BUDGET 2027

FINANZPLAN 2027 - 2031



Gemeindeverband
Wasserversorgung Saurenhorn
Hauptstrasse 29
3255 Rapperswil

INHALTSVERZEICHNIS

	Seiten
Bericht Budget 2027 und Finanzplan mit Investitionsprogramm 2027 - 2031	1 – 7
Detail Konti Erfolgsrechnung	8
Investitionsprogramm 2027 - 2031	9 – 10
Werte Finanzplan 2027 - 2031	11

Gemeindeverband
Wasserversorgung
Saurenhorn

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

Bericht Budget 2027 und Finanzplan mit Investitionsprogramm 2027 - 2031

Nach HRM2

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

Jürg Bossi

VS 14.10.2026

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 2027 ..... **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 2027 - 2031 ..... **7**

6 Antrag des Vorstandes **7**

7 Genehmigung Budget **7**

Management Summary

Zur Beschlussfassung und zur Kenntnisnahme werden vorgelegt:

- Vorbericht zum Budget 2027
- Budget 2027
- Finanzplan mit Investitionsprogramm 2027 - 2031

Das vorliegende Budget 2027 sowie der Finanzplan 2027 - 2031 des Gemeindeverbandes Wasserversorgung Saurenhorn wurden auf folgenden Grundlagen erstellt:

- Die von der Delegiertenversammlung am 22.06.2026 genehmigte Jahresrechnung 2025
- Das am 20.11.2025 genehmigte Budget 2026
- Gesetzliche Bestimmungen: Gemeindegesetz und Gemeindeverordnung

Das Budget 2027 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von **CHF 327'00.—** ab, welcher in das Eigenkapital übertragen wird.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2027 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 2027 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 2027

2.1 Allgemeines

Das Budget 2027 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 327'000.— ab.

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Aufwand	3'445'000	3'357'000	3'188'530
Ertrag	3'772'000	3'675'000	3'772'319
Ertragsüberschuss	**327'000**	**318'000**	**583'789**

Das Budget 2027 basiert auf dem seit 2022 gültigen Wasserpreis von CHF 2.10 pro m^3 sowie den jährlichen Grundgebühren und Zählermieten. Die einmaligen Abgaben (Anschlussgebühren und Löschbeiträge) wurden leicht angepasst.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand (SG 30)

	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung
Personalaufwand	587'000	617'000	-30'000

Beim Personalaufwand wurde der Teuerungsausgleich sowie der Personalwechsel eingerechnet.

2.2.2 Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)

	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung
Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'861'000	1'788'000	+73'000

Die wichtigsten Einzelposten betreffen den Wasserbezug WVRB (+34'000), die Dienstleistungen Dritter (-20'000), Informatik-Nutzungsaufwand (-8'000), Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge (+22'000) und Unterhalt Wasserzähler (+35'000). Beim Konto Unterhalt Versorgungsgebiet wurde für die Kosten betreffend Leckstellen ein separates Konto eröffnet.

2.2.3 Entwicklung Abschreibungen (SG 33)

	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung
Abschreibungen	164'000	146'000	+18'000

Bei den Abschreibungen im Umfang von CHF 164'000 bewirken die neu abzuschreibenden Leitungsersatzprojekte Mehrausgaben gegenüber dem Budget 2026 von CHF 18'000. Ebenfalls berechnet sind die Abschreibungen von CHF 5'000 der Büroeinrichtung.

2.2.4 Entwicklung Ertrag

Der Wasserverkauf wurde auf Basis der Jahresrechnung 2025 sowie dem budgetierten Mehrverkauf berechnet (+100'000).

2.3 Investitionen

Im Budgetjahr sind folgende Investitionen vorgesehen:

	Budget 2027
Leitungsersatz Ammerzwil Greppen	460'000
Leitungsersatz Entflechtung Moosseedorf Seedorffeldstrasse - Laupenackerstrasse	330'000
Neubau Leitung Moosseedorf SBB Unterführung Unterweg	15'000
Leitungsersatz Dieterswil Dorf	430'000
Leitungsersatz Scheunenberg Neubau 2 EFH	25'000
Fertigstellungsarbeiten angefangener Projekte	154'000
Total Investitionen	**1'414'000**

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis

3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35)	CHF	3'409'000
Betrieblicher Ertrag (SG 42, 45, 46)	CHF	3'766'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	357'000
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	36'000
Finanzertrag (SG 44)	CHF	6'000
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-30'000
Operatives Ergebnis	CHF	327'000
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**CHF**	**327'000**

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

3.1.2 Investitionsrechnung

Aktivierte Investitionsausgaben	CHF	1'414'000
Passivierte Investitionseinnahmen	CHF	0
Einnahmenüberschuss Investitionsrechnung	CHF	0
Ergebnis Investitionsrechnung	**CHF**	**1'414'000**

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			CHF	327'000
Abschreibungen	33	+	CHF	164'000
Einlagen in Vorfinanzierung Werterhalt	35	+	CHF	797'000
Entnahme aus Vorfinanzierung Werterhalt	45	-	CHF	326'000
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	962'000
Nettoinvestitionen				
Ergebnis Investitionsrechnung		-	CHF	- 1'414'000
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			**CHF**	**-452'000**

Das negative Finanzierungsergebnis zeigt, dass im Budgetjahr 2027 die Nettoinvestitionen nur zu 68% aus den selbst erarbeiteten Mitteln finanziert werden können. Der Bestand «Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen» wird entsprechend abnehmen.

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 01.01.2026			**Veränderungsnachweis Budget 2026 und Budget 2027**				**Eigenkapital per 31.12.2027**		
			aus Budget laufendes Jahr (+/-)		aus Budgetjahr (+/-)				
		CHF		CHF		CHF			CHF
29	**Eigenkapital**	**10'066**		**841**		**798**	**29**	**Eigenkapital**	**11'705**
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	0		0		0	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	0
293	Vorfinanzierungen	7'302		524		471	293	Vorfinanzierungen	8'297
294	Reserven	0		0		0	294	Reserven	0
298	Übriges Eigenkapital	0		0		0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'764	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	317	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	327	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	3'408

4.2 Kommentare zu den Auswertungen

4.2.1 Bilanzüberschuss

Der Bilanzüberschuss per 31.12.2025 beträgt CHF 2'764'031.52. Durch die Ergebnisse der Budgets 2026 und 2027 erhöht sich der Bilanzüberschuss auf voraussichtlich CHF 3'408'000.—.

5 Finanzplan 2027 - 2031

Der Finanzplan rechnet mit Ertragsüberschüssen pro Jahr von durchschnittlich CHF 287'000.—. In den Jahren 2027 – 2031 sind Investitionen von rund CHF 4,1 Mio. vorgesehen. Bis im Jahr 2029 können die laufenden Darlehen zurückbezahlt werden. Ende Planungsperiode beträgt der Bilanzüberschuss rund CHF 4,5 Mio.

6 Antrag des Vorstandes

Der Vorstand des Gemeindeverbandes Wasserversorgung Saurenhorn hat das vorliegende Budget und den Finanzplan mit dem Investitionsprogramm 2027 – 2031 an seiner Sitzung vom 14.10.2026 beschlossen und beantragt der Delegiertenversammlung:

a) Finanzplan und Investitionsprogramm 2027 – 2031 (Orientierung)

b) Genehmigung Budget 2027 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 327'000.—

c) Genehmigung Wasserpreis 2027 von CHF 2.10 pro m^3 (unverändert)

Rapperswil, 14.10.2026

Vorstand Gemeindeverband Wasserversorgung Saurenhorn

Jürg Hänni Präsident	Theo Bühlmann Vizepräsident	Jürg Bossi Geschäftsführer

7 Genehmigung Budget

Die Delegiertenversammlung des Gemeindeverbandes Wasserversorgung Saurenhorn hat das Budget 2027 am 19.11.2026 gemäss dem vorstehenden Antrag des Vorstandes genehmigt.

Rapperswil, 19.11.2026

Gemeindeverband Wasserversorgung Saurenhorn

Jürg Hänni Präsident	Jürg Bossi Geschäftsführer

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Aufwand Rechnung 2025 CHF	Aufwand Budget 2026 CHF	Aufwand Budget 2027 CHF
3000.01	Sitzungsgelder, Entschädigungen	25'550.00	27'000.00	26'000.00
3010.01	Löhne Personal	468'433.30	478'000.00	457'000.00
3010.09	Taggelder	-13'662.90		
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'956.95	33'000.00	31'000.00
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	47'595.00	50'000.00	43'000.00
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'497.85	4'000.00	4'000.00
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'068.30	8'000.00	7'000.00
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'395.50	7'000.00	6'000.00
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	960.00	5'000.00	9'000.00
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'873.20	5'000.00	4'000.00
3100.01	Büromaterial	4'110.00	5'000.00	5'000.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'522.60	6'000.00	4'000.00
3120.02	Strom, Treibstoffe	4'645.20	6'000.00	6'000.00
3120.03	Wasserbezug WVRB	1'239'106.00	1'266'000.00	1'300'000.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	93'529.50	120'000.00	100'000.00
3132.01	Honorare externer Berater, Gutacher, Fachexperten etc.	10'504.10	8'000.00	11'000.00
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	30'986.15	35'000.00	27'000.00
3134.01	Sachversicherungsprämien	14'493.75	14'000.00	15'000.00
3137.01	Steuern und Abgaben	1'314.15	2'000.00	2'000.00
3143.01	Unterhalt Versorgungsgebiet	84'029.85	100'000.00	40'000.00
3143.02	Unterhalt Versorgungsgebiet (Leckstellen)			60'000.00
3151.01	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	8'304.80	32'000.00	54'000.00
3151.02	Unterhalt Hydranten	36'787.70	32'000.00	33'000.00
3151.03	Unterhalt Wasserzähler	68'343.70	59'000.00	94'000.00
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00	13'000.00	11'000.00
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	38'602.40	44'000.00	54'000.00
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	31'896.10	33'000.00	33'000.00
3162.01	Raten für operatives Leasing	2'480.35	3'000.00	3'000.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'569.45	4'000.00	4'000.00
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	0.00	0.00	0.00
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	0.68	2'000.00	2'000.00
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	224.80	4'000.00	3'000.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	124'280.70	141'000.00	159'000.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	4'658.00	5'000.00	5'000.00
3401.01	Verzinsung kurzfristige Verbindlichkeiten			4'000.00
3406.01	Verzinsung langfristige Verbindlichkeiten	8'200.00	9'000.00	32'000.00
3510.10	Einlage Werterhalt (Spezialfinanzierung Werterhalt)	323'829.50	497'000.00	447'000.00
3510.50	Einlage Werterhalt (Anschlussgebühren, Löschbeiträge)	473'443.50	300'000.00	350'000.00
	Ertragsüberschuss	**583'789.07**	**318'000.00**	**327'000.00**
	Total	**3'772'319.25**	**3'675'000.00**	**3'772'000.00**

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Ertrag Rechnung 2025 CHF	Ertrag Budget 2026 CHF	Ertrag Budget 2027 CHF
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00
4240.00	Wasserverkauf	2'689'277.55	2'700'000.00	2'800'000.00
4240.35	Entgeldsminderungen	-4'720.95	-5'000.00	-6'000.00
4240.40	Verkauf Bauwasser	10'073.70	17'000.00	15'000.00
4240.50	Anschlussgebühren	431'500.00	240'000.00	300'000.00
4240.51	Löschbeiträge	41'943.50	60'000.00	50'000.00
4250.01	Verkäufe	0.00	1'000.00	1'000.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter	290'294.50	324'000.00	280'000.00
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	509.00	0.00	0.00
4450.01	Erträge aus Darlehen Verwaltungsvermögen	0.00	6'000.00	6'000.00
4510.01	Entnahme Werterhalt (Spezialfinanzierung Werterhalt)	313'441.95	332'000.00	326'000.00
4631.01	Subventionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total	**3'772'319.25**	**3'675'000.00**	**3'772'000.00**

Nr.	Gemeinde bzw. Ortschaft	Investitionsprojekte Kosten aus KV Vorjahr	Leitungsbau beendet	Proj-Nr. Projekt neu	KV CHF IP-Berech.	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Grossaffoltern											
33	Vorimholz	Chaltebrünne - Frauchwil	Ersatz		650'000						
82	Ammerzwil	Sandhubel	Ersatz		360'000			330'000	30'000		
88	Suberg	Rollisbühl - Bahnweg	Ersatz								
83	Ammerzwil	Greppen	Ersatz	026-0094	520'000		460'000	60'000			
91	Grossaffoltern	Erschliessung Subergstrasse Stygacher	Neubau	025-0092	50'000			50'000			
92	Ammerzwil	Oberdorf	Ersatz	025-0091	85'000	15'000	45'000	25'000			
Iffwil											
34	Iffwil	Zuzwilstrasse	Ersatz		350'000						310'000
Jegenstorf											
87	Ballmoos	Dorfstrasse 2. Etappe	Ersatz	025-0089	425'000	360'000	65'000				
Messen											
36	Brunnenthal	Rüttistrasse (aus GWP)	Neubau		170'000					150'000	20'000
Moosseedorf											
84	Moosseedorf	SBB Unterführung Unterweg	Neubau	025-0093	20'000		15'000	5'000			
95	Moosseedorf	Entflechtung Seedorffeldstrasse - Laupenackerstrasse	Ersatz	025-0088	420'000	30'000	330'000	60'000			
85	Moosseedorf	Gewerbestrasse	Ersatz		350'000						
96	Moosseedorf	Nassegasse	Ersatz	025-0087	56'000	2'000					
99	Moosseedorf	Camping Moosseepark	Neubau	024-0083	130'000	3'000					
86	Moosseedorf	Erschliessung Moosbühlstrasse	Neubau		50'000				50'000		
Rapperswil											
19	Wierezwil / Seewil	Wierezwil - Seewil	Ersatz		460'000				420'000	40'000	
21	Frauchwil	Stöckere - Unterdorf	Ersatz		470'000						
30	Dieterswil/Moosaffoltern	Dieterswil - Moosaffoltern 2. Etappe	Ersatz		440'000						
42	Zimlisberg	Zimlisberg - Holzhüseren	Ersatz	024-0085	150'000						
45	Dieterswil/Seewil	Dieterswil - Seewil	Ersatz		485'000						
46	Ruppoldsried	Chinzi	Ersatz		210'000						210'000
56	Zimlisberg	Brüggmatt - Hole	Ersatz	020-0067	176'000	3'000					
62	Lätti	Lätti - Moosaffoltern	Ersatz	024-0086	484'000	15'000					
63	Bangerten	Hohrain - Dieterswil	Ersatz		490'000					450'000	40'000
72	Dieterswil	Moos	Ersatz		450'000						

Nr.	Gemeinde bzw. Ortschaft	Investitionsprojekte Kosten aus KV Vorjahr	Leitungsbau beendet	Proj-Nr. Projekt neu	KV CHF IP-Berech.	2026	2027	2028	2029	2030	2031
89	Lätti	Schönbrunnen	Ersatz		200'000						
97	Dieterswil	Dorf	Ersatz		500'000		430'000	70'000			
73	Dieterswil	Dorfstrasse	Ersatz	025-0090	404'000	360'000	44'000				
Schüpfen											
98	Gsteig	Anpassungen infolge WVRB Ltg Ersatz	Ersatz	023-0079	80'000						
100	Ziegelried	Schulhaus Hydrant 35 - Hydrant 23			350'000				300'000	50'000	
Wengi											
79	Wengi	Hof - Neuhaus	Ersatz		480'000						
101	Wengi	Scheunenberg Neubau 2 EFH	Ersatz		30'000		25'000	5'000			
Zuzwil											
90	Zuzwil	Thalacker	Ersatz	024-0084	395'000	200'000					
52	Zuzwil	Rüeggisbühlweg	Ersatz		430'000						
Diverses											
		Ersatz Service- und Pikettfahrzeuge			100'000						
Total Kosten im Jahr der Realisierung						988'000	1'414'000	605'000	800'000	690'000	580'000
Total Kreditanträge Leitungsersatzprojekte / Jahr						**914'000**	**1'490'000**	**410'000**	**860'000**	**660'000**	**560'000**

2022	890'000
2023	259'000
2024	503'000
2025	790'000

Investitionen Ø 2027 - 2031 **817'800** 5 Jahre

Investitionen Ø 2022 - 2031 **751'900** 10 Jahre

Werte Finanzplan Periode 2027 - 2031 Gemeindeverband Wasserversorgung Saurenhorn

(in 1000 Franken)	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEN				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Erfolgsrechnung									
Betriebskosten ohne Zinsen und Abschreibungen	2'261.6	1'989.5	1'973.4	2'245.0	2'288.0	2'275.0	2'282.3	2'398.9	2'420.0
Schuldzinse / Zinserträge (-)	-1.8	-1.7	8.5	3.0	30.0	26.0	-2.0	-2.0	-6.0
Abschreibungen	111.6	119.3	128.9	147.0	164.0	172.0	182.0	190.0	194.0
Total Ausgaben	*2'371.4*	*2'107.1*	*2'110.8*	*2'395.0*	*2'482.0*	*2'473.0*	*2'462.3*	*2'586.9*	*2'608.0*
Wasserzinse	2'638.8	2'626.1	2'694.6	2'712.0	2'809.0	2'809.0	2'809.0	2'809.0	2'809.0
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	*267.4*	*519.0*	*583.8*	*317.0*	*327.0*	*336.0*	*346.7*	*222.1*	*201.0*
Investitionen									
Investitionsausgaben	258.6	503.1	790.1	988.0	1'414.0	605.0	800.0	690.0	580.0
Investitionseinnahmen	0.0	-21.0	-3.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Nettoinvestitionen	*258.6*	*482.1*	*787.1*	*988.0*	*1'414.0*	*605.0*	*800.0*	*690.0*	*580.0*
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	**11'393.1**	**11'288.2**	**15'309.5**	**16'150.7**	**15'948.2**	**13'866.2**	**13'689.9**	**14'380.3**	**15'046.0**
Finanzvermögen	2'960.4	2'492.7	3'105.8	3'106.0	1'653.5	2'043.5	1'249.2	1'439.6	1'719.3
Verwaltungsvermögen	8'432.8	8'795.5	12'203.7	13'044.7	14'294.7	11'822.7	12'440.7	12'940.7	13'326.7
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	**11'393.1**	**11'288.2**	**15'309.5**	**16'150.7**	**15'948.2**	**13'866.2**	**13'689.9**	**14'380.3**	**15'046.0**
Fremdkapital	3'406.9	2'289.6	5'243.3	5'243.3	4'243.3	1'338.3	338.3	338.3	338.3
Spezialfinanzierungen	6'325.0	6'818.4	7'302.2	7'826.4	8'296.9	8'783.9	9'260.9	9'729.2	10'193.8
Eigenkapital	1'661.2	2'180.2	2'764.0	3'081.0	3'408.0	3'744.1	4'090.8	4'312.9	4'513.9