



Gemeinde Andelfingen

Finanzplan 2024 - 2029

Behördenkonferenz vom 24.10.2023

Wichtige Neuerungen ab 2023

Fusion AHA (Adlikon / Humlikon / Andelfingen)



PRIMARSCHULE  ANDELFINGEN



Abc Adlikon
Primarschule

Zusammenschluss der Politischen Gemeinden

- Gebiete Andelfingen, Adlikon und Humlikon

Zusammenschluss der Primarschulgemeinden

- Gebiete Andelfingen, Kleinandelfingen, Adlikon und Humlikon

Vorgehen

- **Rechnungen 2022** aller Politischen Gemeinden und Primarschulgemeinden ausgewertet;
- **Bilanzen 2022 konsolidiert**
d. h. Anfangsbilanz auf der Basis der Rechnungen 2021 und Endbilanz auf der Basis der Rechnungen 2022 aller Gemeinden erstellt;
- **Budget 2023 (erstes Jahr für erweiterte Gemeinden)**
Budget der PG Andelfingen und der PS Andelfingen wo notwendig aktualisiert (Steuererträge, Investitionen, Personal- und Sachaufwand, Abschreibungen, Wertberichtigung Gemeindehaus und Restaurant Post Adlikon; Übertragung Schulhaus Adlikon ins Finanzvermögen);
- **Budget 2024 (zweites Jahr für erweiterte Gemeinden)**
Basis für die Finanzplanung 2024 – 2028 bzw. 2029

Politische Gemeinde Andelfingen, Bilanzentwicklung 2021 bis 2024 AHA

in CHF Mio.	2021	2022	BU 2023	BU 2024
Finanzvermögen	23.05	20.78	19.96	16.96
<i>Davon flüssige Mittel</i>	9.86	8.59	7.86	6.10
<i>Davon Sach- u. immaterielle Anlagen</i>	8.04	7.72	6.25	6.51
Verwaltungsvermögen	34.33	35.59	40.01	41.95
Fremdkapital	19.98	18.67	18.67	18.67
<i>Davon kurz- und langfristige Verbindlichkeiten</i>	10.50	10.00	10.00	10.00
Eigenkapital	37.38	38.81	41.30	39.86
<i>Davon zweckgebundenes Eigenkapital</i>	12.65	12.92	12.81	11.34
<i>Davon zweckfreies Eigenkapital</i>	24.73	25.89	28.49	28.51
Nettovermögen(-) / Nettoschuld	-3.05	-2.10	-1.29	2.10
Nettovermögen(-) / Nettoschuld je E in CHF	-890	-613	-358	564

Primarschulgemeinde Andelfingen, Bilanzentwicklung 2021 bis 2024 AHA

in CHF Mio.	2021	2022	BU 2023	BU 2024
Finanzvermögen	6.22	7.53	8.85	7.85
<i>Davon flüssige Mittel</i>	<i>2.05</i>	<i>4.15</i>	<i>4.47</i>	<i>3.47</i>
<i>Davon Sach- u. immaterielle Anlagen</i>	<i>0.52</i>	<i>0.52</i>	<i>1.52</i>	<i>1.52</i>
Verwaltungsvermögen	5.96	5.67	5.86	7.51
Fremdkapital	4.80	4.40	3.40	3.40
<i>Davon kurz- und langfristige Verbindlichkeiten</i>	<i>3.70</i>	<i>2.70</i>	<i>1.70</i>	<i>1.70</i>
Eigenkapital	7.38	9.80	11.30	11.97
<i>Davon zweckgebundenes Eigenkapital</i>	<i>0</i>	<i>0.22</i>	<i>0.23</i>	<i>0.26</i>
<i>Davon zweckfreies Eigenkapital</i>	<i>7.38</i>	<i>8.58</i>	<i>11.08</i>	<i>11.70</i>
Nettovermögen(-) / Nettoschuld	-1.41	-3.13	-5.45	-4.45
Nettovermögen(-) / Nettoschuld je E in CHF	-254	-562	-939	-746

Spezielles zum Budget 2024

- **Politische Gemeinde Andelfingen**

- **Sondereffekte im Budget 2024**

- > Grundstückgewinnsteuern CHF 2'500'000 (Ø CHF 800'000)

- > Sachaufwand einmaliger Aufwand CHF 330'000

- **Verkauf Polizeiposten (FV)** für CHF 1'440'000 führt zu zusätzlichen flüssigen Mitteln

- **Aufwandüberschuss Budget 2024 ohne Sondereffekte**

Ertragsüberschuss mit Sondereffekte	25'700
Grundstückgewinnsteuern nur CHF 800'000	-1'700'000
Sachaufwand einmalig	330'000
Ausserordentlicher Aufwand	500'000
Aufwandüberschuss ohne Sondereffekte	-844'300

Spezielles zum Budget 2024

- **Primarschulgemeinde Andelfingen**
 - Sondereffekte im Budget 2024
 - > **Keine**

Budgets PG und PS immer noch komplex!
Ab Budgets 2025 dürfte „courant normal“ einkehren.

Gemeinden 2019 – 2024, Gesamtübersicht (Steuerfuss 2024 von der GV noch nicht genehmigt)

	2019	2020	2021	2022	BU 2023	BU 2023 aktualisiert	BU 2024
Politische Gemeinde Andelfingen							
Abschluss Erfolgsrechnung	0.90	1.76	-0.65	0.85	1.18	2.60	0.03
Steuerfuss	49 %	47 %	47 %	47 %	47 %	47 %	47 %
Politische Gemeinde Kleinandelfingen				(1)	(2)	(2)	
Abschluss Erfolgsrechnung	-0.01	0.29	0.83	0.86	0.01	0.06	-0.37
Steuerfuss	47 %	45 %	45 %	45 %	45 %	45 %	45 %
Primarschulgemeinde Andelfingen				AHA (3)	AHA (4)	AHA (4)	AHA (5)
Abschluss Erfolgsrechnung	0.17	0.24	-0.55	-0.02	0.00	0.40	0.13
Steuerfuss	43 %	45 %	45 %	45 %	45 %	45 %	45 %
Sekundarschulgemeinde Andelfingen							
Abschluss Erfolgsrechnung	-0.09	-0.39	-0.95	-0.83	-0.09	-0.23	-0.18
Steuerfuss	20 %	20 %	20 %	22 %	22 %	22 %	22 %
Gesamtsteuerfuss Gemeinde Andelfingen	112 %	112 %	112 %	114 %	114 %	114 %	114 %
Gesamtsteuerfuss Gemeinde Kleinandelfingen	110 %	110 %	110 %	112 %	112 %	112 %	112 %

Ausserordentlicher Aufwand Konto 38 (Finanzpolitische Reserven) (1) CHF 280'000 (2) CHF 70'000 (3) CHF 565'000 (4) CHF 2'090'000 (5) CHF 500'000

Kurzkommentar

Politische Gemeinde Andelfingen Steuerfuss 47 %

- Ertragsüberschuss 2024 von CHF 25'700 (inkl. CHF 500'000 ausserordentlicher Aufwand) konnte mit Sondereffekten von CHF 1'370'000 erzielt werden. Ohne Sondereffekte hätte ein Aufwandüberschuss von CHF 844'300 resultiert. Wird zudem der neue Strassenlastenbeitrag von CHF 645'000 berücksichtigt, ist ersichtlich, dass Handlungsbedarf besteht.

Allg. Verwaltung	2018	2019	2020	2021 (1)	2022 (1)	2023	2024
AHA	1'975'000	1'838'000	1'539'000	1'723'000	1'822'100	1'454'900	2'005'200
(1) Allgemeine Verwaltung 2021 und 2022: Fusionsaufwand korrigiert							
Gesundheit	2018	2019	2020	2021	2022 (2)	2023	2024
AHA	837'000	1'016'000	1'336'000	1'699'000	1'437'600	1'648'800	1'740'800
(2) Gesundheit 2022: Ohne Gewinn aus Umwandlung							
Soziale Sicherheit	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
AHA	1'376'000	1'406'000	1'477'000	1'366'000	1'482'000	1'712'900	1'931'600

Kurzkommentar

Politische Gemeinde Kleinandelfingen, Steuerfuss 45 %

- Die Aufwandszunahmen in den Bereichen „Gesundheit“ und „Soziale Sicherheit“ können nicht mehr durch überdurchschnittliche Grundstücksgewinnsteuern und höherem Ressourcenausgleich kompensiert werden. Deshalb weist das Budget 2024 einen Aufwandüberschuss von CHF 374'400 aus.

Kurzkommentar

Primarschulgemeinde Andelfingen, Steuerfuss 45 %

- Der gute Abschluss im Budget 2024 ist auf die hohen Steuererträge und den über CHF 2.1 Mio. zugesicherten Ressourcenausgleich zurückzuführen.
- Der ausserordentliche Aufwand von CHF 500'000 wird der finanzpolitischen Reserve zugewiesen und kann später zur Vermeidung von kurzfristigen Steuerfusserhöhungen wieder aufgelöst werden.

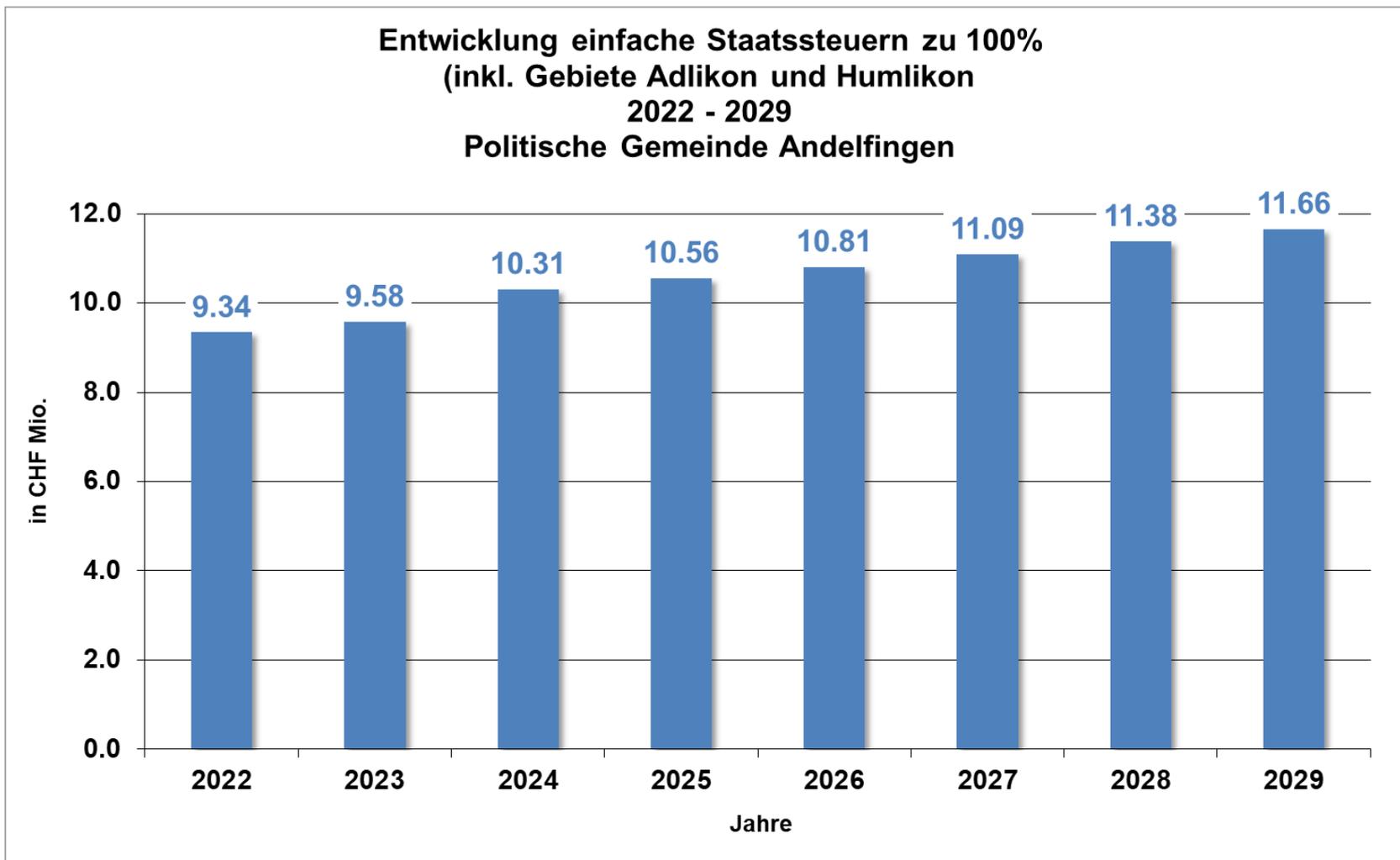
Sekundarschulgemeinde Andelfingen Steuerfuss 22 %

- Nach der Steuerfusserhöhung 2022 auf 22 % ist der im Budget 2024 enthaltene Ressourcenausgleich um ca. CHF 180'000 höher als bei einem Steuerfuss von 20 %. Voraussichtlich ist der Steuerertrag 2024 eher etwas pessimistisch eingesetzt.

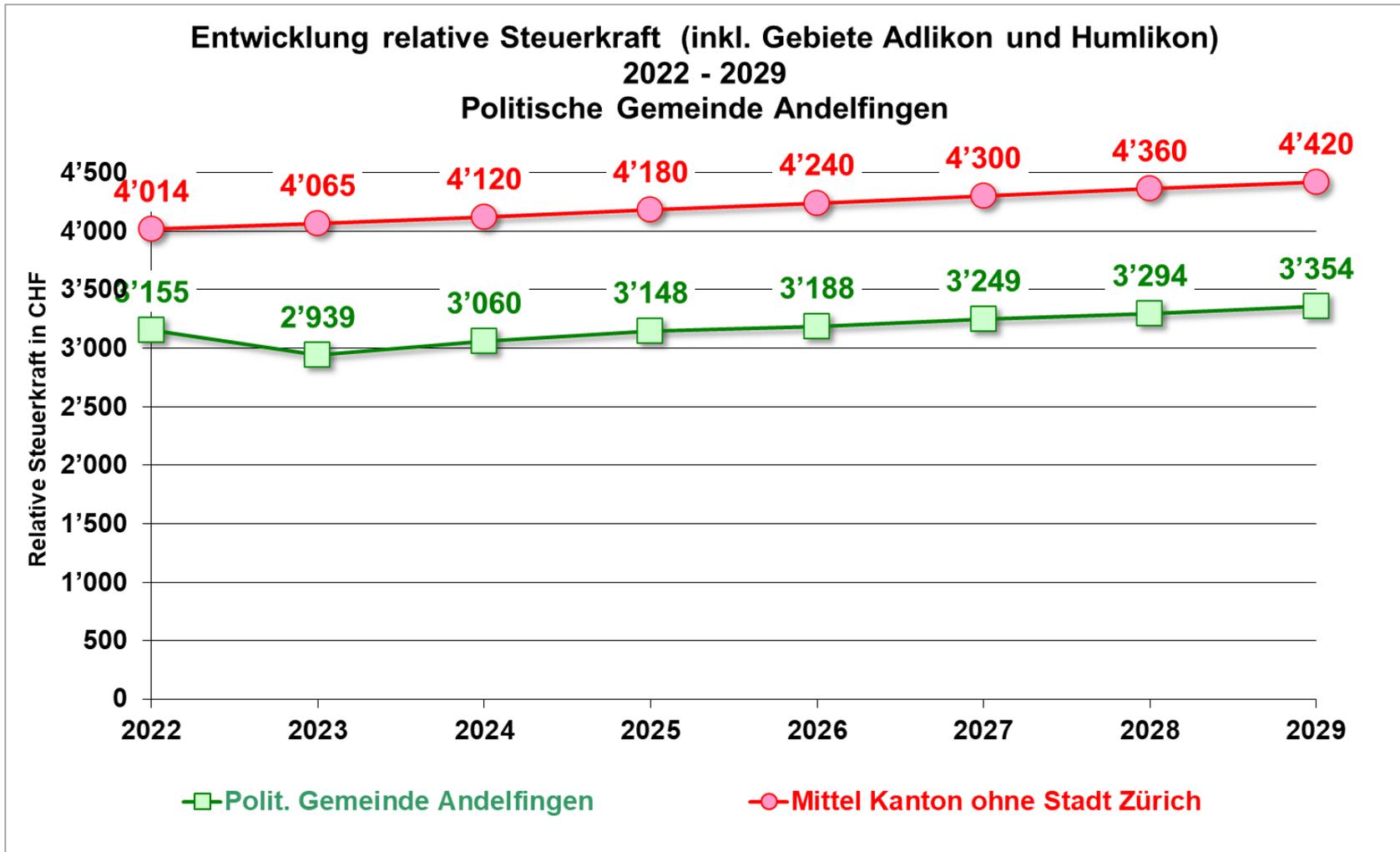
Grundlagen



Grundlagen

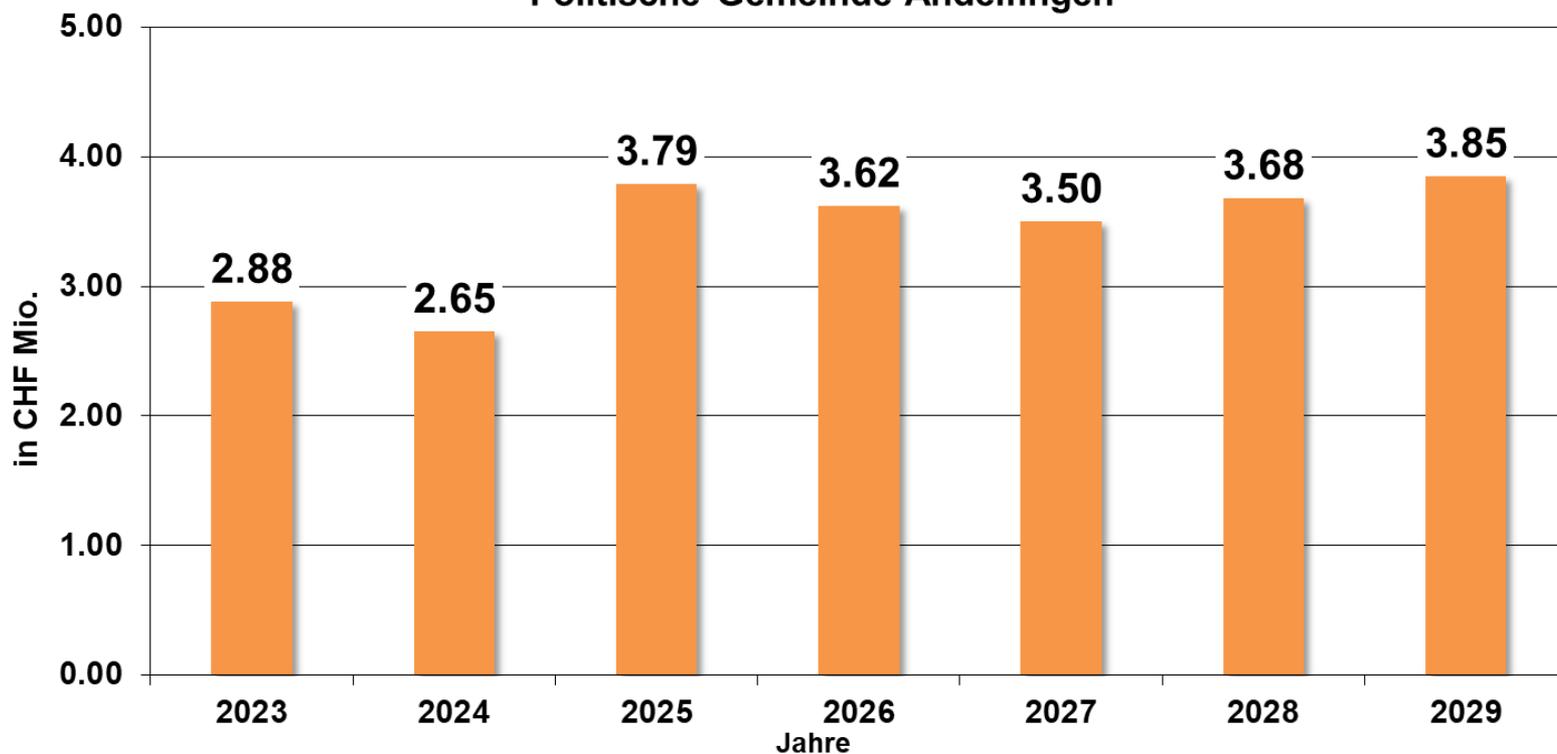


Grundlagen

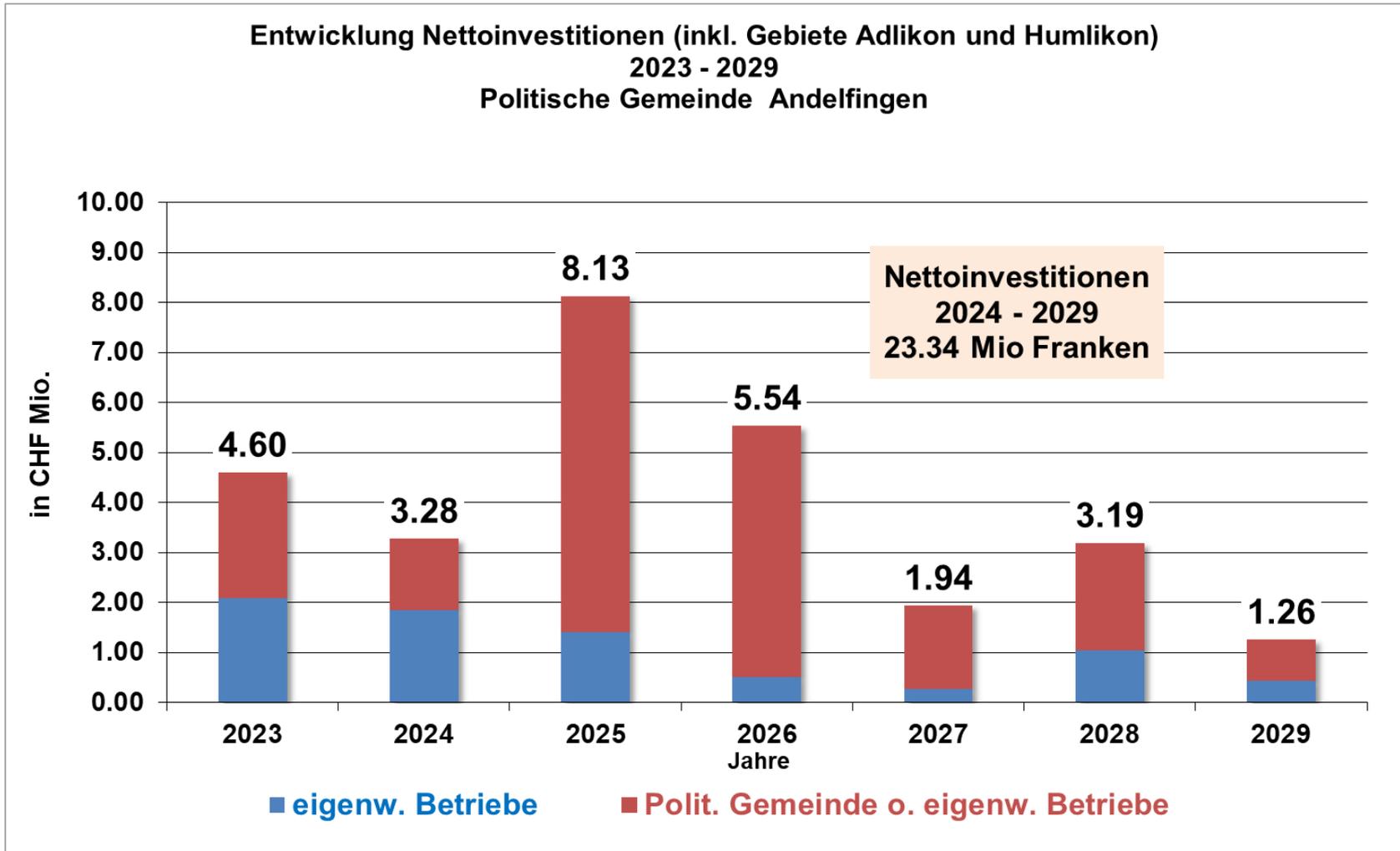


Grundlagen

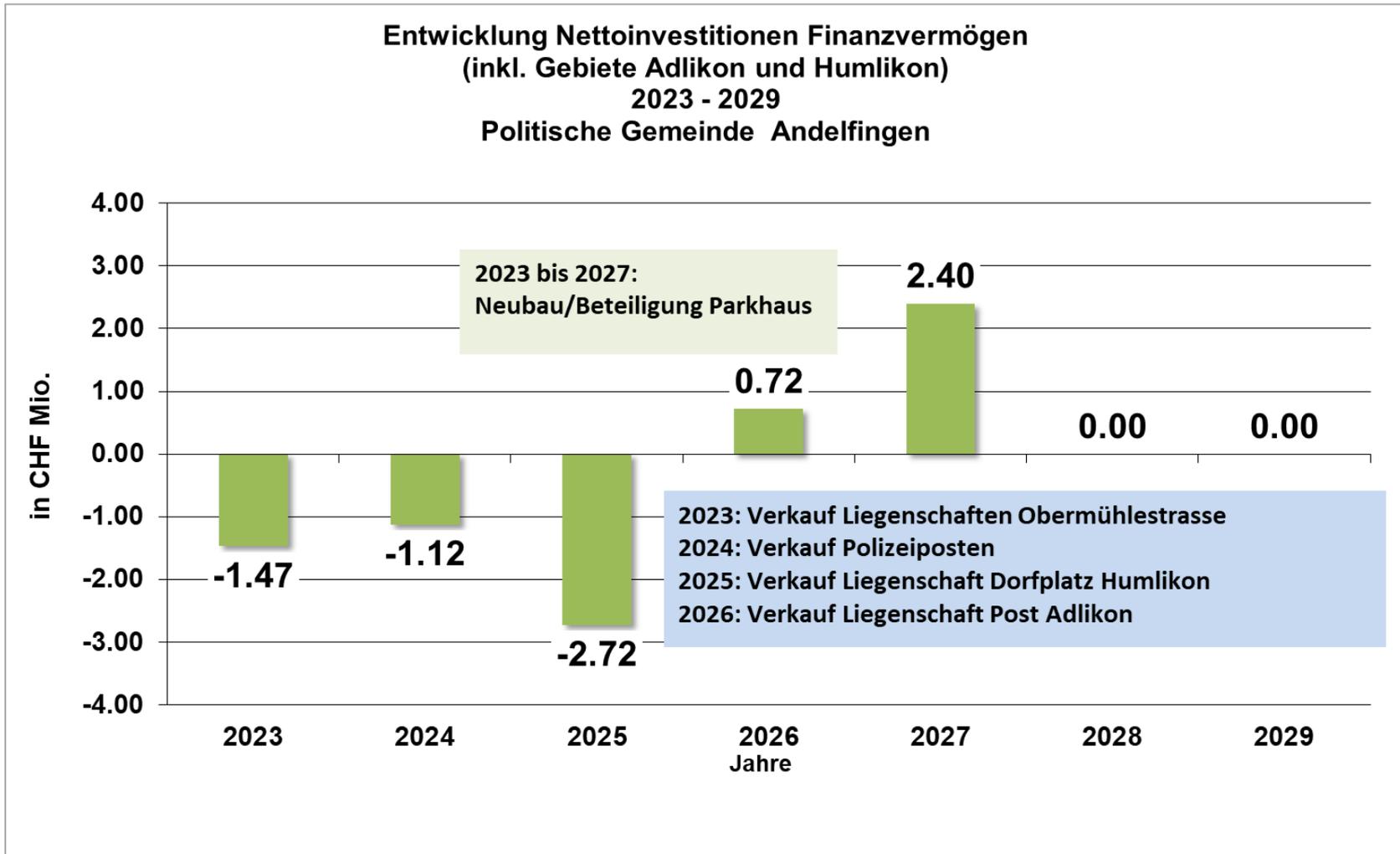
**Entwicklung Ressourcenausgleich
(inkl. Gebiete Adlikon und Humlikon)
2023 - 2029
Politische Gemeinde Andelfingen**



Grundlagen

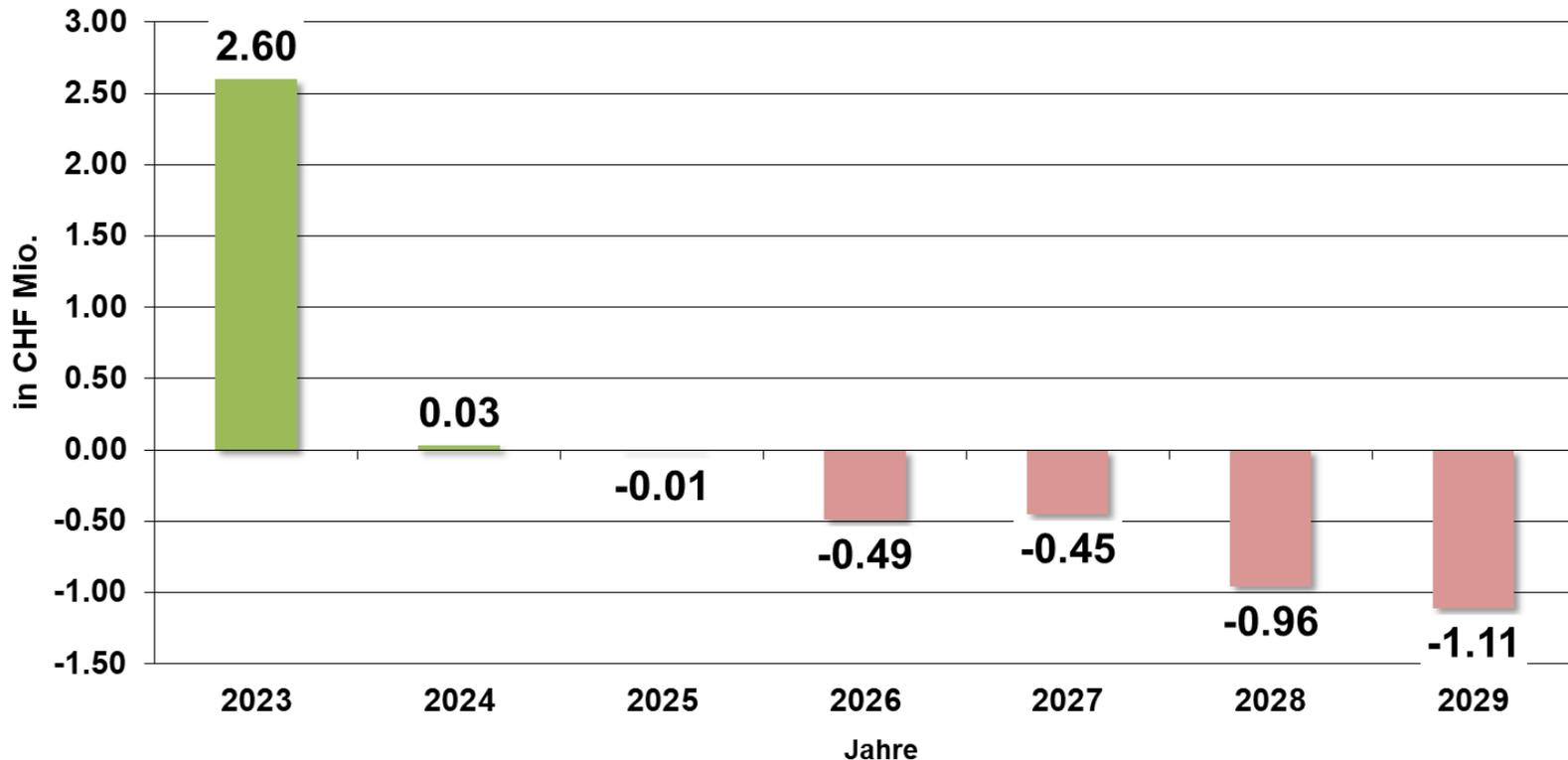


Grundlagen

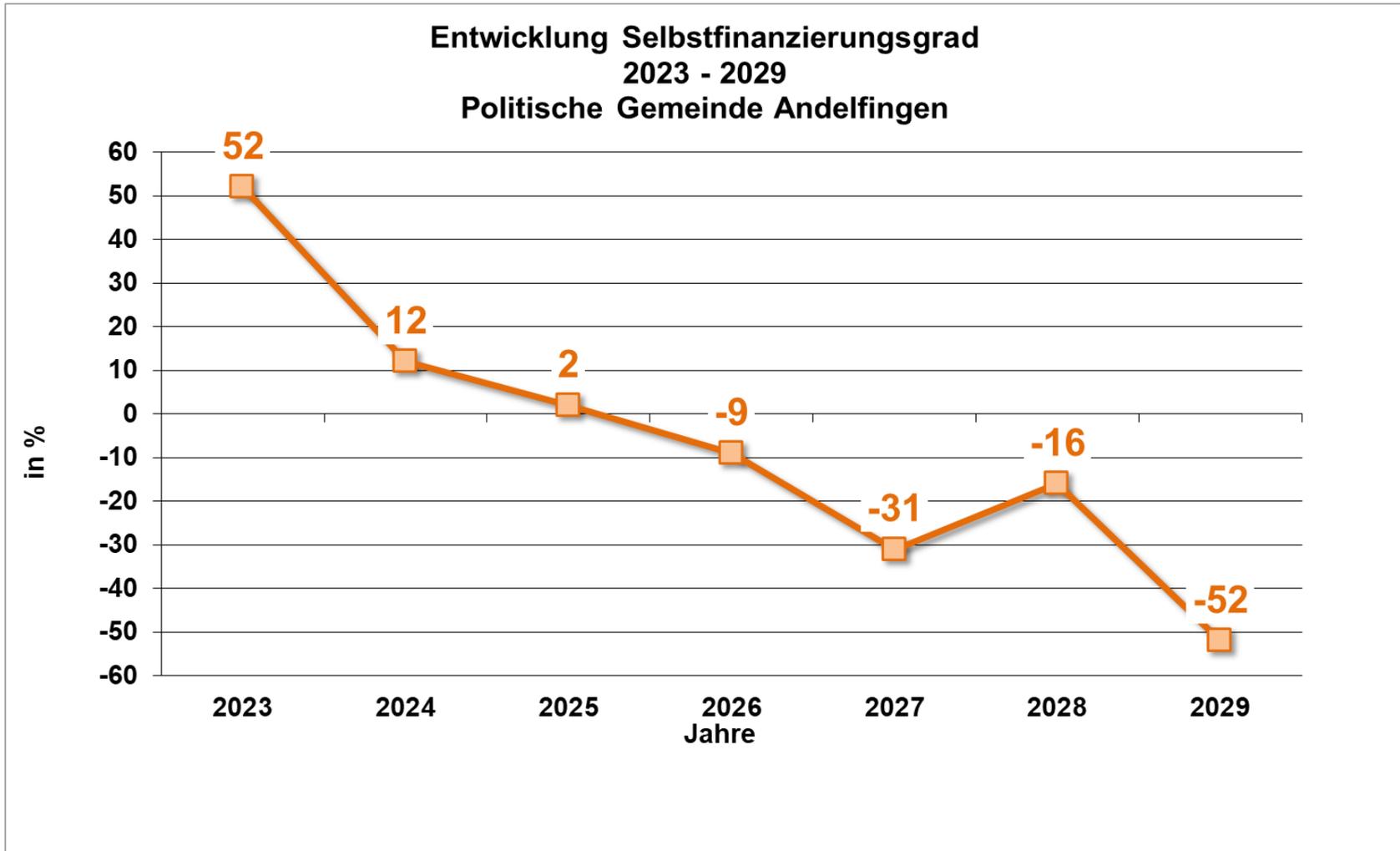


Resultate Steuerfuss 47 %

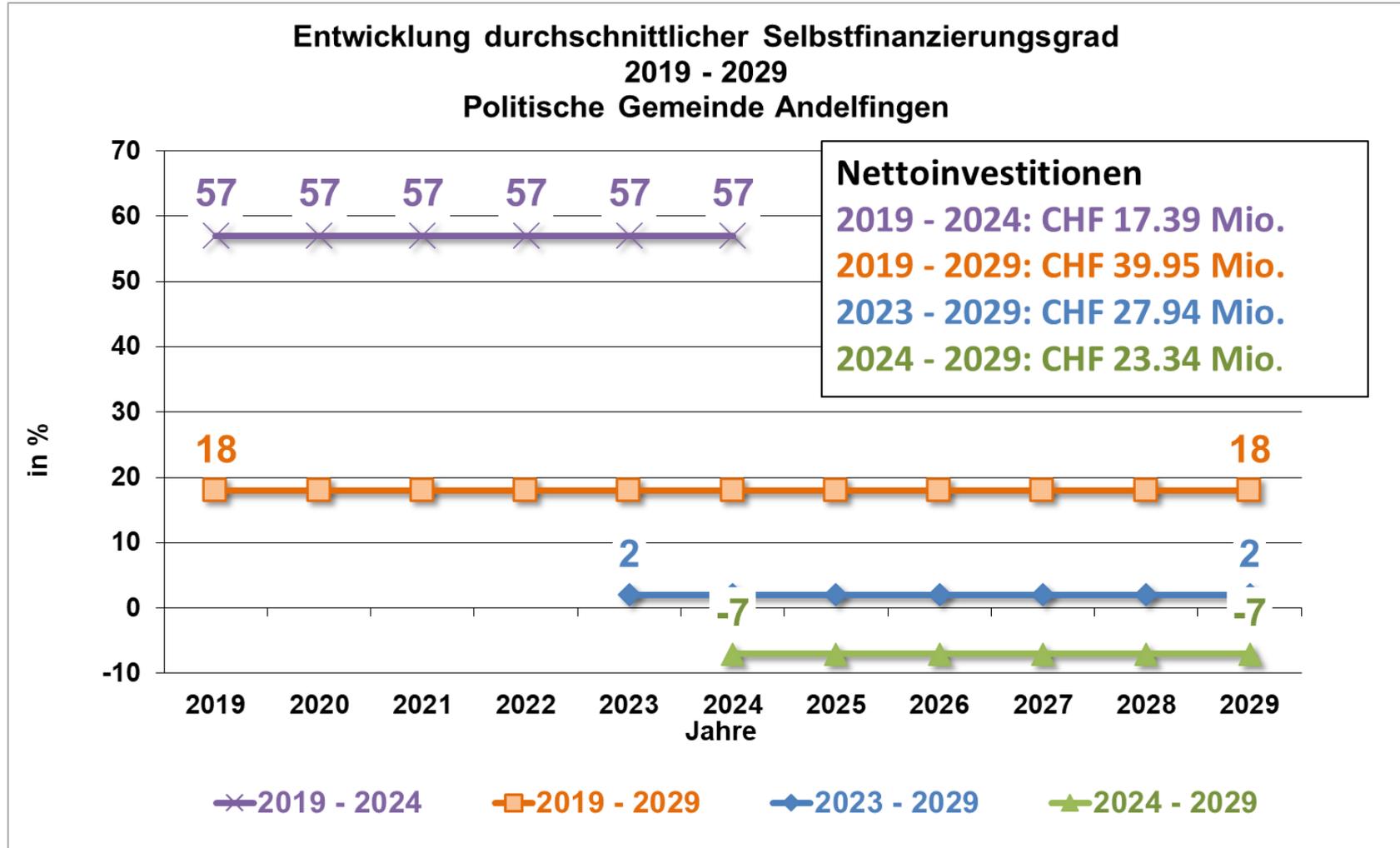
Entwicklung Rechnungsabschluss
2023 - 2029
Politische Gemeinde Andelfingen



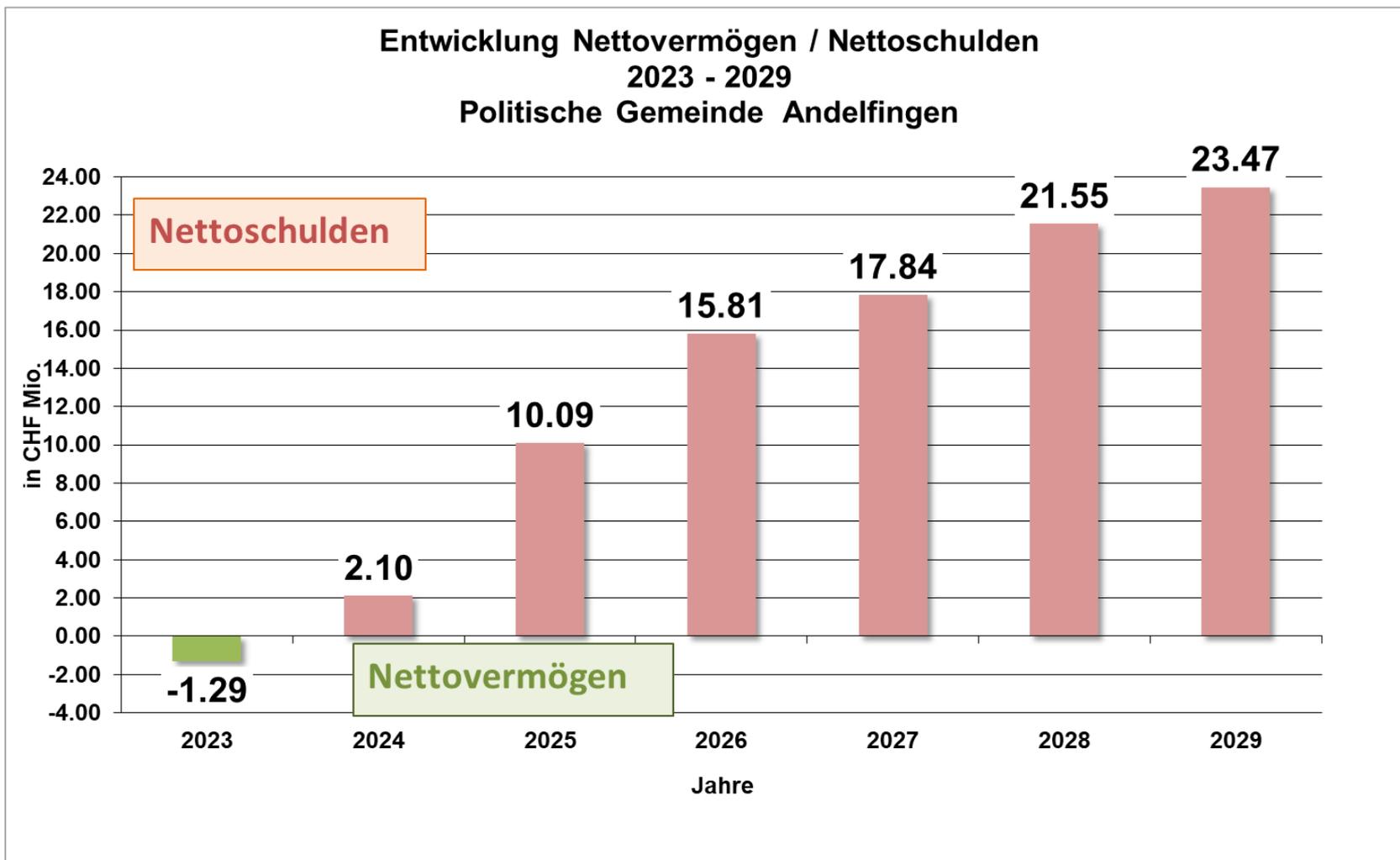
Resultate Steuerfuss 47 %



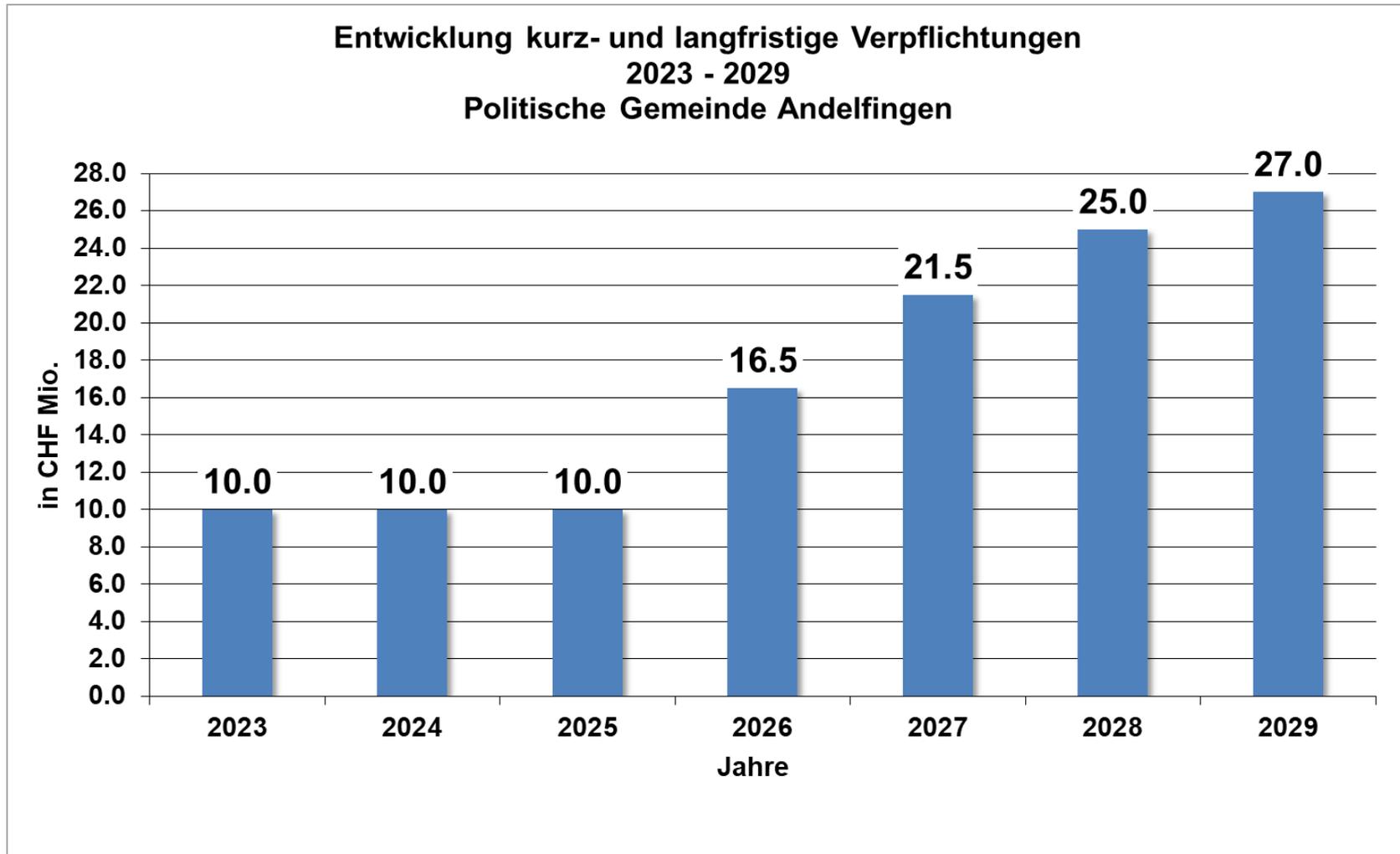
Resultate Steuerfuss 47 %



Resultate Steuerfuss 47 %



Resultate Steuerfuss 47 %

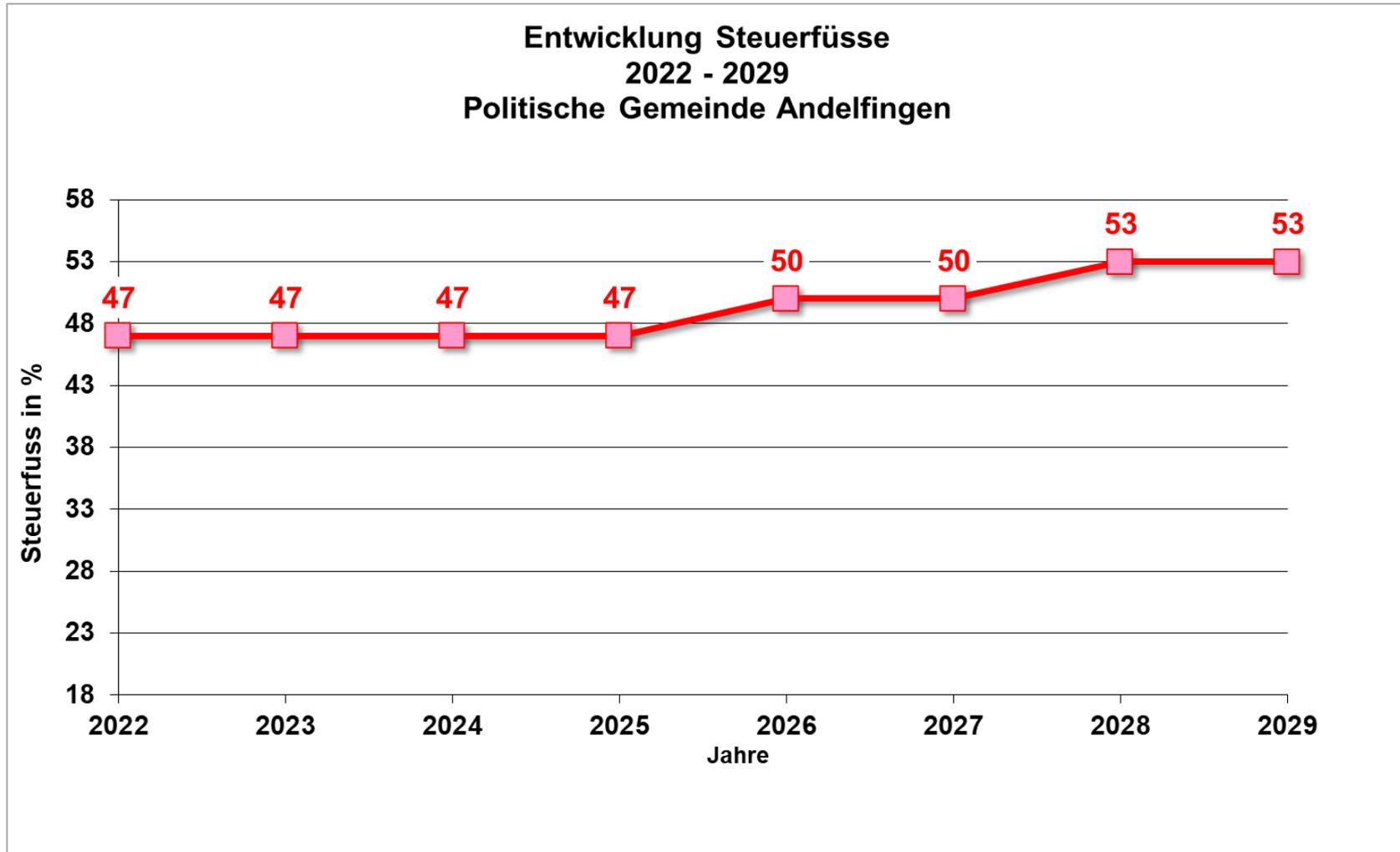


Zusammenfassung

Nettoinvestitionen von CHF 23.34 Mio. können nicht mehr mit einem Steuerfuss von 47 % finanziert werden!

- **Abschreibungen** steigen von CHF 1'300'000 auf CHF 1'960'000 bis 2029
- **Zinsen für Darlehen** steigen von CHF 188'000 auf CHF 700'000 bis 2029
- **Darlehen** können nicht mehr zurückbezahlt werden
(Selbstfinanzierungsgrad müsste über 100 % liegen; dies ist nur möglich bei einem Ertragsüberschuss und Nettoinvestitionen von ca. CHF 2'000'000)
- **Verkauf von Liegenschaften** vermindert die Aufnahme von Darlehen; aus finanzpolitischer Sicht sollte der Verkaufserlös zur Rückzahlung von Darlehen verwendet werden.

Empfehlung



Vergleich Steuerfuss 47 % und Steuerfuss ab 2026 50 % und ab 2028 53 %

	Kennzahlenvergleich	
	Steuerfuss 47 %	Steuerfuss 50 % / 53 %
Kumulierter Aufwandüberschuss 2024 - 2029	- 2'992'200	- 1'161'400
Nettoschuld Ende 2029	23'471'000	21'640'000
Nettoschuld je Einwohner	6'170	5'680
Darlehen Ende 2029	27'000'000	25'000'00

Steuerfusserhöhung frühzeitig planen (Erhöhung Ressourcenausgleich erst zwei Jahre später)

Finanzplanung PG Andelfingen 2024 - 2029

Politische Gemeinde	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
in CHF 1'000.-	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Planerfolgsrechnung	AHA	AHA		aktualisiert						
Aufwand	18'327.7	19'585.0	20'576.7	21'186.7	20'690.0	21'638.4	22'007.1	22'184.4	22'465.3	22'690.8
30 Personal	2'977.4	3'225.1	3'125.4	3'225.4	3'602.3	3'674.3	3'747.8	3'785.3	3'823.2	3'861.4
31 Sach- übriger Betriebsaufwand	5'499.8	6'073.7	5'429.9	5'929.9	6'482.8	6'282.5	6'408.2	6'472.3	6'537.0	6'602.4
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'269.1	1'252.4	1'249.8	1'259.8	1'300.7	1'572.5	1'744.0	1'790.6	1'866.9	1'879.2
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	223.7	1'071.3	691.2	691.2	105.8	105.8	105.8	105.8	105.8	105.8
36 Transferaufwand	8'274.2	7'943.3	10'061.0	10'061.0	9'198.4	10'003.3	10'001.3	10'030.4	10'132.4	10'242.0
Rest	6'728.8	6'782.2	8'322.6	8'322.6	7'518.0	7'593.2	7'669.1	7'745.8	7'823.3	7'901.5
Ressourcenausgleich an Primarschule	597.8	574.1	1'165.1	1'165.1	1'067.0	1'494.4	1'427.6	1'399.8	1'420.7	1'450.2
Ressourcenausgleich an Sekundarschule	258.1	223.4	500.6	500.6	496.5	730.6	697.9	684.4	694.5	709.0
Demografischer SL an Primarschule	89.0	47.2	28.6	28.6	58.1	111.7	127.0	121.7	116.4	106.7
Demografischer SL an Sekundarschule	15.2	12.2	8.4	8.4	19.3	37.7	44.0	43.0	41.8	38.9
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	585.3	304.2	35.7	35.7	39.5	35.7	35.7	35.7	35.7	35.7
37 Durchlaufende Beiträge	83.5	19.2	19.4	19.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ertrag	17'006.5	20'264.5	21'257.1	22'057.1	21'079.3	21'490.2	21'177.1	21'341.1	21'662.4	21'940.3
40 Fiskalertrag	6'043.8	7'439.2	5'573.3	5'873.3	7'749.5	6'628.0	6'257.0	6'400.0	6'543.0	6'686.0
41 Regalien u. Konzessionen	93.8	37.4	32.0	32.0	35.0	35.4	35.8	36.2	36.6	37.0
42 Entgelte	5'475.6	5'688.3	4'847.8	5'347.8	5'694.8	5'865.6	5'997.6	6'119.9	6'277.9	6'410.3
43 Verschiedene Erträge	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	969.0	816.4	802.5	802.5	1'572.0	1'572.0	1'572.0	1'572.0	1'572.0	1'572.0
46 Transferertrag	4'340.8	6'263.9	9'982.1	9'982.1	6'028.0	7'389.2	7'314.7	7'213.0	7'232.9	7'235.0
Rest	2'201.3	4'734.1	6'320.4	6'392.3	2'605.3	2'705.3	2'759.4	2'787.0	2'814.9	2'843.0
Total Finanzausgleich	2'139.5	1'529.8	2'944.8	2'944.8	2'777.7	4'038.9	3'910.3	3'781.0	3'773.0	3'747.0
Ressourcenausgleich	1'648.0	1'143.2	2'883.2	2'883.2	2'647.7	3'785.9	3'616.3	3'500.0	3'506.0	3'503.0
Demografischer Sonderlastenausgleich	174.1	98.6	61.6	61.6	130.0	253.0	294.0	281.0	267.0	244.0
Geotopografischer Sonderlastenausgleich	317.4	288.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kantonsbeitrag Strassenlasten	0.0	0.0	716.9	645.0	645.0	645.0	645.0	645.0	645.0	645.0
47 Durchlaufende Beiträge	83.5	19.2	19.4	19.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'321.2	679.5	680.4	870.4	389.3	-148.2	-830.0	-843.3	-802.9	-750.5
34 Finanzaufwand	269.4	356.0	176.4	326.4	484.4	484.5	598.0	748.5	801.0	1'009.4
44 Finanzertrag	776.7	828.6	677.1	2'056.4	620.8	627.0	633.3	639.6	646.0	652.5
Ergebnis aus Finanzierung	507.3	472.6	500.7	1'730.0	136.4	142.5	35.3	-108.9	-155.0	-356.9
Operatives Ergebnis	-813.9	1'152.1	1'181.1	2'600.4	525.7	-5.7	-794.7	-952.2	-957.9	-1'107.4
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.0	300.0	0.0	0.0	500.0	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	300.0	500.0	0.0	0.0
Ausserordentliches Ergebnis	0.0	-300.0	0.0	0.0	-500.0	0.0	300.0	500.0	0.0	0.0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-813.9	852.1	1'181.1	2'600.4	25.7	-5.7	-494.7	-452.2	-957.9	-1'107.4

Finanzplanung PG Andelfingen 2024 - 2029

Politische Gemeinde	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
in CHF 1'000.-	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Planerfolgsrechnung Zusammenfassung	AHA	AHA		aktualisiert						
Aufwand	20'158.0	21'552.8	22'278.8	23'038.8	23'459.9	23'908.4	24'390.6	24'718.4	25'051.8	25'485.7
Ertrag	19'344.1	22'404.9	23'459.9	25'639.2	23'485.6	23'902.7	23'895.9	24'266.2	24'093.9	24'378.3
Ressourcenausgleich	1'648.0	1'143.2	2'883.2	2'883.2	2'647.7	3'785.9	3'616.3	3'500.0	3'506.0	3'503.0
Demografischer Sonderlastenausgleich	174.1	98.6	61.6	61.6	130.0	253.0	294.0	281.0	267.0	244.0
Geotopografischer Sonderlastenausgleich	317.4	288.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kantonsbeitrag Strassenlasten			716.9	645.0	645.0	645.0	645.0	645.0	645.0	645.0
Abschluss	-813.9	852.1	1'181.1	2'600.4	25.7	-5.7	-494.7	-452.2	-957.9	-1'107.4
Investitionsplanung										
Ausgaben	3'331.1	8'268.7	9'298.4	4'600.3	4'016.0	9'298.0	5'570.0	1'970.0	3'208.0	1'270.0
Einnahmen	1'145.2	4'342.5	3'375.5	0.0	737.0	1'170.0	33.0	31.0	18.0	6.0
Nettoinvestition	2'185.9	3'926.2	5'922.9	4'600.3	3'279.0	8'128.0	5'537.0	1'939.0	3'190.0	1'264.0
Nettoveränderungen FV	0.0	208.0	-1'470.0	-1'470.0	-1'115.0	-2'720.0	720.0	2'400.0	0.0	0.0
Selbstfinanzierung	295.2	2'963.6	2'355.3	2'405.3	399.7	136.3	-481.2	-592.1	-521.5	-658.7
Finanzierungsfehlbetrag(-) -überschuss(+)	-1'890.7	-962.6	-3'567.6	-2'195.0	-2'879.3	-7'991.7	-6'018.2	-2'531.1	-3'711.5	-1'922.7
Planbilanz										
Finanzvermögen	23'049.0	20'777.1	16'909.4	19'961.4	16'578.3	8'586.6	9'368.4	12'337.3	12'125.8	12'203.1
Verwaltungsvermögen	34'334.6	36'704.2	41'341.6	40'009.0	41'951.6	48'471.4	52'228.7	52'341.4	53'628.8	52'977.9
Total Aktiven	57'383.6	57'481.3	58'251.0	59'970.4	58'529.9	57'058.0	61'597.1	64'678.7	65'754.6	65'181.0
Kurzfristiges Fremdkapital	8'690.3	15'142.3	15'142.3	15'142.3	15'142.3	15'142.3	15'142.3	15'142.3	15'142.3	15'142.3
Langfristiges Fremdkapital	11'307.5	3'532.4	3'532.4	3'532.4	3'532.4	3'532.4	10'032.4	15'032.4	18'532.4	20'532.4
Fremdkapital Total	19'997.8	18'674.7	18'674.7	18'674.7	18'674.7	18'674.7	25'174.7	30'174.7	33'674.7	35'674.7
Zweckgebundenes Eigenkapital	12'652.0	12'920.6	12'809.3	12'809.3	11'343.1	9'876.9	8'410.7	6'944.5	5'478.3	4'012.1
Zweckfreies Eigenkapital	24'733.8	25'886.0	26'767.0	28'486.4	28'512.1	28'506.4	28'011.7	27'559.5	26'601.6	25'494.2
Eigenkapital Total	37'385.8	38'806.6	39'576.3	41'295.7	39'855.2	38'383.3	36'422.4	34'504.0	32'079.9	29'506.3
Total Passiven	57'383.6	57'481.3	58'251.0	59'970.4	58'529.9	57'058.0	61'597.1	64'678.7	65'754.6	65'181.0
Kennzahlen										
Selbstfinanzierungsgrad	14%	75%	40%	52%	12%	2%	-9%	-31%	-16%	-52%
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0%	1%	1%	1%	2%	2%	3%
Nettoschulden / Nettovermögen (-)	-3'051.2	-2'102.4	1'765.3	-1'286.7	2'096.4	10'088.1	15'806.3	17'837.4	21'548.9	23'471.6
Nettoschulden / Nettovermögen (-) je E. in CHF	-890	-613	485	-358	564	2'705	4'221	4'738	5'693	6'169
Nettoverschuldungsquotient	-96%	-40%	37%	-26%	39%	180%	276%	304%	358%	381%
Eigenkapitalquote	56%	59%	60%	61%	62%	62%	54%	37%	34%	31%
Zinsbelastungsquote	1%	1%	1%	1%	0%	0%	2%	3%	3%	4%
Investitionsanteil	16%	32%	33%	19%	17%	31%	21%	9%	13%	6%
Steuerfuss Polit. Gemeinde	47%	47%	47%	47%	47%	47%	47%	47%	47%	47%
Steuerfuss Primarschule	45%	45%	45%	45%	45%	45%	45%	45%	45%	45%
Steuerfuss Sekundarschule	20%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%
Steuerfuss Total	112%	114%	114%	114%	114%	114%	114%	114%	114%	114%

Finanzplanung PG Andelfingen 2024 - 2029

Politische Gemeinde	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
in CHF 1'000.-	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Planerfolgsrechnung Zusammenfassung	AHA	AHA		aktualisiert							
Aufwand	20'158.0	21'552.8	22'278.8	23'038.8	23'459.9	23'908.4	24'384.6	24'710.9	25'036.8	25'378.3	25'715.6
Ertrag	19'344.1	22'404.9	23'459.9	25'639.2	23'485.6	23'859.8	24'129.7	24'358.9	24'765.4	25'118.1	25'449.4
Ressourcenausgleich	1'648.0	1'143.2	2'883.2	2'883.2	2'647.7	3'785.9	3'616.3	3'500.0	3'682.0	3'680.0	3'853.0
Demografischer Sonderlastenausgleich	174.1	98.6	61.6	61.6	130.0	253.0	294.0	281.0	267.0	244.0	221.0
Geotopografischer Sonderlastenausgleich	317.4	288.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kantonsbeitrag Strassenlasten			716.9	645.0	645.0	645.0	645.0	645.0	645.0	645.0	645.0
Abschluss	-813.9	852.1	1'181.1	2'600.4	25.7	-48.6	-254.9	-352.0	-271.4	-260.2	-266.2
Investitionsplanung											
Ausgaben	3'331.1	8'268.7	9'298.4	4'600.3	4'016.0	9'298.0	5'570.0	1'970.0	3'208.0	1'270.0	2'523.0
Einnahmen	1'145.2	4'342.5	3'375.5	0.0	737.0	1'170.0	33.0	31.0	18.0	6.0	18.0
Nettoinvestition	2'185.9	3'926.2	5'922.9	4'600.3	3'279.0	8'128.0	5'537.0	1'939.0	3'190.0	1'264.0	2'505.0
Nettoveränderungen FV	0.0	208.0	-1'470.0	-1'470.0	-1'115.0	-2'720.0	720.0	2'400.0	0.0	0.0	0.0
Selbstfinanzierung	295.2	2'963.6	2'355.3	2'405.3	399.7	93.4	-241.4	-391.9	165.0	88.5	266.0
Finanzierungsfehlbetrag(-) -überschuss(+)	-1'890.7	-962.6	-3'567.6	-2'195.0	-2'879.3	-8'034.6	-5'778.4	-2'330.9	-3'025.0	-1'175.5	-2'239.0
Planbilanz											
Finanzvermögen	23'049.0	20'777.1	16'909.4	19'961.4	16'578.3	8'543.7	9'065.3	12'134.4	12'109.4	12'033.9	11'794.9
Verwaltungsvermögen	34'334.6	36'704.2	41'341.6	40'009.0	41'951.6	48'471.4	52'228.7	52'341.4	53'628.8	52'977.9	53'484.5
Total Aktiven	57'383.6	57'481.3	58'251.0	59'970.4	58'529.9	57'015.1	61'294.0	64'475.8	65'738.2	65'011.8	65'279.4
Kurzfristiges Fremdkapital	8'690.3	15'142.3	15'142.3	15'142.3	15'142.3	15'142.3	15'142.3	15'142.3	15'142.3	15'142.3	15'142.3
Langfristiges Fremdkapital	11'307.5	3'532.4	3'532.4	3'532.4	3'532.4	3'532.4	9'532.4	14'532.4	17'532.4	18'532.4	20'532.4
Fremdkapital Total	19'997.8	18'674.7	18'674.7	18'674.7	18'674.7	18'674.7	24'674.7	29'674.7	32'674.7	33'674.7	35'674.7
Zweckgebundenes Eigenkapital	12'652.0	12'920.6	12'809.3	12'809.3	11'343.1	9'876.9	8'410.7	6'944.5	5'478.3	4'012.1	2'545.9
Zweckfreies Eigenkapital	24'733.8	25'886.0	26'767.0	28'486.4	28'512.1	28'463.5	28'208.6	27'856.6	27'585.2	27'325.0	27'058.8
Eigenkapital Total	37'385.8	38'806.6	39'576.3	41'295.7	39'855.2	38'340.4	36'619.3	34'801.1	33'063.5	31'337.1	29'604.7
Total Passiven	57'383.6	57'481.3	58'251.0	59'970.4	58'529.9	57'015.1	61'294.0	64'475.8	65'738.2	65'011.8	65'279.4
Kennzahlen											
Selbstfinanzierungsgrad	14%	75%	40%	52%	12%	1%	-4%	-20%	5%	7%	11%
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0%	1%	1%	1%	2%	2%	2%	3%
Nettoschulden / Nettovermögen (-)	-3'051.2	-2'102.4	1'765.3	-1'286.7	2'096.4	10'131.0	15'609.4	17'540.3	20'565.3	21'640.8	23'879.8
Nettoschulden / Nettovermögen (-) je E. in CHF	-890	-613	485	-358	564	2'716	4'168	4'659	5'433	5'687	6'243
Nettoverschuldungsquotient	-96%	-40%	37%	-26%	39%	181%	258%	283%	307%	316%	340%
Eigenkapitalquote	56%	59%	60%	61%	62%	62%	55%	49%	46%	45%	43%
Zinsbelastungsquote	1%	1%	1%	1%	0%	0%	2%	3%	3%	3%	4%
Investitionsanteil	16%	32%	33%	19%	17%	31%	21%	9%	13%	6%	10%
Steuerfuss Polit. Gemeinde	47%	47%	47%	47%	47%	47%	50%	50%	53%	53%	53%
Steuerfuss Primarschule	45%	45%	45%	45%	45%	45%	45%	45%	45%	45%	45%
Steuerfuss Sekundarschule	20%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%
Steuerfuss Total	112%	114%	114%	114%	114%	114%	117%	117%	120%	120%	120%