Gemeinde Andelfingen
Finanzplan 2021 - 2027

Stand 20.10.2020

Vorbemerkungen

Widersprüchliche Prognosen betreffend wirtschaftlicher Entwicklung:

- **Kanton**
  geht für 2020 von einem Rückgang der Steuerkraft von ca. 6.5 % aus
  (Kantonsmittel 2019: CHF 3‘843 / 2020: CHF 3‘592).

- **Gemeinde Andelfingen**
  geht für 2020 von einem Rückgang der Steuerkraft von ca. 9 % aus
  (Relative Steuerkraft 2019: CHF 4‘019 / 2020: CHF 3‘661),
  2021 sinkt die relative Steuerkraft nochmals um 11.7 %.

Steuerkraft sinkt nicht nur wegen der Corona-Pandemie, sondern ab 2021 auch wegen der Steuergesetzrevision SV17 (betrifft nur juristische Personen).

Positives Abstimmungsresultat vom 27. September 2020

Andelfingen kann mit folgenden zusätzlichen Beiträgen rechnen:

Gesetz	gültig ab	jährlicher Mehrertrag
Zusatzleistungsgesetz	01.01.2022	ca. CHF 120’000
Strassengesetz	01.01.2023	ca. CHF 290’000

Politische Gemeinde Andelfingen

in CHF Mio.	Budget 2019 aktualisiert	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2020 aktualisiert	Budget 2021
Betrieblicher Aufwand Betrieblicher Ertrag	10.55 10.10	11.17 11.73	11.44 12.45	11.42 12.58	11.84 11.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-0.45	0.56	1.01	1.16	-0.79
Ergebnis aus Finanzierung	0.28	0.34	0.34	0.34	0.25
Operatives Ergebnis	-0.17	0.90	1.35	1.50	-0.54
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-0.17	0.90	1.35	1.50	-0.54

Politische Gemeinde Andelfingen, Kommentar

in CHF	Budget 2019	Rechnung 2019	Differenz	
Personalaufwand	2’384’400	2’380’359	4’041	Minderaufwand
Sach- / übriger Betriebsaufwand	3’521’300	3’731’376	210’076	Mehraufwand
Abschreibungen VV	1’148’100	902’325	245’775	Minderaufwand
Einlagen in Fonds	56’500	92’275	35’775	Mehraufwand
Transferaufwand	3’472’000	4’062’427	590’427	Mehraufwand
Fiskalertrag	4’121’000	5’233’859	1’112’859	Mehrertrag
Regalien und Konzessionen	32’000	35’635	3’635	Mehrertrag
Entgelte	3’770’300	3’954’982	184’682	Mehrertrag
Entnahmen aus Fonds	334’800	666’429	331’629	Mehrertrag
Transferertrag	1’616’000	1’843’619	227’619	Mehrertrag
Finanzaufwand	216’200	182’961	33’239	Minderaufwand
Finanzertrag	498’100	521’133	23’033	Mehrertrag

Politische Gemeinde Andelfingen

	Budget 2020 CHF	Budget 2020 aktualisiert CHF	
Betrieblicher Aufwand Betrieblicher Ertrag	11’439’400 12’452’600	11’419’400 12’583’600	Grundstückgewinnsteuern von CHF 2.3 Mio. werden nicht erreicht.
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1’013’200	1’164’200	
Ergebnis aus Finanzierung	335’600	335’600	
Operatives Ergebnis	1’348’800	1’499’800	
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	1’348’800	1‘499‘800	

Politische Gemeinde Andelfingen

In CHF Mio.	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	Budget 2020 aktualisiert	Budget 2021
Aufwand	11.88	12.80	13.43	12.85	13.10	13.60
Ertrag	12.26	14.14	14.99	13.75	14.60	13.06
Ergebnis	0.38	1.34	1.56	0.90	1.50	-0.54
Nettoinvestitionen	1.49	1.91	3.35	1.51	1.79	1.62
Steuerfuss	49 %	49 %	49 %	49 %	47 %	47%
Steuerertrag zu 100 %	5.64	6.46	6.47	7.17	6.68	6.41
Selbstfinanzierungsgrad	83 %	143 %	71 %	113 %	109 %	9%
Steuerfüsse						
Primarschulgemeinde	43 %	43 %	43 %	43 %	45 %	45%
Sekundarschulgemeinde	22 %	22 %	22 %	20 %	20 %	20%

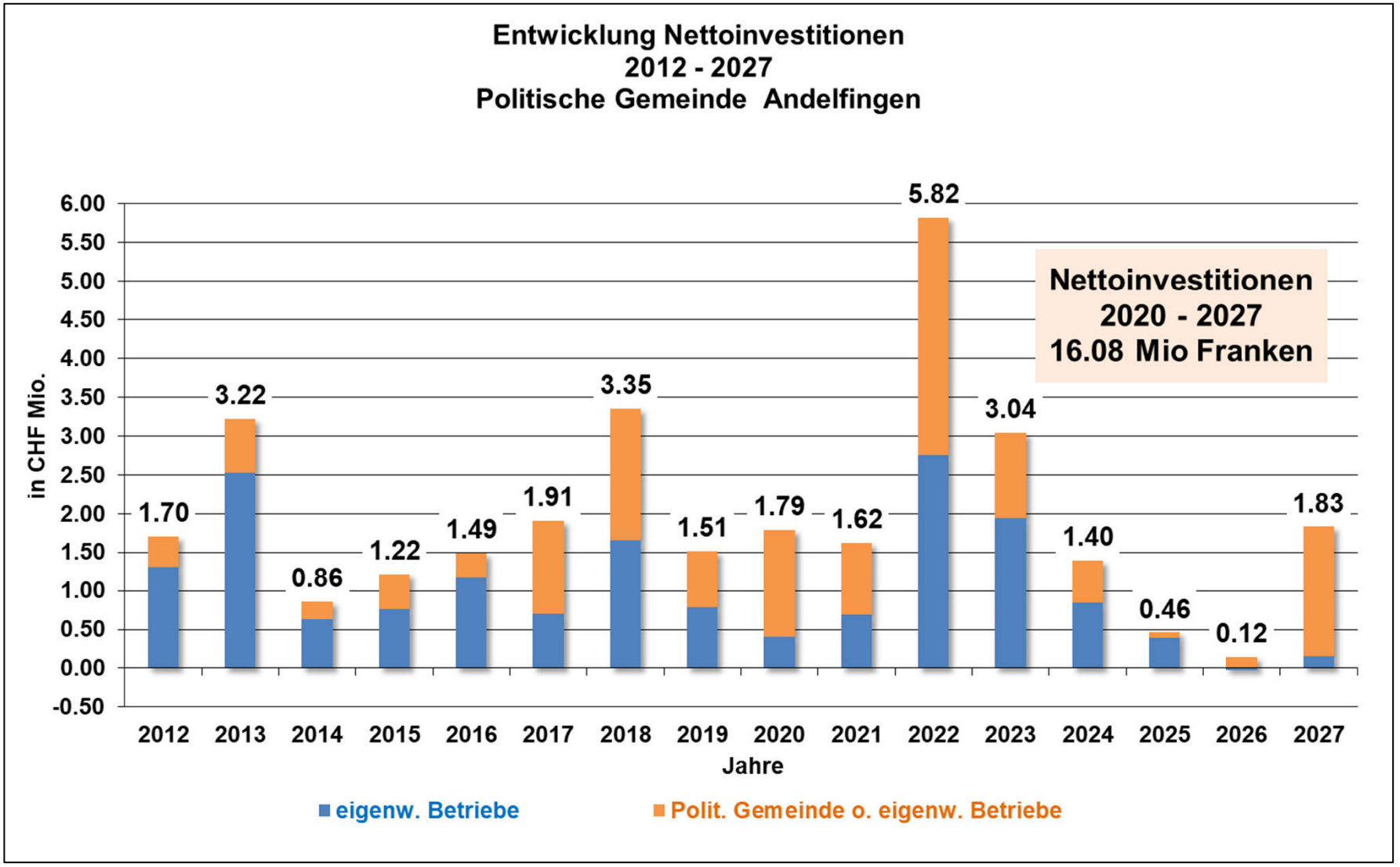
Steuerfüsse: GV-Beschlüsse noch ausstehend

Politische Gemeinde Andelfingen
Investitionsprogramm 2020 – 2027

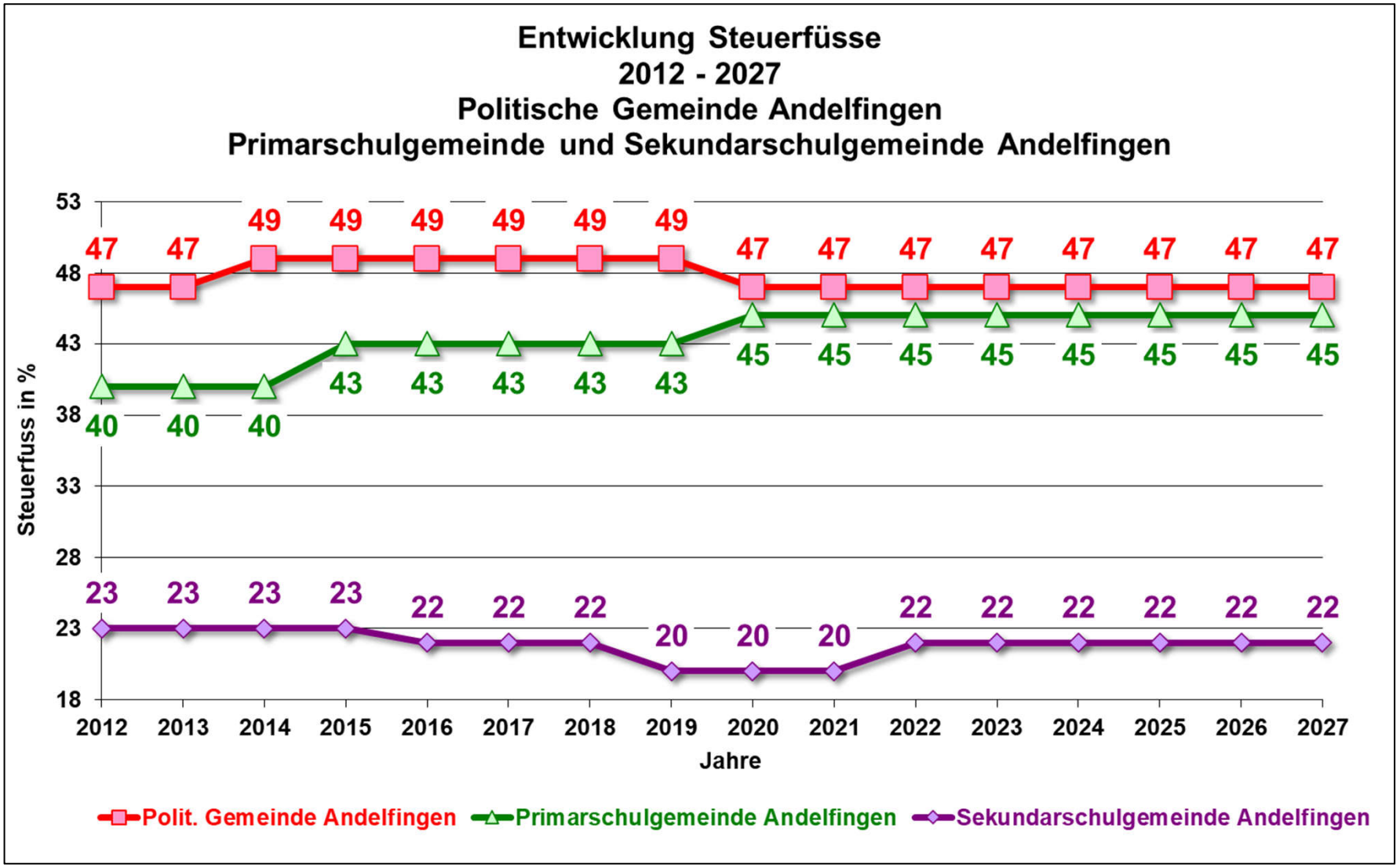
- Verwaltungsvermögen: CHF 16.08 Mio.
- Finanzvermögen: CHF 2.60 Mio.

in CHF Mio.	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Total
Politische Gemeinde Verwaltungsvermögen	1.79	1.62	5.82	3.04	1.40	0.46	0.12	1.83	16.08
- steuerrelevant	1.38	0.93	3.07	1.10	0.55	0.07	0.14	1.67	8.91
- eigenwirtschaftliche Betriebe	0.41	0.69	2.75	1.94	0.85	0.39	-0.02	0.16	7.17
Finanzvermögen	-0.37	0.16	0.81	2.00					2.60

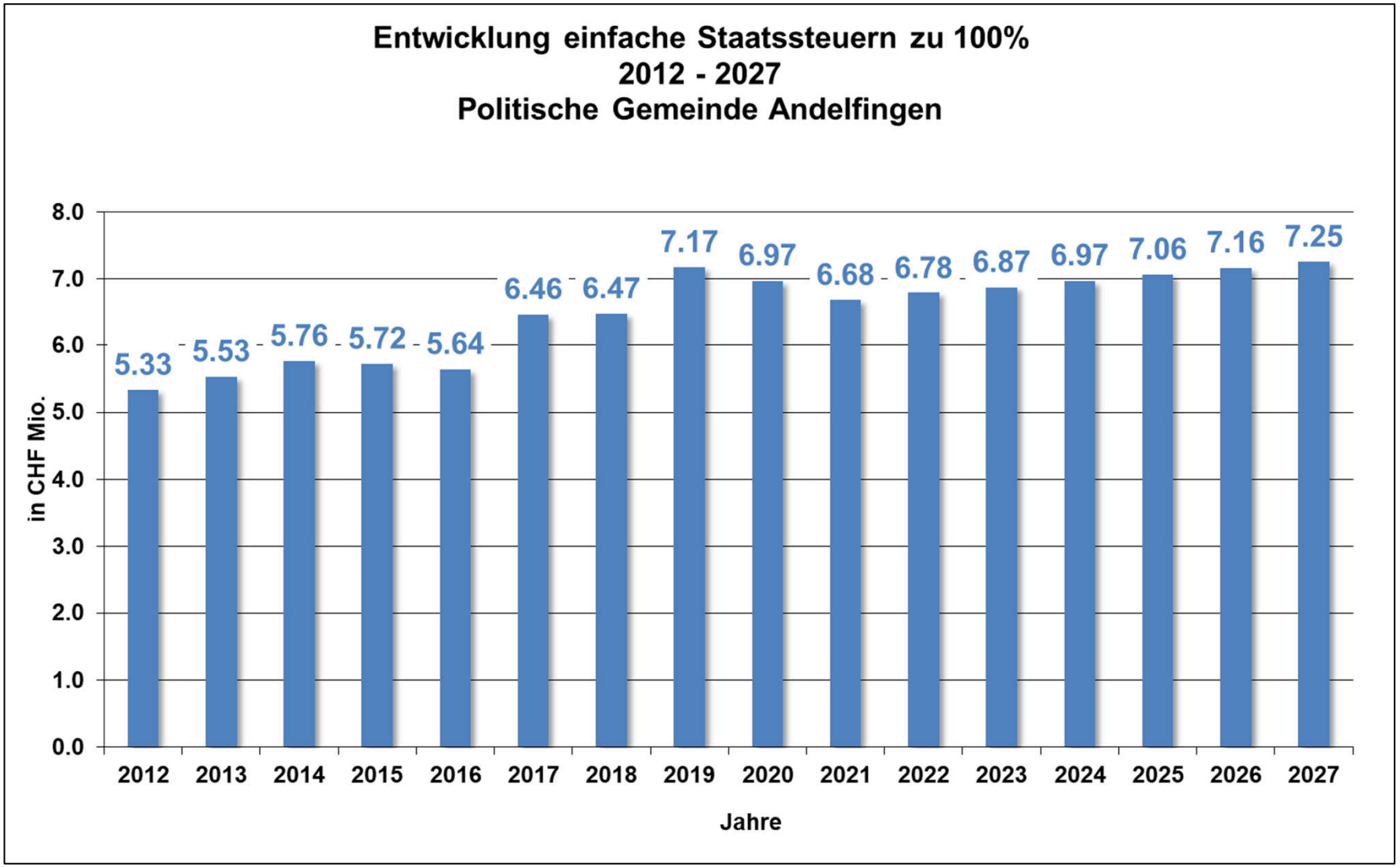
Grundlagen Finanzplan 2020 - 2027



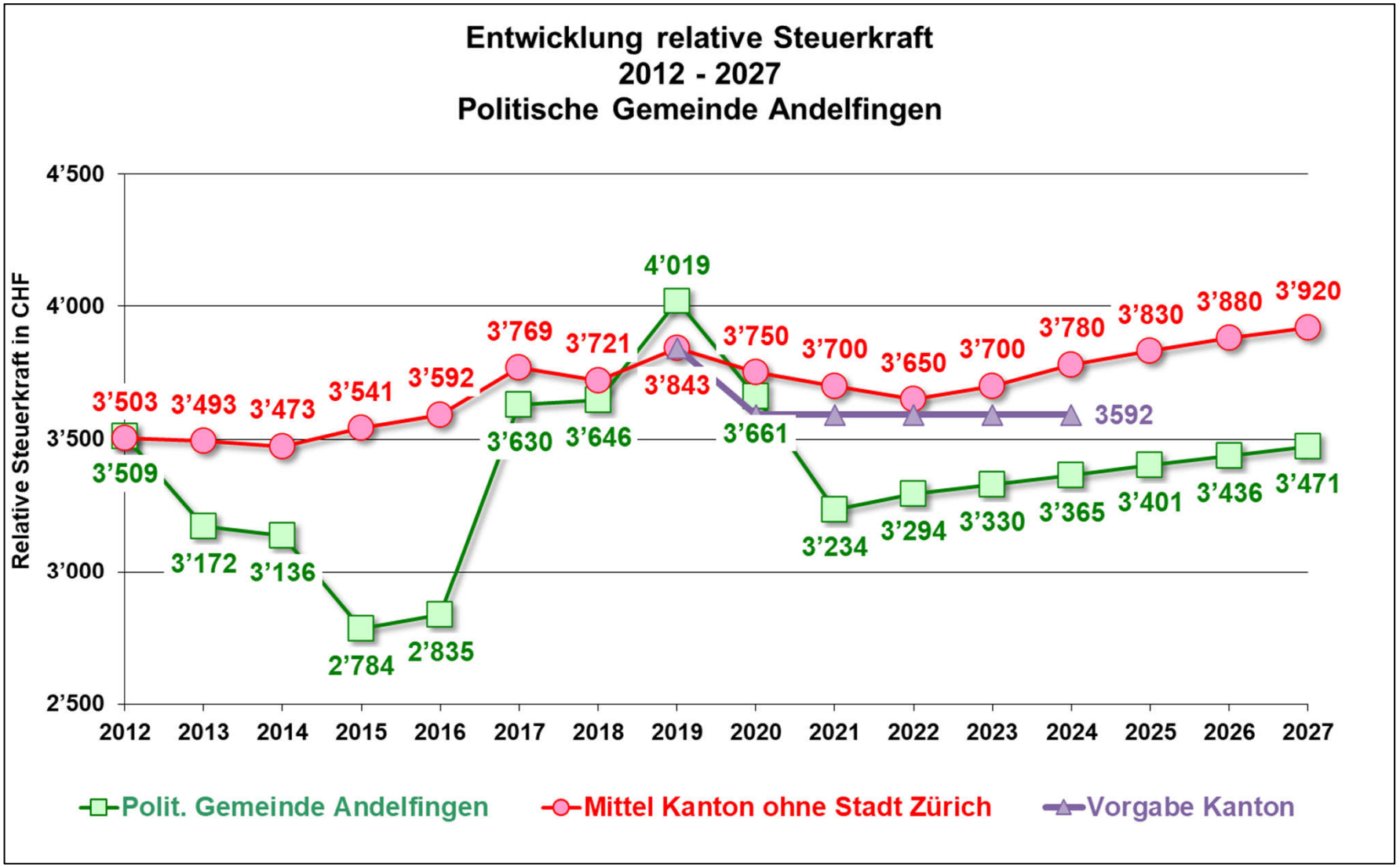
Grundlagen Finanzplan 2020 - 2027



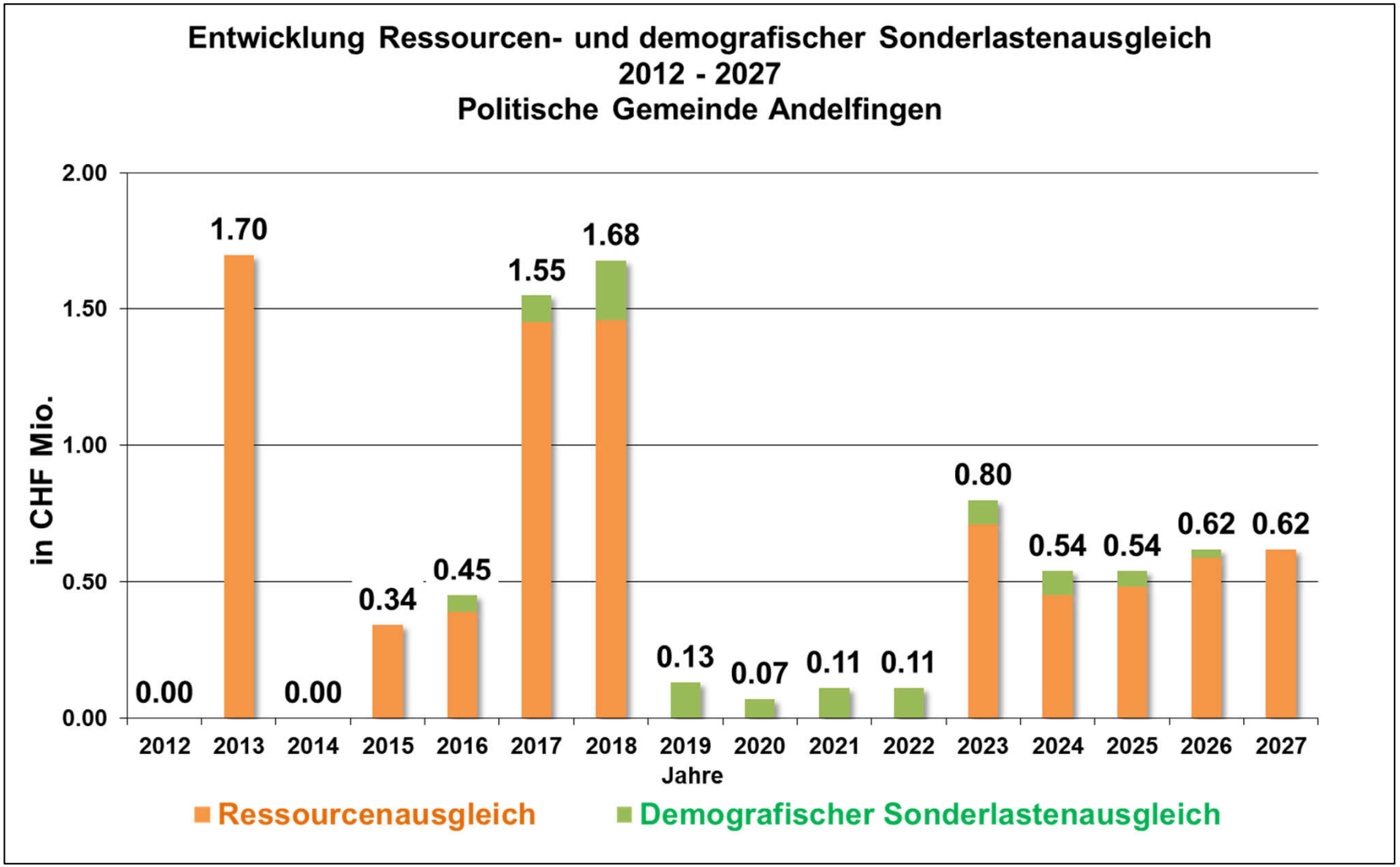
Grundlagen Finanzplan 2020 - 2027



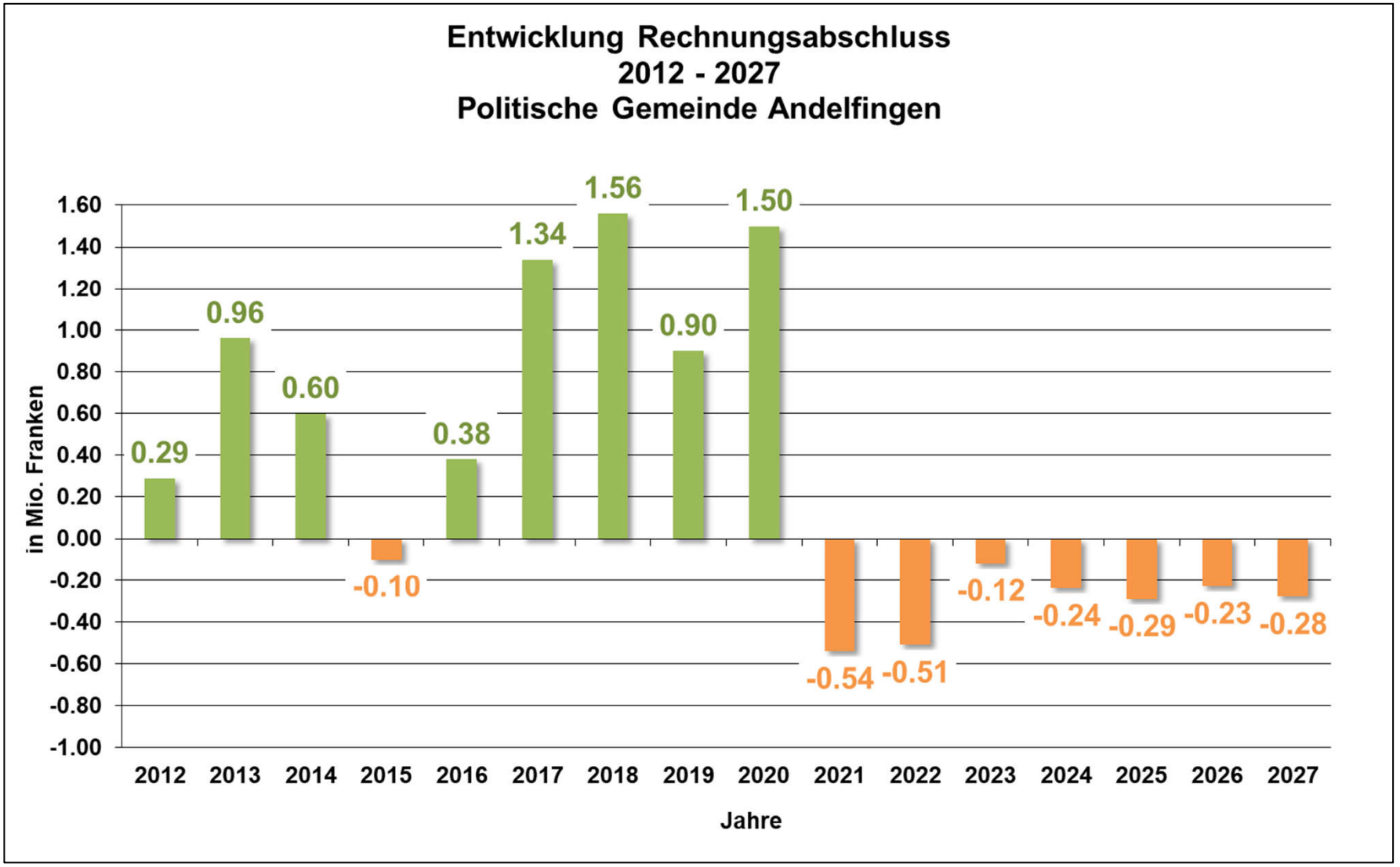
Grundlagen Finanzplan 2020 - 2027



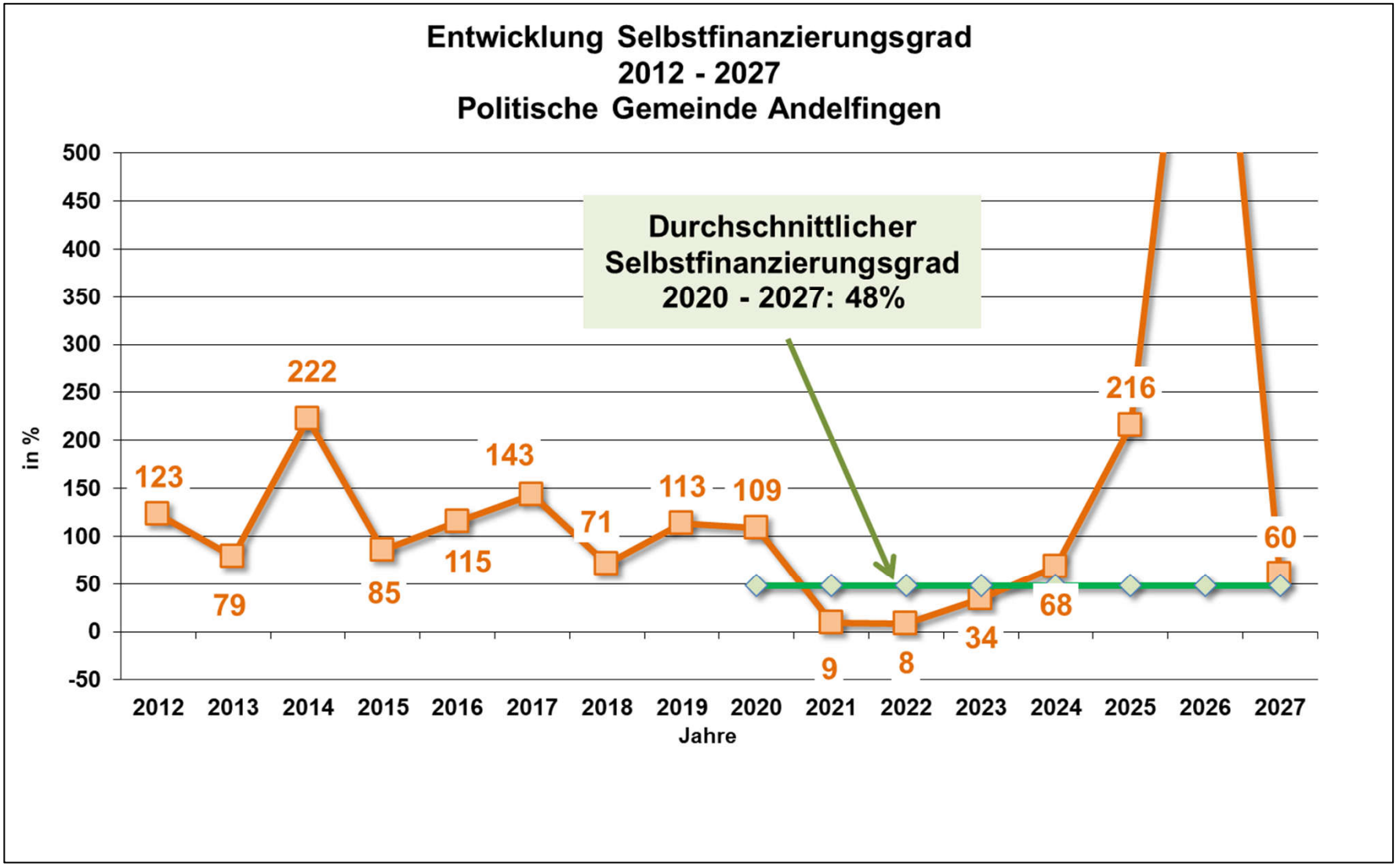
Grundlagen Finanzplan 2020 - 2027



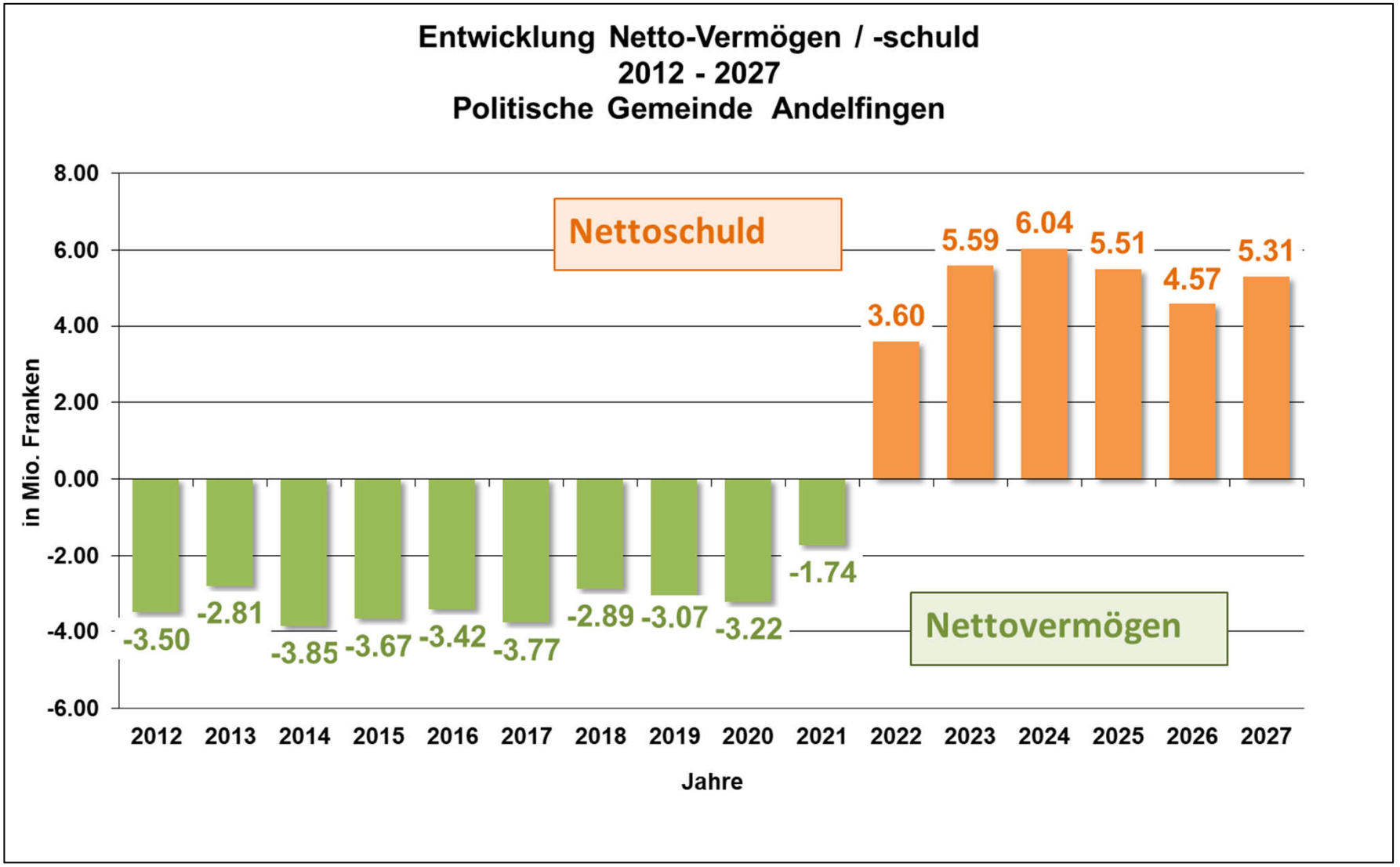
Resultat Finanzplan 2021 - 2027



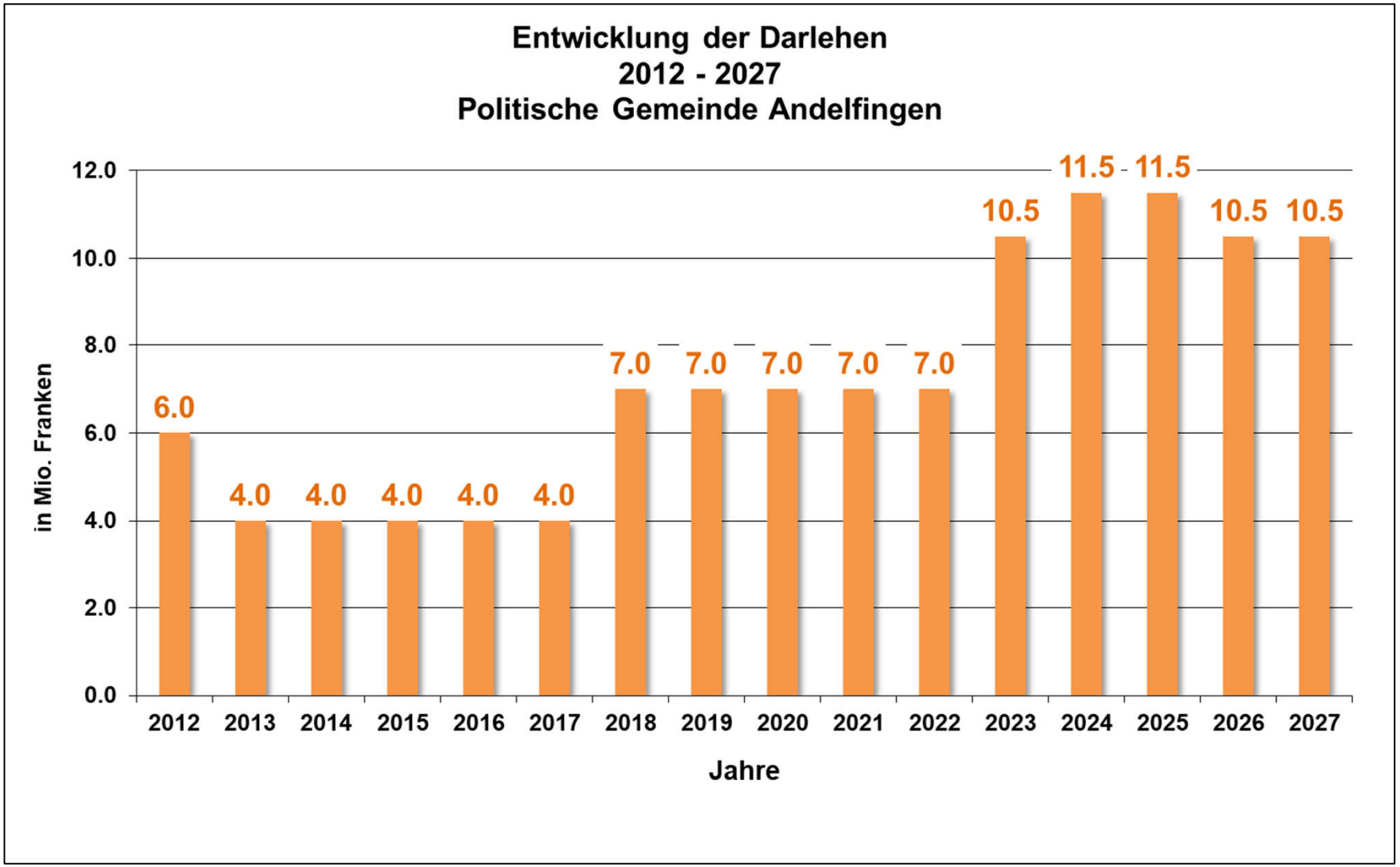
Resultat Finanzplan 2021 - 2027



Resultat Finanzplan 2021 - 2027



Resultat Finanzplan 2021 - 2027



Politische Gemeinde Andelfingen, Bilanzvergleich 2019 und 2027

in CHF Mio.	2019	2024	2027
Zweckgebundenes Eigenkapital	11.54	7.95	5.78
Zweckfreies Eigenkapital	16.30	16.25	15.44
Total Eigenkapital	27.84	24.20	21.22
Verwaltungsvermögen	24.77	30.24	26.53
Nettovermögen(-) / Nettoschuld	-3.07	6.04	5.31
Langfristige Darlehen	7.00	11.50	10.50
Finanzvermögen	16.85	12.24	11.98
davon flüssige Mittel	8.14	?	?
davon Sachanlagen	5.95	?	?
Steuerfuss			
Politische Gemeinde	**49 %**	**47 %**	**47 %**
Primarschulgemeinde	**43 %**	**45 %**	**45 %**
Sekundarschulgemeinde	**20 %**	**22 %**	**22 %**
Total	**112 %**	**114 %**	**114 %**

Kommentar zum Finanzplan

Selbstfinanzierungsgrad

Durchschnitt 2020 – 2027 ca. 48 %, ideal wären 70 %. Der Selbstfinanzierungsgrad ist ungenügend; Entwicklung muss beobachtet werden.

Nettoschuld

Ende 2027 beträgt die Nettoschuld ca. CHF 5.3 Mio. (ca. CHF 2‘298 je Einwohner), Ende 2019 hat die Gemeinde ein Nettovermögen von CHF 3.1 Mio. ausgewiesen.

Darlehen

Ende 2027 weist die Gemeinde einen Darlehensstand von ca. CHF 10.5 Mio. aus (Ende 2019 CHF 7 Mio.).

Steuerfuss

Steuerfuss der Politischen Gemeinde von 47 % reicht nicht für einen ausgeglichenen Finanzhaushalt aus.

Politische Gemeinde in CHF 1'000.-	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Planerfolgsrechnung					aktualisiert							
Aufwand	**9'915.4**	**10'875.5**	**11'550.1**	**11'168.8**	**11'419.4**	**11'843.8**	**11'928.5**	**12'654.0**	**12'680.8**	**12'903.4**	**13'100.8**	**13'339.5**
30 Personal	1'938.5	1'940.5	2'230.1	2'380.4	2'385.1	2'432.1	2'480.7	2'530.3	2'568.3	2'606.8	2'645.9	2'685.6
31 Sach- übriger Betriebsaufwand	3'258.8	3'260.7	3'549.8	3'731.4	4'171.0	4'178.1	4'040.8	4'101.4	4'183.4	4'267.1	4'352.4	4'439.4
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'042.8	1'044.3	1'124.1	902.3	1'153.0	920.0	1'162.3	1'277.5	1'303.8	1'374.2	1'382.9	1'473.9
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	93.6	121.9	90.5	92.3	1.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0
350 Einlagen in Fonds im Fremdkapital												
351 Einlagen in Fonds Spezialfinanzierung				92.3	1.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0
36 Transferaufwand	3'581.7	4'508.1	4'555.6	4'062.4	3'709.3	4'305.6	4'236.7	4'736.8	4'617.3	4'647.3	4'711.6	4'732.6
Rest	*2'881.0*	*3'159.1*	*3'639.4*	*3'514.3*	*3'554.7*	*3'590.2*	*3'626.1*	*3'662.4*	*3'680.7*	*3'699.1*	*3'717.6*	*3'736.2*
Ressourcenausgleich an Primarschule	*140.7*	*540.6*	*552.3*	*0.0*	*0.0*	*0.0*	*0.0*	*285.8*	*177.2*	*189.8*	*232.9*	*245.8*
Ressourcenausgleich an Sekundarschule	*80.9*	*289.2*	*282.6*	*0.0*	*0.0*	*0.0*	*0.0*	*127.0*	*86.6*	*92.8*	*113.9*	*120.2*
Demografischer SL an Primarschule	*22.5*	*44.9*	*93.8*	*60.2*	*33.3*	*52.4*	*52.7*	*43.2*	*42.9*	*27.9*	*13.2*	*0.0*
Demografischer SL an Sekundarschule	*6.9*	*9.7*	*20.9*	*13.7*	*7.9*	*10.7*	*11.5*	*10.0*	*10.5*	*7.3*	*3.6*	*0.0*
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	*449.7*	*464.6*	*-33.4*	*474.2*	*113.4*	*484.4*	*546.4*	*608.4*	*619.4*	*630.4*	*630.4*	*630.4*
37 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ertrag	**9'793.3**	**11'848.9**	**12'407.0**	**11'734.5**	**12'450.2**	**11'053.5**	**11'084.9**	**12'222.3**	**12'129.6**	**12'300.1**	**12'550.4**	**12'729.3**
40 Fiskalertrag	3'771.1	4'826.6	4'482.5	5'233.9	6'016.4	4'495.1	4'176.3	4'233.5	4'290.7	4'347.8	4'405.0	4'462.1
41 Regalien u. Konzessionen	33.3	33.8	32.3	35.6	32.0	32.0	32.3	32.6	32.8	33.0	33.2	33.4
42 Entgelte	3'683.5	3'522.5	3'977.2	3'955.0	4'032.9	4'069.1	4'130.1	4'192.1	4'275.9	4'361.4	4'448.6	4'537.6
Zusatzleistungs- und Strassengesetz		*0.0*	*0.0*	*0.0*	*0.0*	*0.0*	*120.0*	*410.0*	*410.0*	*410.0*	*410.0*	*410.0*
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	251.3	256.1	373.5	666.4	695.4	731.8	731.8	731.8	731.8	731.8	731.8	731.8
450 Entnahmen aus Fonds im FK												
451 Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierung				666.4	695.4	731.8	731.8	731.8	731.8	731.8	731.8	731.8
46 Transferertrag	2'054.1	3'209.9	3'541.5	1'843.6	1'673.5	1'725.5	1'894.4	2'622.3	2'388.4	2'416.1	2'521.8	2'554.4
Rest	1'601.7	1'661.5	1'859.6	1'713.4	1'716.8	1'749.4	1'784.4	1'820.1	1'847.4	1'875.1	1'903.2	1'931.7
Total Finanzausgleich	452.4	1'548.4	1'681.9	130.2	70.4	108.9	110.0	802.2	541.0	541.0	618.6	622.7
Ressourcenausgleich	*394.1*	*1'445.9*	*1'464.3*	*0.0*	*0.0*	*0.0*	*0.0*	*711.2*	*449.0*	*480.8*	*590.0*	*622.7*
Demografischer Sonderlastenausgleich	*58.3*	*102.5*	*217.6*	*130.2*	*70.4*	*108.9*	*110.0*	*91.0*	*92.0*	*60.2*	*28.6*	*0.0*
47 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-122.1***	***973.4***	***856.9***	***565.7***	***1'030.8***	***-790.3***	***-843.6***	***-431.7***	***-551.2***	***-603.3***	***-550.4***	***-610.2***
34 Finanzaufwand	147.0	159.8	135.9	183.0	158.7	250.9	173.4	197.9	204.9	204.9	197.9	197.9
44 Finanzertrag	645.0	530.5	845.7	521.2	494.3	500.1	505.1	510.2	512.8	515.4	518.0	520.6
Ergebnis aus Finanzierung	***498.0***	***370.7***	***709.8***	***338.2***	***335.6***	***249.2***	***331.7***	***312.3***	***307.9***	***310.5***	***320.1***	***322.7***
Operatives Ergebnis	***375.9***	***1'344.1***	***1'566.7***	***903.9***	***1'366.4***	***-541.1***	***-511.9***	***-119.4***	***-243.3***	***-292.8***	***-230.3***	***-287.5***
38 Ausserordentlicher Aufwand												
48 Ausserordentlicher Ertrag												
Ausserordentliches Ergebnis	***0.0***	***0.0***	***0.0***	***0.0***	***0.0***	***0.0***	***0.0***	***0.0***	***0.0***	***0.0***	***0.0***	***0.0***
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	***375.9***	***1'344.1***	***1'566.7***	***903.9***	***1'366.4***	***-541.1***	***-511.9***	***-119.4***	***-243.3***	***-292.8***	***-230.3***	***-287.5***
39 Interne Verrechnungen	1'818.4	1'763.4	1'741.1	1'494.8	1'521.9	1'505.9	1'505.9	1'505.9	1'505.9	1'505.9	1'505.9	1'505.9
49 Interne Verrechnungen	1'818.4	1'763.4	1'741.1	1'494.8	1'521.9	1'505.9	1'505.9	1'505.9	1'505.9	1'505.9	1'505.9	1'505.9

Politische Gemeinde in CHF 1'000.-	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Planerfolgsrechnung Zusammenfassu					aktualisiert							
Aufwand	**11'880.8**	**12'798.7**	**13'427.1**	**12'846.6**	**13'100.0**	**13'600.6**	**13'607.8**	**14'357.8**	**14'391.6**	**14'614.2**	**14'804.6**	**15'043.3**
Ertrag	**12'256.7**	**14'142.8**	**14'993.8**	**13'750.5**	**14'466.4**	**13'059.5**	**13'095.9**	**14'238.4**	**14'148.3**	**14'321.4**	**14'574.3**	**14'755.8**
Ressourcenausgleich	*394.1*	*1'445.9*	*1'464.3*	*0.0*	*0.0*	*0.0*	*0.0*	*711.2*	*449.0*	*480.8*	*590.0*	*622.7*
Demografischer Sonderlastenausgleich	*58.3*	*102.5*	*217.6*	*130.2*	*70.4*	*108.9*	*110.0*	*91.0*	*92.0*	*60.2*	*28.6*	*0.0*
Abschluss	**375.9**	**1'344.1**	**1'566.7**	**903.9**	**1'366.4**	**-541.1**	**-511.9**	**-119.4**	**-243.3**	**-292.8**	**-230.3**	**-287.5**
Investitionsplanung												
Ausgaben	1'727.5	2'042.7	3'459.3	1'961.1	4'980.0	1'782.6	6'037.0	3'125.0	1'558.0	535.0	158.0	1'867.0
Einnahmen	241.1	136.8	110.8	446.6	3'194.0	163.0	222.0	87.0	157.0	77.0	37.0	37.0
Nettoinvestition	**1'486.4**	**1'905.9**	**3'348.5**	**1'514.5**	**1'786.0**	**1'619.6**	**5'815.0**	**3'038.0**	**1'401.0**	**458.0**	**121.0**	**1'830.0**
Nettoveränderungen FV	**-78.0**	**-125.1**	**-180.4**	**1.5**	**-368.0**	**158.0**	**808.0**	**2'000.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
Selbstfinanzierung	**1'710.7**	**2'718.8**	**2'374.4**	**1'706.3**	**1'938.4**	**139.5**	**473.0**	**1'042.7**	**956.1**	**988.0**	**1'059.2**	**1'093.0**
Finanzierungsfehlbetrag	**224.3**	**812.9**	**-974.1**	**191.8**	**152.4**	**-1'480.1**	**-5'342.0**	**-1'995.3**	**-444.9**	**530.0**	**938.2**	**-737.0**
Planbilanz												
Finanzvermögen	15'524.4	16'086.3	14'521.0	16'853.7	17'006.1	15'526.0	10'184.0	11'688.7	12'243.8	12'773.8	12'712.0	11'975.0
Verwaltungsvermögen	21'608.5	22'466.1	24'632.5	24'770.5	25'290.1	25'505.3	29'611.6	30'763.7	30'241.5	28'694.9	26'802.6	26'528.3
Total Aktiven	**37'132.9**	**38'552.4**	**39'153.5**	**41'624.2**	**42'296.2**	**41'031.3**	**39'795.6**	**42'452.4**	**42'485.3**	**41'468.7**	**39'514.6**	**38'503.3**
Kurzfristiges Fremdkapital	4'035.1	4'270.8	4'494.7	6'645.5	6'645.5	6'645.5	6'645.5	6'645.5	6'645.5	6'645.5	6'645.5	6'645.5
Langfristiges Fremdkapital	8'073.1	8'047.0	7'140.5	7'138.1	7'138.1	7'138.1	7'138.1	10'638.1	11'638.1	11'638.1	10'638.1	10'638.1
Fremdkapital Total	**12'108.2**	**12'317.8**	**11'635.2**	**13'783.6**	**13'783.6**	**13'783.6**	**13'783.6**	**17'283.6**	**18'283.6**	**18'283.6**	**17'283.6**	**17'283.6**
Zweckgebundenes Eigenkapital	12'538.8	12'404.7	12'121.7	11'540.1	10'845.7	10'121.9	9'398.1	8'674.3	7'950.5	7'226.7	6'502.9	5'779.1
Zweckfreies Eigenkapital	12'485.9	13'829.9	15'396.6	16'300.5	17'666.9	17'125.8	16'613.9	16'494.5	16'251.2	15'958.4	15'728.1	15'440.6
Eigenkapital Total	**25'024.7**	**26'234.6**	**27'518.3**	**27'840.6**	**28'512.6**	**27'247.7**	**26'012.0**	**25'168.8**	**24'201.7**	**23'185.1**	**22'231.0**	**21'219.7**
Total Passiven	**37'132.9**	**38'552.4**	**39'153.5**	**41'624.2**	**42'296.2**	**41'031.3**	**39'795.6**	**42'452.4**	**42'485.3**	**41'468.7**	**39'514.6**	**38'503.3**
Kennzahlen												
Selbstfinazierungsgrad	**115%**	**143%**	**71%**	**113%**	**109%**	**9%**	**8%**	**34%**	**68%**	**216%**	**875%**	**60%**
Zinsbelastungsanteil	**0%**	**0%**	**0%**	**1%**	**1%**	**1%**	**1%**	**1%**	**1%**	**1%**	**1%**	**1%**
Nettoschulden / Nettovermögen (-)	**-3'416.2**	**-3'768.5**	**-2'885.8**	**-3'070.1**	**-3'222.5**	**-1'742.4**	**3'599.6**	**5'594.9**	**6'039.8**	**5'509.8**	**4'571.6**	**5'308.6**
Nettoschulden / Nettovermögen (-) je E. in CHF	**-1'538**	**-1'712**	**-1'308**	**-1'372**	**-1'439**	**-771**	**1'586**	**2'454**	**2'637**	**2'396**	**1'979**	**2'298**
Nettoverschuldungsquotient	**-109%**	**-95%**	**-243%**	**-69%**	**-83%**	**-50%**	**101%**	**154%**	**164%**	**147%**	**120%**	**138%**
Eigenkapitalquote	**51%**	**53%**	**57%**	**54%**	**56%**	**56%**	**55%**	**49%**	**47%**	**47%**	**48%**	**47%**
Zinsbelastungsquote	**-4%**	**-3%**	**-4%**	**1%**	**1%**	**1%**	**1%**	**2%**	**2%**	**2%**	**2%**	**2%**
Investitionsanteil	**20%**	**22%**	**33%**	**19%**	**48%**	**16%**	**55%**	**27%**	**13%**	**5%**	**1%**	**16%**
Steuerfuss Polit. Gemeinde	**49%**	**49%**	**49%**	**49%**	**47%**	**47%**	**47%**	**47%**	**47%**	**47%**	**47%**	**47%**
Steuerfuss Primarschule	**43%**	**43%**	**43%**	**43%**	**45%**	**45%**	**45%**	**45%**	**45%**	**45%**	**45%**	**45%**
Steuerfuss Sekundarschule	**22%**	**22%**	**22%**	**20%**	**20%**	**20%**	**22%**	**22%**	**22%**	**22%**	**22%**	**22%**
Steuerfuss Total	**114%**	**114%**	**114%**	**112%**	**112%**	**112%**	**114%**	**114%**	**114%**	**114%**	**114%**	**114%**