



Gemeinde Bottmingen

FINANZPERSPEKTIVEN 2018-2022

BUDGET 2018

Beilage zur Einladung der
Gemeindeversammlung am 11.12.2017

FINANZPERSPEKTIVEN 2018 bis 2022

Budget 2018, Planjahre 2019 bis 2022

Basis: Rechnung 2016

Wozu braucht es einen Finanzplan?

Der **Finanzplan** ist ein **Planungsinstrument** des Gemeinderats. Er beschreibt über einen definierten Zeitraum die voraussichtliche Entwicklung der Gemeindeaufgaben und den Finanzbedarf. Mit dem Finanzplan werden weder Ausgaben noch Einnahmen beschlossen. Der Finanzplan wird der Gemeindeversammlung als **Information** zur Kenntnis gebracht. Massgebend ist immer das von der Gemeindeversammlung **bewilligte Jahresbudget**.

Ausgangslage und Ausblick

Liebe Einwohnerinnen und Einwohner

Auch dieses Jahr stand der Gemeinderat vor der anspruchsvollen Aufgabe, nebst dem eigentlichen Budget 2018 das vorliegende Investitionsprogramm auf die aktuelle Planung anzupassen. Dabei werden **aktuelle Entwicklungen**, sei es auf eidgenössischer, kantonaler oder auf Gemeindeebene, so gut es geht berücksichtigt. Grob zusammengefasst kann Folgendes festgestellt werden: Der positiven Ertragsentwicklung stehen steigende Kosten bei der Bildung, dem Sozialwesen und beim Thema «Alter» gegenüber. Diese Entwicklung ist nicht gänzlich neu, allerdings tritt sie zunehmend akzentuierter in Erscheinung, v. a. was die Themenbereiche «Sozialwesen» und «Alter» anbelangt. Gerade im Bereich «Sozialhilfe» sind seit dem Jahr 2016 steigende und komplexere Unterstützungsfälle zu verzeichnen, wobei die Gemeinde im innerkantonalen Vergleich nach wie vor in einer guten Situation ist.

Auf **Gemeindeebene** sind die nächsten Planungsjahre geprägt durch eine **Konsolidierung der Investitionstätigkeit**: Es sind mit insgesamt rund CHF 4,28 Mio. moderate Investitionen vorgesehen, die fast zu 100 % selbstfinanziert werden können.

Die wichtigsten Investitionen für die nächsten vier Jahre sind: Eine Sanierung der rund 50 Jahre alten Fenster am Schulhaus

Burggarten (Garderoben, Hauswartwohnung, Aula) sowie der Werkhofneubau (1. Tranche für das Gebäude).

Mit dem genannten Investitionsvolumen von rund CHF 4,28 Mio. ist es möglich, die strategisch angestrebte Selbstfinanzierung der Gemeinde zu erreichen, und zwar inklusive der weiteren Rückzahlung von Fremdkapital. Wie immer ist bei der Planung jedoch ein gewisses Mass an «Flexibilität» gefragt. Die Steuererträge der natürlichen Personen entwickeln sich erfreulich, was sich gemäss aktuellem Kenntnisstand in der Endschätzung der Jahresrechnung 2017, aber auch im Budget 2018 zeigt.

Die Planjahre 2019 bis 2022 können vor diesem Hintergrund positiv bewertet werden; die notwendigen Investitionen sind finanziell verkraftbar.

Gemeinderat Bottmingen

Parameter

Die **Finanzplan-Werte** wurden mit den folgenden Indizes fortgeschrieben, basierend auf den Daten des letzten Finanzplans:

| | | |
|--|------------------|----------|
| Inflationsrate 2019 - 2022 | pro Jahr (p. a.) | 0,00 % |
| Personalaufwand | Zuwachs p. a. | 1,00 % |
| Sachaufwand | Zuwachs p. a. | pauschal |
| Kapitalzinssatz (langfristig) | | 0,25 % |
| Beiträge | Zuwachs p. a. | 1,50 % |
| Gewichteter Gesamtindex Nettoaufwand | Zuwachs p. a. | 0,43 % |
| Steuern natürlicher Personen (Gemeindesteuersatz 2019 - 2022 = 45 %) | | |
| Einkommenssteuern | Zuwachs p. a. | 2,5 % |
| Vermögenssteuern | Zuwachs p. a. | 3,5 % |

Steuererträge

Für die Jahre 2019 bis 2022 wurde mit einer Zunahme von jährlich 2,5 % bei den **Einkommenssteuern** und 3,5 % bei den **Vermögenssteuern** bei gleichbleibendem Steuersatz ab dem Jahr 2019 gerechnet. Mit einem Steuersatz von 45 % gehört Bottmingen nebst den Gemeinden Arlesheim und Pfeffingen zu den «steuerlich attraktivsten» Wohngemeinden im Kanton Basel-Landschaft.

Abschreibungen

Seit dem Jahr 2014 werden Investitionen über eine kategorisierte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das bestehende Verwaltungsvermögen muss bis ins Jahr 2031 mit fixdegressiven Sätzen abgeschrieben werden (2014: 10 %; 2015: 9,5 %; 2016: 9 %; 2017: 8,5 %; ...; 2031: 1 %).

| Anlagekategorie | Nutzungsdauer | Abschreibungssatz |
|--|---------------|-------------------|
| Grund und Boden | unbegrenzt | 0 % |
| Wald | 50 Jahre | 2,00 % |
| Strassen, Gewässerverbauungen und Friedhöfe; je inklusive Grund und Boden | 40 Jahre | 2,50 % |
| Übrige Tiefbauten | 40 Jahre | 2,50 % |
| Hochbauten | 30 Jahre | 3,33 % |
| Wasserversorgung, Wasserfassungen, Brunnstuben, Reservoir, Netz, Hydranten | 50 Jahre | 2,00 % |
| Kanalisation | 50 Jahre | 2,00 % |
| Technikanlagen | 15 Jahre | 6,67 % |
| Allgemeine Mobilien: Fahrzeuge, Einrichtungen, Maschinen | 10 Jahre | 10,00 % |
| Hard- und Software sowie allgemeine immaterielle Werte | 5 Jahre | 20,00 % |
| Planwerke | 15 Jahre | 6,67 % |

Personalaufwand

Beim **Personalaufwand** der **Primarschule** und des **Kindergartens** schwankt der Bestand an Klassen im Zeitraum 2019 – 2022 bei der Primarschule zwischen 18 + 20 Klassen und beim Kindergarten zwischen 6 + 7 Klassen. Im Bereich der **Verwaltung** sind die Personalkosten stabil.

Sachaufwand

Die Budgetierung des **Sachaufwands** ist mit Unsicherheiten verbunden, der prognostizierte Sachaufwand unterliegt jährlichen Schwankungen. Für die Planung des Sachaufwands für die Jahre 2019 bis 2022 diente die Endschätzung 2017 sowie das Budget 2018 als Grundlage. Es wurden pauschale Korrekturen vorgenommen (ohne Spezialfinanzierungen).

Investitionsplanung

Das vom Gemeinderat verabschiedete **Investitionsprogramm** wurde in den Finanzplan integriert. Es sind Investitionsprojekte von insgesamt CHF 4,28 Mio. geplant (gemäss Liste «Investitionsprogramm 2019 bis 2022»). Die wichtigsten Vorhaben sind:

- Sanierung **Altlasten Schiessanlage** (CHF 0,12 Mio.)
- Ersatz der Fenster am **Burggartenschulhaus, Etappe Aula, Wohnung Hauswart und Garderobe** (CHF 0,60 Mio.)
- **Verschleissichten Strassen** (CHF 0,60 Mio.)
- **Werkhofneubau** Planung (CHF 0,20 Mio.)
- **Werkhofneubau** 1. Tranche für das Gebäude (CHF 2,00 Mio.)
- Ersatzfahrzeug Holder 240 **Werkhof** (CHF 0,13 Mio.)
- Ersatzfahrzeug Iveco 7,5 Tonnen **Werkhof** (CHF 0,10 Mio.)
- Zonenpläne für **Siedlung und Ortskern** sowie **Landschaft** (CHF 0,41 Mio.)

Selbstfinanzierung/Selbstfinanzierungsgrad

Die **Selbstfinanzierung** entspricht dem privatwirtschaftlichen Begriff des **Cashflows**. Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt, inwiefern die Investitionen aus eigenen Mitteln bezahlt werden können. Dabei lässt sich im Vergleich über mehrere Jahre erkennen, ob die Investitionen finanziell verkraftet werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von weniger als 100 % bedeutet Neuverschuldung, einer über 100 % Schuldenabbau oder Vermögenszuwachs. **Der Selbstfinanzierungsgrad für die Jahre 2019 bis 2022 liegt bei durchschnittlich 98%**. Somit sind *nahezu* alle geplanten Investitionen der Einwohnerkasse (ohne jene der Spezialfinanzierungen) für die Planperiode 2019 bis 2022 *selbstfinanziert*.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen *Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Gemeinschaftsantennenanlage* und *Abfallbeseitigung*

schliessen in der Planperiode mit unterschiedlich grossen Aufwandüberschüssen ab. Sämtliche Kassen verfügen gesamthaft über ein Eigenkapital per Ende 2016 von insgesamt CHF 28,81 Mio.

Die Investitionen für alle Spezialfinanzierungen belaufen sich für die Planperiode auf insgesamt CHF 1,66 Mio. An Anschlussbeiträgen werden total CHF 0,87 Mio. erwartet. Zu beachten ist, dass die Spezialfinanzierungen in den nächsten Planjahren nicht mehr die gleich «hohen» Finanzierungsüberschüsse wie in den vergangenen Jahren erzielen werden. Für den Planungszeitraum fallen rund CHF 2,41 Mio. *nicht* mehr an: Dies v. a., weil bei den Wasser- und Abwasserkassen reglementarische Anpassungen (u. a. Gebührenreduktionen) anstehen (geplante Beschlussfassung an der Gemeindeversammlung im März 2018). Bei der Abfallkasse werden gratis Kehrriechen an die Bevölkerung abgegeben. Beide Massnahmen werden Minder-Einnahmen bei der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung nach sich ziehen.

Finanzierung Zusammenfassung aller Kassen:

(in CHF 1'000)

| | | |
|---|------------|----------------|
| Einwohnerkasse | CHF | 2'887 |
| Spezialfinanzierung Wasserkasse | CHF | 120 |
| Spezialfinanzierung Abwasserkasse | CHF | - 585 |
| Spezialfinanzierung GGA | CHF | - 967 |
| Spezialfinanzierung Abfallkasse | <u>CHF</u> | <u>- 980</u> |
| Finanzierungsüberschuss insgesamt für die Planperiode 2019 – 2022 | CHF | 475 |
| Rückzahlung Fremdkapital | <u>CHF</u> | <u>- 3'000</u> |
| «Fehlbetrag/Refinanzierung» | <u>CHF</u> | <u>- 2'525</u> |

Die Planperiode 2019 bis 2022 ist selbstfinanziert. Ob die vorgesehene Rückzahlung von weiteren CHF 3 Mio. Fremdkapital aus eigener Liquidität bestritten werden kann, wird sich erst mit den kommenden Jahresabschlüssen der Einwohnergemeinde und der Spezialfinanzierungen zeigen.

| Konto | INVESTITIONSPROGRAMM 2018 - 2022 Projekte (Auflistung nach HRM2) (in CHF 1'000) | Total 2018 - 2022 | Budget 2018 | Finanzplan | | | | Total Finanzplan |
|--------------|---|----------------------|----------------|--------------|------------|------------|--------------|---------------------|
| | | | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| | TOTAL NETTOINVESTITIONEN EINWOHNERKASSE | 7'285 | 3'005 | 1'670 | 230 | 380 | 2'000 | 4'280 |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | 120 | 0 | 120 | 0 | 0 | 0 | 120 |
| 1611.5040.01 | Sanierung Altlasten Schiessanlage | 120 | | 120 | | | | 120 |
| 2 | BILDUNG | 2'970 | 2'370 | 600 | 0 | 0 | 0 | 600 |
| 2120.5060.01 | Mobiliarersatz Primarschule | 80 | 80 | | | | | 0 |
| B | Erdbebendurchstanzung SH/BG: Etappe Wohnung, Turnhalle, Garderoben | 600 | 600 | | | | | 0 |
| B+FP | Ersatz Fenster Schulhaus Burggarten: Etappe Wohnung, Garderobe, Aula | 750 | 150 | 600 | | | | 600 |
| B | Aufwertung Plätze und Umgebung Schulhaus Burggarten 1. Etappe | 160 | 160 | | | | | 0 |
| neu B | Schulraumplanung Primarschule und Kindergarten | 80 | 80 | | | | | 0 |
| neu B/SV | Erwerb Doppelkindergarten Felixhägli | 1'200 | 1'200 | | | | | 0 |
| neu B | Dachsanieerung Kindergarten Blauen A | 100 | 100 | | | | | 0 |
| 3 | KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE | 365 | 325 | 40 | 0 | 0 | 0 | 40 |
| neu B | Instandsetzung Spielplatz Blauen inkl. Umgebung | 250 | 250 | | | | | 0 |
| neu B | Realisierung Bewegungspark | 75 | 75 | | | | | 0 |
| 3420.5040.03 | Umnutzung Schützenhaus und Umgebung | 40 | | 40 | | | | 40 |
| 6 | VERKEHR | 3'240 | 130 | 810 | 0 | 300 | 2'000 | 3'110 |
| neu FP | Fussweg Oberdorf | 80 | | 80 | | | | 80 |
| neu FP | Verschleisssschichten diverse Strassen | 600 | | 300 | | 300 | | 600 |
| 6150.5040.02 | Werkhofneubau Planung | 200 | | 200 | | | | 200 |
| FP | Werkhofneubau Gebäude | 2'000 | | | | | 2'000 | 2'000 |
| FP | Ersatz Fahrzeuge Werkhof - Holder C240 | 130 | | 130 | | | | 130 |
| neu B | Ersatz Fahrzeuge Werkhof - Meili | 130 | 130 | | | | | 0 |
| 6150.5060.03 | Ersatz Fahrzeuge Werkhof - Iveco 7.5 to | 100 | | 100 | | | | 100 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMPLANUNG | 590 | 180 | 100 | 230 | 80 | 0 | 410 |
| neu B | Planung Gemeindeentwicklung | 100 | 100 | | | | | 0 |
| 7900.5290.30 | Zonenpläne Siedlung und Ortskern | 290 | 40 | 100 | 150 | | | 250 |
| 7900.5230.31 | Zonenpläne Landschaft | 200 | 40 | | 80 | 80 | | 160 |

| Konto | INVESTITIONSPROGRAMM 2018 - 2022 Projekte (Auflistung nach HRM2) (in CHF 1'000) | Total 2018 - 2022 | Budget 2018 | Finanzplan | | | | Total Finanzplan |
|--------------|---|----------------------|----------------|--------------|------------|-------------|--------------|---------------------|
| | | | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| | TOTAL NETTOINVESTITIONEN SPEZIALFINANZIERUNGEN | 1'215 | 430 | 375 | 470 | -30 | -30 | 785 |
| 3 | KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE | 990 | 110 | 320 | 320 | 120 | 120 | 880 |
| neu B | Spezialf. GGA; Hausanschlüsse und Korrekturen | 600 | 120 | 120 | 120 | 120 | 120 | 480 |
| neu B | Zellverkleinerung GGA | 150 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 120 |
| 3321.5030.08 | Erneuerung Node + Verstärker | 400 | | 200 | 200 | | | 400 |
| 3321.6371.01 | Spezialf. GGA; Anschlussbeiträge | -160 | -40 | -30 | -30 | -30 | -30 | -120 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 225 | 320 | 55 | 150 | -150 | -150 | -95 |
| 7101.5030.02 | Spezialf. Wasserkasse; Bruderholzstrasse Quellwasserleitung | 320 | 320 | | | | | 0 |
| 7101.5030.15 | Spezialf. Wasserkasse; Wuhrmatt-/Neumattstrasse Ringschluss | 55 | | 55 | | | | 55 |
| 7101.5030.16 | Spezialf. Wasserkasse; Sanierung Wasserleitungsnetz | 300 | 100 | 100 | 100 | | | 200 |
| 7101.6371.01 | Spezialf. Wasserkasse; Wasseranschlussbeiträge | -525 | -150 | -150 | -75 | -75 | -75 | -375 |
| 7201.5030.18 | Spezialf. Abwasserkasse; Sanierungsmassnahmen GEP | 200 | 200 | | | | | 0 |
| 7201.5030.19 | Spezialf. Abwasserkasse; Sanierungsmassnahmen GEP | 400 | | 200 | 200 | | | 400 |
| 7201.6371.01 | Spezialf. Abwasserkasse; Kanalisationsanschlussbeiträge | -525 | -150 | -150 | -75 | -75 | -75 | -375 |
| | TOTAL NETTOINVESTITIONEN EWK UND SPEZIALFINANZIERUNGEN | 8'500 | 3'435 | 2'045 | 700 | 350 | 1'970 | 5'065 |

Finanzperspektiven 2018 - 2022

Gemeinde Bottmingen

(in CHF '000) ohne Spezialfinanzierungen

Steuersatz 2016 / 2017 / 2018 = 45 %
Steuersatz 2019 - 2022 = 45 %

Erfolgsrechnung

Aufwand

| |
|--|
| Personalaufwand |
| Sachaufwand |
| Abschreibungen |
| Finanzaufwand |
| Einlagen in Fonds + Spez.Fin. |
| Transferaufwand Finanzausgleich |
| Transferaufwand übriges |
| Ausserordentlicher Aufwand (RST/BL PK) |
| Aufwand Total |

| 2016 | 2017 | 2018 |
|----------|-----------|--------|
| Rechnung | Schätzung | Budget |

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 12'200 | 12'400 | 12'792 |
| 4'521 | 4'800 | 5'825 |
| 1'093 | 1'500 | 1'519 |
| 131 | 130 | 114 |
| 64 | 70 | 129 |
| 4'588 | 5'000 | 5'000 |
| 7'000 | 7'200 | 7'790 |
| - | 2'956 | |
| 29'597 | 34'056 | 33'169 |

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------|------------|------------|------------|
| Finanzplan | Finanzplan | Finanzplan | Finanzplan |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 12'775 | 13'258 | 13'409 | 13'894 |
| 5'375 | 5'425 | 5'725 | 5'825 |
| 1'589 | 1'606 | 1'586 | 1'608 |
| 130 | 130 | 120 | 120 |
| 103 | 103 | 103 | 103 |
| 5'075 | 5'151 | 5'228 | 5'307 |
| 7'907 | 8'025 | 8'146 | 8'268 |
| | | | |
| 32'954 | 33'699 | 34'317 | 35'125 |

Ertrag

| |
|--------------------------------|
| Steuern natürliche Pers. |
| Quellensteuer natürliche Pers. |
| Steuern VJ natürliche Pers. |
| Vermögenssteuern nat. Pers. |
| Vermögenssteuern VJ nat. Pers. |
| Steuern jur. Pers. |
| Steuern VJ jur. Pers. |
| Steuern Total |

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 18'156 | 18'800 | 19'900 |
| 406 | 400 | 400 |
| 1'472 | 1'700 | -100 |
| 5'541 | 5'700 | 6'100 |
| 569 | 500 | - |
| 574 | 500 | 500 |
| 159 | - | - |
| 26'877 | 27'600 | 26'800 |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 20'399 | 20'909 | 21'432 | 21'968 |
| 400 | 400 | 400 | 400 |
| -100 | -100 | -100 | -100 |
| 6'278 | 6'498 | 6'725 | 6'961 |
| - | - | - | - |
| 500 | 500 | 500 | 500 |
| - | - | - | - |
| 27'478 | 28'207 | 28'957 | 29'729 |

| |
|---|
| Regalien u. Konzessionen |
| Entgelte |
| Verschiedene Erträge |
| Finanzertrag |
| Entnahmen aus Fonds |
| Dienstleistungen Spez.Finanz. (i.V.) |
| Transferertrag |
| Ausserordentlicher Ertrag (Auflösung NBR) |
| Ertrag Total |

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 155 | 160 | 156 |
| 1'761 | 1'800 | 1'744 |
| 25 | 30 | |
| 770 | 720 | 622 |
| 30 | 30 | 15 |
| 160 | 160 | 154 |
| 2'773 | 2'800 | 2'715 |
| - | 10'456 | |
| 32'551 | 43'756 | 32'206 |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 160 | 160 | 160 | 160 |
| 1'800 | 1'800 | 1'800 | 1'800 |
| 650 | 650 | 650 | 650 |
| 15 | 15 | 15 | 15 |
| 150 | 150 | 150 | 150 |
| 2'725 | 2'750 | 2'775 | 2'800 |
| | | | |
| 32'978 | 33'732 | 34'507 | 35'304 |

Aufwandüberschuss

Ertragsüberschuss

| | | |
|--------------|--------------|-----|
| | | 963 |
| 2'954 | 9'700 | |

| | | | |
|-----------|-----------|------------|------------|
| | | | |
| 24 | 34 | 190 | 179 |

Finanzierung (2019-22)

| |
|--|
| Nettoinvestition |
| Cash Flow |
| Finanzierungsfehlbetrag |
| Finanzierungsüberschuss |
| Rückzahlung Fremdkapital |
| Selbstfinanzierungsgrad in % (2019-22) inkl. RZ/FK |

| | | | |
|------------|-------|--------|-------|
| 4'280 | 2'908 | 1'995 | 3'005 |
| 7'167 | 4'081 | 11'240 | 670 |
| 125 | | | 2'335 |
| 3'012 | 1'173 | 9'245 | |
| 3'000 | | 2'000 | |
| 98% | | | |

| | | | |
|-------|-------|-------|-------|
| 1'670 | 230 | 380 | 2'000 |
| 1'701 | 1'728 | 1'864 | 1'875 |
| | | | 125 |
| 31 | 1'498 | 1'484 | |
| | | 3'000 | |
| | | | |

Verwaltungsvermögen

| |
|-----------------------|
| Anfangs Jahr |
| Nettoinvestition |
| Abschreibungen |
| Schlusswert / Vortrag |

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 32'260 | 34'075 | 34'570 |
| 2'908 | 1'995 | 3'005 |
| -1'093 | -1'500 | -1'519 |
| 34'075 | 34'570 | 36'056 |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 36'056 | 36'137 | 34'761 | 33'555 |
| 1'670 | 230 | 380 | 2'000 |
| -1'589 | -1'606 | -1'586 | -1'608 |
| 36'137 | 34'761 | 33'555 | 33'947 |

EK inkl. Neubewertungsres.

| |
|-------------------------------------|
| Bilanzüberschuss 01.01. |
| Zunahme Ertragsüberschuss |
| Abnahme Aufwandüberschuss |
| Neubewertungsreserve 01.01. |
| Fonds im Eigenkapital 01.01. |
| Einlagen in Fonds des EK |
| Entnahme aus Fonds des EK |
| Einlagen in Vorfinanzierungen SH/BG |
| Total Ende Jahr 31.12. |

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 6'486 | 22'975 | 32'715 |
| 2'954 | 9'700 | |
| | | -963 |
| 10'456 | | |
| 2'045 | | |
| 64 | 70 | 129 |
| -30 | -30 | -15 |
| 1'000 | | |
| 22'975 | 32'715 | 31'866 |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 31'866 | 31'978 | 32'099 | 32'376 |
| 24 | 34 | 190 | 179 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 103 | 103 | 103 | 103 |
| -15 | -15 | -15 | -15 |
| | | | |
| 31'978 | 32'099 | 32'376 | 32'643 |

Finanzperspektiven 2018 - 2022

Wasserversorgung

Gemeinde Bottmingen

(in 1'000 CHF)

Erfolgsrechnung

I Aufwand

| |
|------------------------------|
| Beitrag an Zweckverband |
| Übriger Betriebsaufwand |
| Abschreibungen |
| Betriebsaufwand Total |

| 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Rechnung | Schätzung | Budget | Finanzplan | Finanzplan | Finanzplan | Finanzplan |
| 398 | 386 | 394 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 376 | 328 | 262 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| - | 2 | 2 | 7 | 7 | 8 | 7 |
| 774 | 716 | 658 | 707 | 707 | 708 | 707 |

II Ertrag

| |
|---------------------------------------|
| Wasserverkauf in 1'000 m ³ |
| Ansatz je m ³ |
| Wasserverkauf |
| Übriger Ertrag |
| Zinsertrag |
| Betriebsertrag Total |

| | | | | | | |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 445 | 438 | 438 | 432 | 432 | 432 | 432 |
| 1.60 | 1.60 | 1.60 | 1.60 | 1.60 | 1.60 | 1.60 |
| 712 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 |
| - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - |
| 712 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 |

| |
|-------------------|
| Aufwandüberschuss |
| Ertragsüberschuss |

| | | | | | | |
|----|----|----|---|---|---|---|
| 62 | 16 | | 7 | 7 | 8 | 7 |
| | | 42 | | | | |

Finanzierung (2019 - 22)

| | | | | |
|----------------------------|-----|-----|-----|-----|
| Zunahme Nettoinvestitionen | 30 | | 90 | 270 |
| Abnahme Nettoinvestitionen | 150 | 729 | | |
| Cash Flow | 0 | -62 | -14 | 44 |
| Finanzierungsfehlbetrag | 30 | | 104 | 226 |
| Finanzierungsüberschuss | 150 | 667 | | |

| | | | | |
|---|----|----|--|----|
| 5 | 25 | | | |
| | | 75 | | 75 |
| 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 5 | 25 | | | |
| | | 75 | | 75 |

Verwaltungsvermögen

| |
|------------------------|
| Anfangs Jahr |
| Nettoinvestitionen |
| Abschreibungen VV (2%) |
| Einnahmenüberschuss |
| Investitionsrechnung |
| Ende Jahr |

| | | | | | | |
|----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 4 | 4 | 92 | 360 | 358 | 376 | 368 |
| -729 | 90 | 270 | 5 | 25 | -75 | -75 |
| | -2 | -2 | -7 | -7 | -8 | -7 |
| 729 | - | - | - | - | 75 | 75 |
| 4 | 92 | 360 | 358 | 376 | 368 | 361 |

Eigenkapital

| |
|---------------------------------------|
| Anfangs Jahr |
| Ertragsüberschuss |
| Aufwandüberschuss |
| Übertrag Einnahmeüberschuss |
| Investitionsrechnung auf Eigenkapital |
| Ende Jahr |

| | | | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 4'770 | 5'437 | 5'421 | 5'463 | 5'456 | 5'449 | 5'516 |
| | | 42 | | | | |
| -62 | -16 | | -7 | -7 | -8 | -7 |
| 729 | - | - | - | - | 75 | 75 |
| 5'437 | 5'421 | 5'463 | 5'456 | 5'449 | 5'516 | 5'584 |

Finanzperspektiven 2018 - 2022

Abwasserbeseitigung

Gemeinde Bottmingen

(in 1'000 CHF)

Erfolgsrechnung

I Aufwand

| |
|-------------------------|
| Betriebsbeitrag an ARA |
| Übriger Betriebsaufwand |
| Abschreibungen |
| Betriebsaufwand Total |

| 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|----------|-----------|--------|------------|------------|------------|------------|
| Rechnung | Schätzung | Budget | Finanzplan | Finanzplan | Finanzplan | Finanzplan |
| 695 | 585 | 665 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 161 | 206 | 188 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| - | - | 2 | 3 | 4 | 6 | 5 |
| 856 | 791 | 855 | 803 | 804 | 806 | 805 |

II Ertrag

| |
|---------------------------------------|
| Wasserverkauf in 1'000 m ³ |
| Ansatz je m ³ |
| Gebührenertrag |
| Übriger Betriebsertrag |
| Zinsertrag |
| Betriebsertrag Total |

| | | | | | | |
|------|------|------|------|------|------|------|
| 410 | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 |
| 1.60 | 1.60 | 1.60 | 1.60 | 1.60 | 1.60 | 1.60 |
| 655 | 660 | 660 | 660 | 660 | 660 | 660 |
| - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - |
| 655 | 660 | 660 | 660 | 660 | 660 | 660 |

| |
|-------------------|
| Aufwandüberschuss |
| Ertragsüberschuss |

| | | | | | | |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 201 | 131 | 195 | 143 | 144 | 146 | 145 |
| | | | | | | |

Finanzierung (2019 - 22)

| |
|----------------------------|
| Zunahme Nettoinvestitionen |
| Abnahme Nettoinvestitionen |
| Cash Flow |
| Finanzierungsfehlbetrag |
| Finanzierungsüberschuss |

| | | | | | | | |
|------|-------|------|------|------|------|------|------|
| 175 | | 92 | 50 | 50 | 125 | | |
| 150 | 1'968 | | | | | 75 | 75 |
| -560 | -201 | -131 | -193 | -140 | -140 | -140 | -140 |
| 585 | | 223 | 243 | 190 | 265 | 65 | 65 |
| - | 1'767 | | | | | | |

Verwaltungsvermögen

| |
|----------------------|
| Anfangs Jahr |
| Nettoinvestitionen |
| Abschreibungen |
| Einnahmenüberschuss |
| Investitionsrechnung |
| Ende Jahr |

| | | | | | | |
|--------|----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 1 | 1 | 93 | 141 | 188 | 310 | 227 |
| -1'968 | 92 | 50 | 50 | 125 | -75 | -75 |
| - | - | -2 | -3 | -4 | -6 | -5 |
| 1'968 | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 93 | 141 | 188 | 310 | 227 | 149 |

Eigenkapital

| |
|---------------------------------------|
| Anfangs Jahr |
| Ertragsüberschuss |
| Aufwandüberschuss |
| Übertrag Einnahmeüberschuss |
| Investitionsrechnung auf Eigenkapital |
| Ende Jahr; inkl. Vorfinanzierung |

| | | | | | | |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 18'812 | 20'579 | 20'448 | 20'253 | 20'110 | 19'967 | 19'820 |
| | | | | | | |
| -201 | -131 | -195 | -143 | -144 | -146 | -145 |
| 1'968 | - | - | - | - | - | - |
| 20'579 | 20'448 | 20'253 | 20'110 | 19'967 | 19'820 | 19'676 |

Finanzperspektiven 2018 - 2022

Abfallbeseitigung

Gemeinde Bottmingen

(in 1'000 CHF)

Erfolgsrechnung

I Aufwand

| |
|------------------------------|
| Gebühren an KVA |
| Übriger Betriebsaufwand |
| Abschreibungen |
| Betriebsaufwand Total |

| 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Rechnung | Schätzung | Budget | Finanzplan | Finanzplan | Finanzplan | Finanzplan |
| 145 | 150 | 150 | 160 | 160 | 165 | 165 |
| 271 | 270 | 262 | 260 | 265 | 270 | 275 |
| - | - | - | - | - | - | - |
| 416 | 420 | 412 | 420 | 425 | 435 | 440 |

II Ertrag

| |
|-------------------------------------|
| Benützungsgebühren/Dienstleistungen |
| Verkäufe |
| Übriger Betriebsertrag |
| Zinsertrag |
| Betriebsertrag Total |

| | | | | | | |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 277 | 300 | 69 | 70 | 75 | 80 | 85 |
| 70 | 70 | 70 | 70 | 70 | 70 | 70 |
| 33 | 30 | 33 | 35 | 35 | 40 | 40 |
| - | - | - | - | - | - | - |
| 380 | 400 | 172 | 175 | 180 | 190 | 195 |

| |
|--------------------------|
| Aufwandüberschuss |
| Ertragsüberschuss |

| | | | | | | |
|----|----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 36 | 20 | 240 | 245 | 245 | 245 | 245 |
| | | | | | | |

Finanzierung (2019 - 22)

| | | | | |
|----------------------------|------|-----|-----|------|
| Zunahme Nettoinvestitionen | - | | | |
| Abnahme Nettoinvestitionen | - | | | |
| Cash Flow | -980 | -36 | -20 | -240 |
| Finanzierungsfehlbetrag | 980 | 36 | 20 | 240 |
| Finanzierungsüberschuss | - | | | |

| | | | | | | | |
|------|------|------|------|------|------|------|--|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| -245 | -245 | -245 | -245 | -245 | -245 | -245 | |
| 245 | 245 | 245 | 245 | 245 | 245 | 245 | |
| | | | | | | | |

Verwaltungsvermögen

| |
|-------------------------|
| Anfangs Jahr |
| Nettoinvestition |
| Abschreibungen VV (10%) |
| Ende Jahr |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |

Eigenkapital

| |
|-------------------|
| Anfangs Jahr |
| Ertragsüberschuss |
| Aufwandüberschuss |
| Ende Jahr |

| | | | | | | |
|-------|-------|-------|-------|------|------|------|
| 1'377 | 1'341 | 1'321 | 1'081 | 836 | 591 | 346 |
| | | | | | | |
| -36 | -20 | -240 | -245 | -245 | -245 | -245 |
| 1'341 | 1'321 | 1'081 | 836 | 591 | 346 | 101 |

Finanzperspektiven 2018 - 2022

Grossgemeinschaftsanlage (GGA)

Gemeinde Bottmingen

(in 1'000 CHF)

Erfolgsrechnung

| 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|----------|-----------|--------|------------|------------|------------|------------|
| Rechnung | Schätzung | Budget | Finanzplan | Finanzplan | Finanzplan | Finanzplan |

I Aufwand

| | | | | | | | |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Personalaufwand (inkl. interne Verrechnungen) | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| Transferaufwand | 115 | 115 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Übriger Betriebsaufwand | 109 | 134 | 127 | 130 | 130 | 130 | 130 |
| Abschreibungen | 3 | 7 | 10 | 13 | 21 | 28 | 30 |
| Betriebsaufwand Total | 239 | 268 | 349 | 355 | 363 | 370 | 372 |

II Ertrag

| | | | | | | | |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Anzahl Abonnenten | 2640 | 2640 | 2725 | 2725 | 2725 | 2725 | 2725 |
| Ansatz (CHF) pro Jahr (je Anschluss) | 72 | 72 | 90 | 90 | 90 | 90 | 90 |
| Gebührenertrag | 190 | 190 | 245 | 245 | 245 | 245 | 245 |
| Übriger Betriebsertrag | 78 | 84 | 132 | 75 | 75 | 75 | 75 |
| Zinsertrag | - | - | - | - | - | - | - |
| Betriebsertrag Total | 268 | 274 | 377 | 320 | 320 | 320 | 320 |
| Aufwandüberschuss | | | | 35 | 42 | 50 | 52 |
| Ertragsüberschuss | 29 | 6 | 28 | | | | |

Finanzierung (2019 - 22)

| | | | | | | | | |
|--------------------------------|----------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| Zunahme Nettoinvestitionen | 880 | 143 | 159 | 110 | 320 | 320 | 120 | 120 |
| Cash Flow | -87 | 32 | 13 | 18 | -22 | -22 | -22 | -22 |
| Finanzierungsfehlbetrag | 967 | 111 | 146 | 92 | 342 | 342 | 142 | 142 |
| Finanzierungsüberschuss | - | | | | | | | |

Verwaltungsvermögen

| | | | | | | | |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| Anfangs Jahr | 125 | 265 | 417 | 517 | 824 | 1'123 | 1'215 |
| Nettoinvestitionen | 143 | 159 | 110 | 320 | 320 | 120 | 120 |
| Abschreibungen | -3 | -7 | -10 | -13 | -21 | -28 | -30 |
| Ende Jahr | 265 | 417 | 517 | 824 | 1'123 | 1'215 | 1'305 |

Eigenkapital

| | | | | | | | |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Anfangs Jahr | 1'423 | 1'452 | 1'458 | 1'486 | 1'451 | 1'409 | 1'359 |
| Ertragsüberschuss | 29 | 6 | 28 | | | | |
| Aufwandüberschuss | | | | -35 | -42 | -50 | -52 |
| Ende Jahr | 1'452 | 1'458 | 1'486 | 1'451 | 1'409 | 1'359 | 1'307 |

Budget 2018 im Überblick

Den erfreulichen Ertragsaussichten im Budget 2018 stehen steigende Ausgaben in den Bereichen Bildung und Soziales gegenüber: Eine Entwicklung, die derzeit in vielen Baselbieter Gemeinden beobachtet werden kann. Sie ist hauptsächlich dafür verantwortlich, dass das prognostizierte Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung einen **Aufwandüberschuss von CHF 0,96 Mio.** ergibt. Angesichts der komfortablen Eigenkapitalbasis von über CHF 9 Mio. und den zugrundeliegenden, positiven Finanzkennzahlen ist die Finanzlage in Bottmingen nach wie vor als (sehr) gut zu bezeichnen.

Der **Aufwand** nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 3,47 Mio. (5,16 %) auf CHF 35,84 Mio. zu, der prognostizierte **Ertrag** liegt bei CHF 34,87 Mio. und steigt damit um CHF 1,32 Mio. (3,92 %) an.

Die **Investitionen** im Verwaltungsvermögen (Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen) belaufen sich bei Ausgaben von CHF 3,76 Mio. und Einnahmen von CHF 0,34 Mio. auf **netto CHF 3,44 Mio.** Der Cashflow beträgt CHF 0,25 Mio. Damit beträgt der Finanzierungsfehlbetrag CHF 3,18 Mio.

Budget 2018 im Detail

ERFOLGSRECHNUNG

Der **Personalaufwand** nimmt bei gesamthaft CHF 12,79 Mio. gegenüber dem Budget 2017 um CHF 0,37 Mio. (2,98 %), gegenüber der Rechnung 2016 um CHF 0,59 Mio. (4,85 %) zu. Anhaltend steigende Schulkinderzahlen führen naturgemäss zu höheren Personalkosten im *Schulbereich*. Der gestiegene Bedarf an spezieller Förderung (ISF) ist im Budget 2018 berücksichtigt. Im Schuljahr 2017/18 wird ein Kindergarten mehr geführt.

Der seit Jahren stabile Personalaufwand im *Verwaltungsbereich* ist im 2018 leicht rückläufig.

Der **Sachaufwand** (inkl. Spezialfinanzierungen) ist mit CHF 6,67 Mio. um CHF 0,29 Mio. (4,54 %) höher als im Budget 2017 resp. um CHF 1,24 Mio. (22,73 %) höher als in der Rechnung 2016. Im Budgetjahr stehen zwei erwähnenswerte Veränderungen an: Mit der versuchsweisen Verwaltungszusammenarbeit mit der Gemeinde Therwil im *Ressort Steuern* fallen (eigene) Personalaufwendungen weg, dafür werden die Projektkosten unter Dienstleistungen/Honorare budgetiert. Mit Neuregelung des *Informatikbereichs* entfallen entsprechende Personalkosten, die externe Mandatsführung ist ebenfalls unter Dienstleistungen/Honorare erfasst.

Wie seit längerem bekannt, ist die Budgetierung des «Sachaufwands» schwierig: Die regelmässigen Abweichungen zwischen Budget- und Rechnungswert zeugen davon. Einer der Hauptgründe hierfür liegt u. a. darin, dass verschiedene geplante Projekte (aus Gründen mangelnder Personalkapazitäten) nicht im Budgetjahr ausgeführt werden können und so z. B. in ein Folgejahr verschoben werden.

Im *Bildungsbereich* wurden für die Bereitstellung von benötigten Schulraumprovisorien (Primarschule) für das Schuljahr 2017/18 am Standort Talholz CHF 80'000 für bauliche Massnahmen und neues Mobiliar berücksichtigt. Bis zum beantragten Erwerb des neuen Kindergartens Felixhägli per Anfang März 2018 sind Mietkosten für die Monate Januar/Februar berücksichtigt.

Die **Abschreibungen** über CHF 1,53 Mio. bewegen sich im erwarteten Ausmass. Im Vergleich zur Rechnung 2016 fallen sie um rund CHF 0,50 Mio. höher aus, dies infolge der Investitionen in Schulbauten.

Der **Finanzaufwand** ist mit CHF 0,11 Mio. leicht rückläufig im Vergleich zum Budget 2017 resp. zur Rechnung 2016.

Die **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen** beinhalten: Die Einlage (Baurechtszinseinnahmen) in den Fonds zur Förderung des familien-, behinderten- und altersgerechten Wohnens (CHF 31'300), die Einlagen in Gräberfonds (CHF 18'600) und in den

Sozialhilfefonds (CHF 10'000). Wir rechnen mit Überschüssen in den Spezialfinanzierungen GGA (CHF 27'500) und Wasserversorgung (CHF 42'400).

Der **Transferaufwand** nimmt im Vergleich zum Budget 2017 um CHF 1,50 Mio. (11,96 %) und zur Rechnung 2016 um CHF 1,26 Mio. (9,83 %) zu. Darin enthalten sind die Entschädigungen an Gemeinwesen (CHF 2,17 Mio.), der Finanz- und Lastenausgleich (CHF 5,00 Mio.) und die Beiträge an Gemeinwesen und Dritte (CHF 6,88 Mio.). Der Kostenanstieg kommt aus den Bereichen Sozialhilfe, Kinderkrippen und Kinderhorte, Leistungen im Alter, Asylwesen sowie Kranken- und Pflegeheime. Auch der horizontale Finanzausgleich fällt höher aus.

Der **Fiskalertrag** von CHF 26,80 Mio. verteilt sich folgendermassen: Steuerertrag natürliche Personen CHF 26,30 Mio., juristische Personen CHF 0,50 Mio. Für das Steuerjahr 2016 sind zum Zeitpunkt der Budgetierung insgesamt rund zwei Drittel aller Steuerpflichtigen veranlagt. Als Berechnungsgrundlage diente deshalb das Steuerjahr 2015, dessen Veranlagungsstand bei nahezu 100 % liegt.

Gemäss *Steuerertragsprognose des Kantons Basel-Landschaft* vom 16.8.2017 wird bei der *Einkommenssteuer* 2015 (natürliche Personen) mit einem Ertragswachstum von 1,3 % gerechnet und für das Jahr 2016 mit einem weiteren Zuwachs von 1,5 % ausgegangen. Für das laufende Jahr 2017 wird mit einem Wachstum von rund 2,5 % gerechnet. Für 2018 ist ein Wachstum von 4,5 % prognostiziert. Aufgrund der gesunkenen Börsenkurse wird im Jahr 2016 bei der Vermögenssteuer ein Rückgang von 2,2 % erwartet. Für das Jahr 2017 werden bei den Vermögenssteuern 3,2 % Ertragswachstum prognostiziert, für das Jahr 2018 sind 5,6 % Zuwachs budgetiert.

Für die Steuerprognosen Bottmingen für *natürliche Personen* für das Budgetjahr 2018 wurden folgende Annahmen getroffen (bei gleichbleibendem Steuersatz von 45 %):

- Einkommenssteuern: Zuwachs 6 % (Schätzung Kanton BL 4,5 % + Schätzung Gemeinde Bottmingen 1,5 %);
- Vermögenssteuern: Zuwachs 7 % (Schätzung Kanton BL 5,2 % + Schätzung Gemeinde Bottmingen 1,8 %).

Die Prognose für die Gemeinde Bottmingen ergibt sich aus zusätzlichen Steuereinnahmen 2017 (Steuerjahre 2016 und älter), die bereits bekannte Mehreinnahmen an Steuererträgen bis Ende August in der Jahresrechnung 2017 erkennen lassen.

Bei den *juristischen Personen* ist mit einer Stabilisierung der Kapital- und Ertragssteuern für das Jahr 2017 zu rechnen. Für das Budgetjahr 2018 sollte wieder eine Wachstumssteigerung möglich sein. Festzuhalten gilt ausserdem, dass kein Steuerertrag (nat. und jur. Personen) aus vergangenen Steuerjahren (2017 und älter) im Budget 2018 berücksichtigt werden durfte (Vorgabe Finanzhandbuch Kanton BL).

Die **Entgelte** weichen vom Budget 2017 um CHF 69'900 ab. Es werden *weniger Gebühreneinnahmen* bei der *Abfallkasse* erwartet, dies infolge der geplanten Abgabe von Gratiskehrlichtmarken an die Bevölkerung und des Verzichts auf die Fakturierung von gewerblichem Abfall. Infolge Erhöhung der Abonnementsgebühren bei der *GGA-Kasse* stehen Mehreinnahmen an.

Der **Finanzertrag** erhöht sich um CHF 74'500 auf CHF 0,62 Mio. Es werden Mehreinnahmen bei den Verzugszinsen auf Steuern und beim Liegenschaftsertrag des Verwaltungsvermögens prognostiziert (Wohnheim Baslerstrasse 42).

Die **Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen** umfassen die Mehraufwände der Spezialfinanzierungen Abwasserkasse und Abfallkasse (CHF 450'200).

Der **Transferertrag** nimmt gegenüber dem Budgetwert 2017 um CHF 0,12 Mio., gegenüber der Rechnung 2016 um CHF 0,07 Mio. ab. Im Transferertrag sind Entschädigungen und Beiträge von Bund, Kanton und Gemeinden enthalten, die starken Schwankungen unterliegen können.

Die «Aufgabenteilung» des Kantons Basel-Landschaft wirkt sich zunehmend auf die Entschädigungen und Beiträge zulasten der Gemeinden z. B. beim Finanz- und Lastenausgleich aus.

Sozialhilfe und Asylwesen: Aufgrund des sich abzeichnenden Kostenanstiegs im laufenden Jahr wird für das Jahr 2018 mit deutlich höheren Ausgaben von CHF 3,32 Mio. gerechnet: Für die Sozialhilfe CHF 2,78 Mio. und für das Asylwesen CHF 0,54 Mio. An Rückerstattungen werden insgesamt CHF 1,31 Mio. erwartet.

Der *Nettoaufwand* im Budget 2018 beträgt damit rund CHF 2 Mio., was einem Kostenanstieg von CHF 0,86 Mio. gegenüber dem Budget 2017 entspricht.

Wasserversorgung: Bei gleichbleibendem Wasserpreis von CHF 1.60 pro m³ wird ein Ertragsüberschuss von CHF 42'200 erwartet.

Abwasserbeseitigung: Bei gleichbleibender Abwassergebühr von CHF 1.60 pro m³ bezogenen Trinkwassers wird ein Mehraufwand von CHF 194'800 erwartet.

Abfallbeseitigung: Alle Gebühren bleiben unverändert. Es resultiert ein (bewusst geplanter) Aufwandüberschuss von CHF 240'600.

Grossgemeinschaftsantennenanlage (GGA): Einem Gesamtaufwand von CHF 0,35 Mio. stehen Gebühreneinnahmen von CHF 0,37 Mio. gegenüber. Es resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 27'500.

INVESTITIONSRECHNUNG

Die *Nettoinvestitionen* belaufen sich bei Ausgaben von CHF 3,70 Mio. und Einnahmen von CHF 0,34 Mio. auf CHF 3,36 Mio.

Bei den *Mobilien* ist der Ersatz des Kommunal-Fahrzeugs «Meili» im Werkhof vorgesehen (CHF 130'000) sowie der Ersatz des Mobiliars in der Primarschule (CHF 80'000).

Im Bereich *Hochbauten* sind folgende Investitionen geplant: Abschluss der Verbesserung der Durchstanzsicherheit am Schulhaus Burggarten (CHF 0,60 Mio.), Ersatz der Fenster am Schulhaus Burggarten (Bereich Garderobe, Hauswartwohnung CHF 0,15 Mio.), Aufwertung der Plätze und Umgebung beim Schulhaus Burggarten (CHF 0,16 Mio.)¹, Schulraumplanung Primarschule und Kindergarten (CHF 0,08 Mio.), Dachsanierung am Kindergarten Blauen (CHF 0,10 Mio.), Instandsetzung des Kinderspielplatzes Blauen (CHF 0,25 Mio.), Realisierung des Bewegungsparks (CHF 0,08 Mio.) sowie Erwerb des neuen Doppel-Kindergartens Felixhägli (CHF 1,20 Mio.) als separate, noch zu beschliessende Vorlage an der Gemeindeversammlung.

Für die *Raumplanung*, inkl. Umsetzungsmassnahmen für die Zonenpläne im Siedlungsgebiet Ortskern und Landschaft, sind CHF 80'000 vorgesehen. Für die *Gemeindeentwicklung* ist ein neuer Kredit ins Budget eingestellt worden (CHF 100'000).

Bei der *Wasserversorgung* ist neben allgemeinen Sanierungsarbeiten am Leitungsnetz (CHF 0,10 Mio.) folgende Leitungserneuerung geplant: Quellwasserleitung Bruderholzstrasse (CHF 0,32 Mio.). Dabei werden Anschlussbeiträge in der Höhe von CHF 0,15 Mio. erwartet.

Im Bereich *Abwasserbeseitigung* sind Leitungserneuerungen im Betrag von CHF 0,20 Mio. vorgesehen. Dies betrifft GEP-Umsetzungsmassnahmen. Es werden Anschlussbeiträge in der Höhe von CHF 0,15 Mio. erwartet.

Für den *Netzausbau und den Unterhalt der GGA* sind CHF 0,15 Mio. vorgesehen, denen Anschlussbeiträge von CHF 0,04 Mio. gegenüberstehen.

Die **Bruttoinvestitionen** setzen sich wie folgt zusammen:

| | |
|--|----------------------|
| Bereits bewilligte Kredite: | CHF 780'000 |
| Mit Voranschlag 2018 werden bewilligt: | <u>CHF 2'995'000</u> |
| Bruttoinvestitionen Budget 2018: | <u>CHF 3'775'000</u> |

¹ Es handelt sich um eine erste Gestaltungsetappe eines «Masterplans». Allfällige folgende Massnahmen sind noch zu beschliessen.

Die **Abschreibungen** auf dem Verwaltungsvermögen (Einwohnerkasse, inkl. Spezialfinanzierungen) betragen CHF 1,53 Mio. Bei einem Aufwandüberschuss aus der Rechnung der Einwohnerkasse von CHF 962'800 und den Aufwand- (CHF 435'400) und Ertragsüberschüssen (CHF 69'700) aller Spezialfinanzierungen, inkl. Entnahmen aus Fonds (CHF 14'800) sowie Einlagen in Fonds des Eigenkapitals über CHF 59'900, können im Budgetjahr nur wenige Investitionen aus Eigenmitteln finanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag (Gemeindehaushalt, inkl. Spezialfinanzierungen) beträgt CHF 3,18 Mio., der Selbstfinanzierungsgrad lediglich 7 % für das Jahr 2018.

INVESTITIONEN IM FINANZVERMÖGEN

Investitionen betreffend das *Finanzvermögen* der Gemeinde sind zwar *nicht* Bestandteil der vorliegenden Investitionsrechnung für das Verwaltungsvermögen. Dennoch wird aus Transparenzgründen an dieser Stelle kurz auf die geplanten Vorhaben eingegangen.

Die langjährigen Pächter der gemeindeeigenen Liegenschaft Restaurant «Station» werden im Frühjahr 2018 in den Ruhestand treten. Im Zusammenhang mit der geplanten Neuverpachtung soll der notwendige Sanierungsbedarf geprüft werden: So sind u. a. Verbesserungen des Wetterschutzes in der Gartenwirtschaft, der Ersatz der Kühlanlagen, diverse Innensanierungsmassnahmen und, je nach Pachtlösung, der Miteinbezug der bestehenden «Hotelzimmer» und der Dachwohnung zu beurteilen. Eine grobe Kostenschätzung beläuft sich auf rund CHF 400'000, die Beschlussfassung erfolgt mit der Zustimmung zum Budget 2018.

Schlussbemerkungen

Die landes- resp. kantonsweit zu beobachtende Entwicklung in den Themenbereichen «Bildung» und «Soziales» macht auch vor der Gemeinde Bottmingen nicht halt: Steigende Schulkinderzahlen haben naturgemäss Mehrkosten für das kommunale Bildungssystem zur Folge, zahlenmässig ansteigende und zunehmend komplexere Unterstützungsfälle bei der Sozialhilfe resultieren in einem höheren finanziellen Bedarf. Auch beim Themenkomplex «Alter»

wird in den nächsten Jahren aufgrund der Demographie mit Mehrkosten zu rechnen sein.

Aufgrund der soliden Eigenkapitalbasis kann der Bottminger Finanzhaushalt einen Aufwandüberschuss von CHF 0,96 Mio. im Planjahr 2018 gut verkraften. Erwartungsgemäss wird der Selbstfinanzierungsgrad bei einem Finanzierungsfehlbetrag von CHF 3,18 Mio. im nächsten Jahr allerdings tief ausfallen. Im Hinblick auf die erfreuliche Jahresendschätzung der Gemeinderrechnung 2017 und auf die weiteren Finanzplanjahre 2019 bis 2022 zeichnet sich eine stabile, positive Entwicklung des Haushalts ab. Der prognostizierte Selbstfinanzierungsgrad beträgt rund 98 % für diesen Planungszeitraum.

Anträge

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung zu beschliessen:

1. Das Budget 2018 wird genehmigt.
2. Die Gemeindesteuersätze für das Jahr 2018 werden (unverändert) wie folgt festgesetzt:
 - a) Einkommens- und Vermögenssteuer der natürlichen Personen auf 45 % der Staatssteuer,
 - b) Ertragssteuer der Kapitalgesellschaften und Genossenschaften auf 2 % des Reinertrags,
 - c) Kapitalsteuer der Kapitalgesellschaften und Genossenschaften auf 2,75 ‰ des steuerbaren Kapitals.
3. Der Wasserzins wird bei CHF 1.60/m³ (+ MwSt.) belassen.
4. Die Abwassergebühr wird bei CHF 1.60 (+ MwSt.) pro m³ verbrauchten Trinkwassers belassen.

Im Oktober 2017

Der Gemeinderat

BUDGET 2018

ERGEBNISÜBERSICHT

| | BUDGET 2018 | | BUDGET 2017 | | RECHNUNG 2016 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| alle Beträge in CHF | | | | | | |
| ERFOLGSRECHNUNG | 35'835'600 | 34'872'800 | 33'685'000 | 33'557'000 | 34'655'223.39 | 37'609'123.93 |
| Betriebsergebnis | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | 1'471'200 | | 523'300 | 2'315'582.96 | |
| Ertragsüberschuss | | | | | | |
| Ergebnis aus Finanzierung | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Ertragsüberschuss | 508'400 | | 397'300 | | 638'317.58 | |
| Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung) | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | 962'800 | | 128'000 | 2'953'900.54 | |
| Ertragsüberschuss | | | | | | |
| Ausserordentliches Ergebnis | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Ertragsüberschuss | | | | | | |
| Gesamtergebnis (operatives & ausserordentliches) | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | 962'800 | | 128'000 | 2'953'900.54 | |
| Ertragsüberschuss | | | | | | |
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| INVESTITIONSRECHNUNG | 3'775'000 | 340'000 | 4'035'000 | 590'000 | 3'404'277.01 | 3'051'158.65 |
| Zunahme der Nettoinvestitionen | | 3'435'000 | | 3'445'000 | | 353'118.36 |
| Abnahme der Nettoinvestitionen | | | | | | |

BUDGET 2018

ERFOLGSRECHNUNG ARTENGLIEDERUNG ZUSAMMENZUG

| | BUDGET 2018 | BUDGET 2017 | RECHNUNG 2016 |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|
| AUFWAND | 35'835'600 | 33'685'000 | 34'655'223.39 |
| Personalaufwand | 12'792'100 | 12'421'700 | 12'200'151.85 |
| Sach- und übriger Betriebsaufwand | 6'672'100 | 6'382'600 | 5'436'396.88 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'533'800 | 1'631'400 | 1'096'443.32 |
| Finanzaufwand | 113'800 | 150'400 | 131'350.27 |
| Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 129'600 | 31'300 | 2'522'872.12 |
| Transferaufwand | 14'118'100 | 12'552'000 | 12'795'135.45 |
| Interne Verrechnungen | 476'100 | 515'600 | 472'873.50 |
| ERTRAG | 34'872'800 | 33'557'000 | 37'609'123.93 |
| Fiskalertrag | 26'800'000 | 25'600'000 | 26'876'764.77 |
| Regalien und Konzessionen | 156'300 | 149'000 | 154'727.67 |
| Entgelte | 3'666'100 | 3'736'000 | 3'777'498.74 |
| Verschiedene Erträge | | | 2'722'112.65 |
| Finanzertrag | 622'200 | 547'700 | 769'667.85 |
| Entn. aus Fonds u. Spezialfinanzierungen | 450'200 | 183'000 | 61'703.55 |
| Transferertrag | 2'701'900 | 2'825'700 | 2'773'775.20 |
| Interne Verrechnungen | 476'100 | 515'600 | 472'873.50 |
| Ergebnis | -962'800 | -128'000 | 2'953'900.54 |

BUDGET 2018

INVESTITIONSRECHNUNG

| | BRUTTOINVESTITIONEN PRO 2018 | KREDIT TOTAL | KREDITBEWILLIGUNG |
|---|---------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Tiefbauten | 150'000 | 770'000 | |
| Antennen- u. Kabelanlagen (Spezialfinanzierung) | 150'000 | 150'000 | mit Budget 2018 |
| Wasserversorgung (Spezialfinanzierung) | | 320'000 | bereits bewilligter Kredit |
| Wasserversorgung (Spezialfinanzierung) | | 100'000 | bereits bewilligter Kredit |
| Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung) | | 200'000 | bereits bewilligter Kredit |
| Hochbauten | 2'615'000 | 2'615'000 | |
| Durchstanzung Schulhaus Burggarten 2. Etappe | 600'000 | 600'000 | mit Budget 2018 |
| Ersatz Fenster Schulhaus Burggarten | 150'000 | 150'000 | mit Budget 2018 |
| Aufwertung Plätze u. Umgebung Schulhaus BG 1. Etappe | 160'000 | 160'000 | mit Budget 2018 |
| Schulraumplanung Primarschule und Kindergarten | 80'000 | 80'000 | mit Budget 2018 |
| Dachsanieierung Kindergarten Blauen A | 100'000 | 100'000 | mit Budget 2018 |
| Erwerb Doppelkindergarten Felixhägli | 1'200'000 | 1'200'000 | mit Budget 2018 + Sondervorlage |
| Realisierung Bewegungspark | 250'000 | 250'000 | mit Budget 2018 |
| Instandsetzung Spielplatz Blauen | 75'000 | 75'000 | mit Budget 2018 |
| Mobilien | 130'000 | 210'000 | |
| Mobiliarersatz Primarschule | | 80'000 | bereits bewilligter Kredit |
| Ersatz Fahrzeug Meili Werkhof | 130'000 | 130'000 | mit Budget 2018 |
| Raumplanung | 100'000 | 180'000 | |
| Gemeindeentwicklung | 100'000 | 100'000 | mit Budget 2018 |
| Zonenpläne Siedlung und Ortskern | | 40'000 | bereits bewilligter Kredit |
| Zonenpläne Landschaft | | 40'000 | bereits bewilligter Kredit |
| Bereits an früheren Gemeindeversammlungen bewilligte Investitionsvorhaben | | 780'000 | |
| Mit der Genehmigung des Voranschlages 2018 werden bewilligt | | <u>2'995'000</u> | |
| Total Bruttoinvestitionen Budget 2018 | | <u>3'775'000</u> | |

Finanz- und Rechnungsprüfungskommission Bottmingen

Budget 2018 – Prüfungsbericht der Finanz- und Rechnungsprüfungskommission

1. Auftrag

Gemäss den Bestimmungen des «Harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 (HRM2)» der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

2. Durchführung

Die Mitglieder der FRPK Bottmingen, Jean-Daniel Keller (Präsident), Ursula Amsler (Aktuarin), Hanspeter Häni und Dominik Schön (Urs Fröhlicher entschuldigt) haben an ihrer Sitzung vom 25. September 2017 das Budget 2018 und die Finanzperspektiven 2018 – 2022 der Einwohnergemeinde geprüft. Unterstützt wurden sie dabei von den Gemeindevertretern Martin Duthaler und Christoph Andres sowie von der Gemeindepräsidentin Mélanie Krapp.

Auf die für den 28. September 2017 geplante Schlussbesprechung konnte verzichtet werden, da an der Sitzung vom 25.9.2017 sämtliche Unklarheiten beseitigt und alle offenen Fragen geklärt werden konnten.

Die Kommission bedankt sich bei den Gemeindevertretern und der Gemeindepräsidentin für ihre engagierte Unterstützung.

3. Prüfungsgebiet

Das Budget 2018 der Einwohnergemeinde sowie die Investitionsrechnung wurden stichprobenweise geprüft.

Die Finanzperspektiven 2018 – 2022 wurden zur Kenntnis genommen.

4. Ergebnisse

Das Budget 2018 wurde für in Ordnung befunden.

INVESTITIONEN

Bei Ausgaben von CHF 3,70 Mio. und Einnahmen von CHF 0,34 Mio. belaufen sich die Nettoinvestitionen auf CHF 3,36 Mio. Der Finanzierungsfehlbetrag beläuft sich auf CHF 3,18 Mio. und der Selbstfinanzierungsgrad für das Jahr 2018 beträgt 7 %.

Generelle Feststellung der Finanz- und Rechnungsprüfungskommission:

Einige im Jahr 2017 gefassten Beschlüsse wurden bereits als «verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2016» aufgeführt (z.B. Kto. 6150.5060.05, 3321.5030.13).

Die Auflistung der Investitionen in das Verwaltungsvermögen, (Kto. 6250.5010.48) ist nicht plausibel, da zum Budgetbeschluss vom 11.12.2017 die Ausgaben im Jahr 2018 fehlen.

Die Schlussbemerkungen, welche sich auf die Entwicklung der Themenbereiche Bildung und Soziales beziehen, passen thematisch nicht unter die Investitionsrechnung.

ERFOLGSRECHNUNG

Die Finanz- und Rechnungsprüfungskommission hat den massiven Aufwandüberschuss in den Bereichen Bildung, Soziales und Gesundheit hinterfragt. Mit detaillierten Hintergrundinformationen gelang es den Gemeindevertretern die Fragen der Kommissionsmitglieder zufriedenstellend zu begründen.

FINANZPERSPEKTIVEN 2018 – 2022

Das Budget 2018 zeichnet sich neben den stark ansteigenden Kosten in den Bereichen Bildung, Sozialwesen und Gesundheit durch eine positive Ertragsentwicklung aus. Für die Planungsjahre 2019 – 2022 ist eine Konsolidierung der Investitionstätigkeit mit moderaten Investitionen von insgesamt CHF 4,28 Mio. vorgesehen.

Dies führt bei den zu deckenden Aufgabenbereichen des Gemeinwesens (steuerfinanziert) für den Planungszeitraum von 2019 –

2022 zu einem Selbstfinanzierungsgrad von durchschnittlich 98 %. Damit können praktisch sämtliche geplanten Investitionen der Einwohnerkasse selbstfinanziert werden.

Bei den Spezialfinanzierungen (gebührenfinanziert) gilt es zu beachten, dass diese nicht mehr die gleich hohen Finanzierungsüberschüsse der vergangenen Jahre erreichen werden und damit nicht garantiert werden kann, dass die geplante Rückzahlung weiterer CHF 3 Mio. Fremdkapital aus eigener Liquidität bestritten werden kann.

5. Antrag

Die FRPK empfiehlt der Einwohnergemeinde das Budget 2018 und die Anträge des Gemeinderates zur Annahme.

Die FRPK hat die Finanzperspektiven 2018 – 2022 zur Kenntnis genommen.

Bottmingen, den 25. September 2017

FINANZ- und RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION BOTTMINGEN

Jean-Daniel Keller, Präsident Ursula Amsler, Aktuarin