



B U D G E T 2024

F I N A N Z P L A N 2024 - 2028



Gemeindeverband
Wasserversorgung Saurenhorn
Hauptstrasse 29
3255 Rapperswil

INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seiten</u>
Vorbericht Budget 2024	1 – 7
Detail Konti Erfolgsrechnung	8
Investitionsprogramm 2024 - 2028	9 – 10
Werte Finanzplan 2024 - 2028	11



Gemeindeverband
Wasserversorgung
Saurenhorn

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

Vorbericht Budget 2024

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 2024	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 Antrag des Vorstandes	7
6 Genehmigung Budget	7

Management Summary

Zur Beschlussfassung und zur Kenntnisnahme werden vorgelegt:

- Vorbericht zum Budget 2024
- Budget 2024
- Finanzplan mit Investitionsprogramm 2024 - 2028

Das vorliegende Budget 2024 sowie der Finanzplan 2024 - 2028 des Gemeindeverbandes Wasserversorgung Saurenhorn wurden auf folgenden Grundlagen erstellt:

- Die von der Delegiertenversammlung am 12.06.2023 genehmigte Jahresrechnung 2022
- Das am 24.11.2022 genehmigte Budget 2023
- Gesetzliche Bestimmungen: Gemeindegesetz und Gemeindeverordnung

Das Budget 2024 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 488'000.— ab, welcher in das Eigenkapital übertragen wird.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 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 vollständig abgeschrieben.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2024 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 2024

2.1 Allgemeines

Das Budget 2024 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 488'000.— ab.

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Aufwand	3'296'000	3'458'000	3'268'783.28
Ertrag	3'784'000	3'807'000	3'928'734.10
Ertragsüberschuss	488'000	349'000	659'950.82

Das Budget 2024 basiert auf den per 01.01.2022 festgelegtem Wasserzins von CHF 2.10 pro m³ sowie den jährlichen Gebühren (Grundtaxe und Zählermiete). Die einmaligen Abgaben (Anschlussgebühren und Löschbeiträge) bleiben unverändert.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand (SG 30)

	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung
Personalaufwand	595'000	705'000	-110'000

Der Personalaufwand nimmt deutlich ab. Im Zusammenhang mit der Kündigung eines Brunnenmeisters wurde die Stelle nicht mehr neu besetzt.

2.2.2 Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)

	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung
Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'759'000	1'817'000	-58'000

Gemäss Budget WAGRA nimmt der Wasserbezug ab (-10'000). Das Konto «Unterhalt Versorgungsgebiet» wurde aufgrund des Durchschnitts der letzten Jahre angepasst (-20'000). Im Budgetjahr 2024 wird mit keinen grösseren Unterhaltskosten bei den Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen gerechnet (-10'000). Durch die Auslagerung der Wasserzählerwechsel sowie den Modellwechsel nimmt das Konto «Unterhalt Wasserzähler» zu (+14'000). Auch beim Informatik-Unterhalt der Hardware sind keine grösseren Ersatzinvestitionen geplant (-8'000). Bei den meisten übrigen Konti wurden kleinere Anpassungen aufgrund der aktuellen Einschätzungen vorgenommen.

2.2.3 Entwicklung Abschreibungen (SG 33)

	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung
Abschreibungen	132'000	128'000	+4'000

Bei den Abschreibungen im Umfang von CHF 132'000 bewirken die neu abzuschreibenden Leitungersatzprojekte Mehrausgaben von CHF 4'000. Ebenfalls berechnet sind die Abschreibungen von CHF 10'000 der Büroeinrichtung sowie auf dem anzuschaffenden Service- und Pikettfahrzeug.

2.2.4 Entwicklung Ertrag

Der Wasserverkauf wurde auf Basis der Jahresrechnung 2022 sowie einem budgetierten Mehrverkauf berechnet (+30'000).

Das Konto «Rückerstattungen Dritter» beinhaltet u.a. die Verrechnung des Zeitaufwandes und sonstiger Kosten für die WAGRA (300'000), die Wasseranalysen der WAGRA (42'000), die Wasseranalysen der Aktionäre WAGRA (7'000) und die Hydrantenkontrolle (7'000). Infolge Reduktion des Investitionsvolumens bei der WAGRA wurde der zu verrechnende Zeitaufwand angepasst (-59'000).

2.3 Investitionen

Im Budgetjahr sind folgende Investitionen vorgesehen:

	Budget 2024
Leitungsersatz Schulhausstrasse Grossaffoltern	250'000
Leitungsersatz Dorfstrasse 1. Etappe Ballmoos	450'000
Leitungsersatz Feuerwehrweiher – Ziegelried 332	160'000
Ersatz Service- und Pikettfahrzeug	50'000
Fertigstellungsarbeiten angefangener Projekte	46'000
Total Investitionen	956'000

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis

3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35)	CHF	3'285'000
Betrieblicher Ertrag (SG 42, 45, 46)	CHF	3'775'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	490'000
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	11'000
Finanzertrag (SG 44)	CHF	9'000
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-2'000
Operatives Ergebnis	CHF	488'000
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	488'000

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

3.1.2 Investitionsrechnung

Aktivierte Investitionsausgaben	CHF	956'000
Passivierte Investitionseinnahmen	CHF	0
Einnahmenüberschuss Investitionsrechnung	CHF	0
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	956'000

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	488'000
Abschreibungen	33	+ CHF	132'000
Einlagen in Vorfinanzierung Werterhalt	35	+ CHF	797'000
Entnahme aus Vorfinanzierung Werterhalt	45	- CHF	343'000
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	1'074'000

Nettoinvestitionen

Ergebnis Investitionsrechnung	- CHF	-956'000
-------------------------------	-------	----------

Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) **CHF +118'000**

Das positive Finanzierungsergebnis zeigt, dass im Budgetjahr 2024 die Nettoinvestitionen zu 100% aus den selbst erarbeiteten Mitteln (Selbstfinanzierung) finanziert werden können. 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 01.01.2023	Veränderungsnachweis Budget 2023 und Budget 2024			Eigenkapital per 31.12.2024
	aus Budget laufendes Jahr (+/-)	aus Budgetjahr (+/-)		
CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
29 Eigenkapital 7'295	819	919		29 Eigenkapital 9'033
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen 0	0	0		290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen 0
293 Vorfinanzierungen 5'901	462	431		293 Vorfinanzierungen 6'794
294 Reserven 0	0	0		294 Reserven 0
298 Übriges Eigenkapital 0	0	0		298 Übriges Eigenkapital 0
299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag 1'394	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) 357	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) 488		299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag 2'239

4.2 Kommentare zu den Auswertungen

4.2.1 Bilanzüberschuss

Der Bilanzüberschuss per 31.12.2022 beträgt CHF 1'394'211.02. Durch die Ergebnisse der Budgets 2023 und 2024 erhöht sich der Bilanzüberschuss auf voraussichtlich CHF 2'239'211.

5 Antrag des Vorstandes

Der Vorstand des Gemeindeverbandes Wasserversorgung Saurehorn hat das vorliegende Budget mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 18.10.2023 beschlossen und beantragt der Delegiertenversammlung:

- a) Genehmigung Budget 2024 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 488'000.—
- b) Genehmigung Wasserzins 2024 von CHF 2.10 pro m³

Rapperswil, 18.10.2023

Vorstand Gemeindeverband Wasserversorgung Saurehorn

Jürg Hänni
Präsident

Theo Bühlmann
Vizepräsident

Jürg Bossi
Geschäftsführer

6 Genehmigung Budget

Die Delegiertenversammlung des Gemeindeverbandes Wasserversorgung Saurehorn hat das Budget 2024 am 22.11.2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Vorstandes genehmigt.

Rapperswil, 22.11.2023

Gemeindeverband Wasserversorgung Saurehorn

Jürg Hänni
Präsident

Jürg Bossi
Geschäftsführer

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Aufwand Rechnung 2022 CHF	Aufwand Budget 2023 CHF	Aufwand Budget 2024 CHF
3000.01	Sitzungsgelder, Entschädigungen	21'750.00	28'000.00	25'000.00
3010.01	Löhne Personal	539'308.60	545'000.00	461'000.00
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'383.10	38'000.00	32'000.00
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	54'042.00	55'000.00	48'000.00
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'622.05	4'000.00	4'000.00
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'078.80	10'000.00	8'000.00
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'951.10	8'000.00	7'000.00
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'150.00	10'000.00	5'000.00
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'684.10	7'000.00	5'000.00
3100.01	Büromaterial	5'858.50	9'000.00	7'000.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'565.71	7'000.00	5'000.00
3120.01	Wasserbezug WAGRA	1'245'450.00	1'285'000.00	1'275'000.00
3120.02	Strom, Treibstoffe	8'438.45	9'000.00	7'000.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	83'780.25	82'000.00	80'000.00
3132.01	Honorare externer Berater, Gutacher, Fachexperten etc.	8'613.05	15'000.00	8'000.00
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	32'318.00	34'000.00	31'000.00
3134.01	Sachversicherungsprämien	16'836.35	18'000.00	18'000.00
3137.01	Steuern und Abgaben	1'895.70	2'000.00	2'000.00
3143.01	Unterhalt Versorgungsgebiet	107'484.40	130'000.00	110'000.00
3151.01	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	20'375.65	42'000.00	32'000.00
3151.02	Unterhalt Hydranten	23'074.95	35'000.00	32'000.00
3151.03	Unterhalt Wasserzähler	44'668.20	60'000.00	74'000.00
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	394.00	13'000.00	5'000.00
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	40'444.70	28'000.00	30'000.00
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	25'690.00	32'000.00	31'000.00
3162.01	Raten für operatives Leasing	1'423.20	2'000.00	3'000.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'254.55	4'000.00	4'000.00
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	12.37	2'000.00	2'000.00
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	3'602.70	8'000.00	5'000.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	105'892.90	115'000.00	122'000.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	0.00	13'000.00	10'000.00
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	11'466.90	11'000.00	11'000.00
3510.10	Einlage Werterhalt (Spezialfinanzierung Werterhalt)	380'160.50	497'000.00	497'000.00
3510.50	Einlage Werterhalt (Anschlussgebühren, Löschbeiträge)	417'112.50	300'000.00	300'000.00
	Ertragsüberschuss	659'950.82	349'000.00	488'000.00
	Total	3'928'734.10	3'807'000.00	3'784'000.00

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Ertrag Rechnung 2022 CHF	Ertrag Budget 2023 CHF	Ertrag Budget 2024 CHF
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	500.00	0.00	0.00
4240.00	Wasserverkauf	2'738'463.45	2'720'000.00	2'750'000.00
4240.35	Entgeldsminderungen	-2'765.10	-3'000.00	-4'000.00
4240.40	Verkauf Bauwasser	23'307.50	10'000.00	14'000.00
4240.50	Anschlussgebühren	275'000.00	240'000.00	240'000.00
4240.51	Löschbeiträge	142'112.50	60'000.00	60'000.00
4250.01	Verkäufe	300.00	1'000.00	1'000.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter	453'796.65	430'000.00	371'000.00
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	1'598.75	0.00	0.00
4450.01	Erträge aus Darlehen Verwaltungsvermögen	9'300.00	9'000.00	9'000.00
4510.01	Entnahme Werterhalt (Spezialfinanzierung Werterhalt)	281'120.35	340'000.00	343'000.00
4631.01	Subventionsbeiträge	6'000.00	0.00	0.00
	Aufwandüberschuss			
	Total	3'928'734.10	3'807'000.00	3'784'000.00



Nr.	Gemeinde bzw. Ortschaft	Investitionsprojekte	Leitungsbau beendet	Proj.-Nr.	KV CHF IP-Berech.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Deisswil											
Grossaffoltern											
33	Vorimholz	Chaltebrünne - Frauchwil	Ersatz		650'000						
80	Grossaffoltern	Schulhausstrasse	Ersatz	022-0077	280'000	250'000	30'000				
81	Suberg	Brandholzweg	Ersatz	022-0078	290'000	40'000					
82	Ammerzwil	Sandhubel	Ersatz		480'000				400'000	80'000	
83	Ammerzwil	Greppen	Ersatz		470'000				400'000	70'000	
Iffwil											
34	Iffwil	Zuzwilstrasse	Ersatz		350'000						
Jegenstorf											
01	Ballmoos	Dorfstrasse 1. Etappe	Ersatz		470'000	450'000	20'000				
Messen											
36	Brunenthal	Rüttistrasse	Neubau		170'000						150'000
Moosseedorf											
70	Moosseedorf	SBB Unterführung Sandstrasse	Ersatz	019-0064	60'000						
76	Moosseedorf	Seerosenstrasse - Friedhof	Ersatz	021-0072	66'000	60'000					
84	Moosseedorf	SBB Unterführung Unterweg neu	Neubau		35'000		30'000	5'000			
85	Moosseedorf	Gewerbestrasse Ersatz HPL	Ersatz		350'000			300'000	50'000		
86	Moosseedorf	Erschliessung Moosbühl Neubau	Neubau		150'000			100'000	50'000		
Rapperswil											
19	Wierenzwil / Seewil	Wierenzwil - Seewil	Ersatz		420'000		400'000	20'000			
21	Frauchwil	Stöckere - Unterdorf	Ersatz		470'000						
30	Dieterswil/Moosaffoltern	Dieterswil - Moosaffoltern 2. Etappe	Ersatz		380'000						
42	Zimlisberg	Zimlisberg - Holzhäuseren	Ersatz		190'000						190'000
45	Dieterswil/Seewil	Dieterswil - Seewil	Ersatz		485'000						
46	Ruppoldsried	Chinzi	Ersatz		220'000						200'000
56	Zimlisberg	Brüggmatt - Hole	Ersatz	020-0067	170'000						
62	Lätti	Lätti - Moosaffoltern	Ersatz		670'000						



Nr.	Gemeinde bzw. Ortschaft	Investitionsprojekte	Leitungsbau	Proj.-Nr.	KV CHF IP-Berech.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
63	Bangerten	Hohrain - Dieterswil	beendet		490'000						
71	Rapperswil	Zilmattstr. - Rossgartenstrasse	Ersatz	020-0070	350'000	35'000					
72	Dieterswil	Moos	Ersatz		450'000			400'000	50'000		
73	Dieterswil	Dorf	Ersatz		250'000					230'000	20'000
Schüpfen											
74	Schwanden	Dorfmitte - Hühnerhalle	Ersatz	022-0075	277'000	2'000					
68	Ziegelried	Feuerwehrweier - Ziegelried 332	Ersatz		180'000		160'000	20'000			200'000
Wengi											
79	Wengi	Hof - Neuhaus	Ersatz		400'000						
Zuzwil											
52	Zuzwil	Rüeggisbühlweg	Ersatz	017-0049	430'000						
Diverses											
66	Rapperswil	WVS Geschäftsstelle	Umzug	018-0059	50'000	50'000					
		Ersatz Service- und Piktetfahrzeuge			100'000		50'000				
Total Kosten / Jahr						397'000	956'000	900'000	875'000	800'000	840'000
Total Kreditanträge Leitungersatzprojekte / Jahr						310'000	930'000	870'000	820'000	950'000	790'000

Leitungsbau beendet im ÜP 1:10'000 nicht ersichtlich

Werte Finanzplan Periode 2024 - 2028 Gemeindeverband Wasserversorgung Saurenhorn

	RECHNUNGEN					BUDGET		PROGNOSEN				
	2020	2021	2022	2023		2024	2025	2026	2027	2028		
Erfolgsrechnung												
Betriebskosten ohne Zinsen und Abschreibungen	2'973.5	2'323.4	1'992.5	2'252.8	2'138.4	2'142.7	2'197.1	2'202.8	2'258.5			
Schuldzinsen / Zinserträge (-)	-2.8	0.9	0.6	2.0	2.0	-0.8	-0.8	-0.8	-5.0			
Abschreibungen	77.9	94.4	105.9	115.2	131.6	142.8	153.7	163.7	174.2			
Total Ausgaben	3'048.6	2'418.7	2'099.0	2'370.0	2'272.0	2'284.7	2'350.0	2'365.7	2'427.7			
Wasserzinsen	2'241.5	2'200.9	2'759.0	2'727.0	2'760.0	2'760.0	2'760.0	2'760.0	2'760.0			
Ertrags- / Aufwandsüberschuss (-)	-807.1	-217.8	660.0	357.0	488.0	475.3	410.0	394.3	332.3			
Investitionen												
Investitionsausgaben	2'720.6	1'320.7	898.8	397.0	956.0	900.0	875.0	800.0	840.0			
Investitionseinnahmen ohne Rückzahlung WAGRA	-72.0	-54.9	-36.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0			
Nettoinvestitionen	2'648.6	1'265.8	862.8	397.0	956.0	900.0	875.0	800.0	840.0			
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	9'386.6	9'557.2	10'649.6	11'468.6	11'387.8	12'282.5	13'098.7	12'881.0	13'571.9			
Finanzvermögen	2'124.0	1'424.9	2'062.1	2'951.0	2'095.9	2'233.3	2'328.2	1'474.3	1'499.3			
Verwaltungsvermögen	7'262.6	8'132.3	8'587.5	8'517.6	9'292.0	10'049.2	10'770.5	11'406.8	12'072.6			
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	9'386.6	9'557.2	10'649.6	11'468.6	11'387.8	12'282.5	13'098.7	12'881.0	13'571.9			
Fremdkapital	3'626.3	3'437.7	3'354.0	3'354.0	2'354.0	2'354.0	2'354.0	1'354.0	1'354.0			
Spezialfinanzierungen	4'808.2	5'385.2	5'901.3	6'363.4	6'794.6	7'213.9	7'620.2	8'008.2	8'366.8			
Eigenkapital	952.0	734.3	1'394.2	1'751.2	2'239.2	2'714.5	3'124.5	3'518.8	3'851.1			