303.0
Rückstellungsquote pro Jahr (60% der Gesamtquote)				797.0	797.0	797.0	797.0	797.0	797.0
Planbilanz									
Aktiven	9'557.2	10'649.6	11'393.1	11'355.5	12'267.4	13'164.0	13'035.1	13'878.2	13'696.6
Finanzvermögen	1'424.9	2'062.1	2'960.4	2'447.2	2'557.1	2'841.7	2'040.9	2'177.9	1'212.3
Verwaltungsvermögen	8'132.3	8'587.5	8'432.8	8'908.3	9'710.3	10'322.3	10'994.3	11'700.3	12'484.3
Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bilanzfehlbetrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Passiven	9'557.2	10'649.6	11'393.1	11'355.5	12'267.4	13'164.0	13'035.1	13'878.2	13'696.6
Fremdkapital	3'437.7	3'354.0	3'406.9	2'406.9	2'406.9	2'406.9	1'406.9	1'406.9	406.9
Spezialfinanzierungen	5'385.2	5'901.3	6'325.0	6'788.8	7'241.8	7'684.8	8'117.6	8'539.3	8'948.9
Eigenkapital	734.3	1'394.2	1'661.2	2'159.7	2'618.7	3'072.3	3'510.6	3'931.9	4'340.8