



**Gemeinde Bottmingen**

# **FINANZPERSPEKTIVEN 2020-2024**

## **BUDGET 2020**

Beilage zur Einladung der  
Gemeindeversammlung am 11.12.2019



## FINANZPERSPEKTIVEN 2020 bis 2024

### Budget 2020, Planjahre 2021 bis 2024

#### Wozu braucht es einen Finanzplan?

Der **Finanzplan** ist ein **Planungsinstrument** des Gemeinderats. Er beschreibt über einen vierjährigen Zeitraum die erwartete Entwicklung der Gemeindeaufgaben und den Finanzbedarf. Der Finanzplan wird der Gemeindeversammlung als **Information** zur Kenntnis gebracht.

#### Ausgangslage und Ausblick

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

In Ergänzung zum Budget 2020 zeigt das vorliegende Investitionsprogramm die erwartete Entwicklung der Gemeinde resp. deren Infrastruktur für die nächsten Jahre. **Die Entwicklung ist u. a. geprägt vom anhaltenden Bevölkerungswachstum in der Gemeinde.** Zur Veranschaulichung: Seit dem Jahr 2009 ist die Bevölkerung um 11,2% auf 6'844 Einwohnerinnen und Einwohner (Stand 30.9.2019) angewachsen. Allein seit dem 4. Quartal 2015 bis heute ist eine Zunahme von 342 Personen zu verzeichnen. Als Wohnort ist Bottmingen nach wie vor begehrt.

Aktuell sind in der Gemeinde verschiedene Vorhaben in Planung: So z. B. die Weiterführung des Gemeindeentwicklungsprozesses, die Ortsplanrevision sowie die Planung der Schulraumerweiterung am Standort Talholz. Die finanziellen Auswirkungen und die zeitliche Abfolge sind im Investitionsprogramm soweit bekannt berücksichtigt worden. Für Bottmingen kann festgehalten werden: Die Ertragsentwicklung in den nächsten Jahren für den *«allgemeinen Haushalt»* ist nach wie vor erfreulich. Aufwandseitig wird sich die Entwicklung steigender Kosten in den Bereichen Bildung, Alter und Gesundheit im 2020 fortsetzen.

Bei den *«Spezialfinanzierungen»* ist geplant, das Eigenkapital nach wie vor zu reduzieren. In den Planjahren zeichnen sich Aufwandüberschüsse von ca. CHF 0,50 Mio. pro Jahr ab.

Die **Schule Bottmingen** steht vor der Herausforderung unvermindert ansteigender Schülerzahlen und von der Einwohnerschaft stark nachgefragten Betreuungsangeboten der Tagesschule. Diese Entwicklung macht eine Schulerweiterung am Standort Talholz unumgänglich. Vorgesehen sind die Schaffung von Räumlichkeiten für Unterricht und Tagesschulbetreuung sowie der Ersatz der «alten» Turnhallenlokalitäten.

Die nächsten Planjahre sind aus diesen Gründen geprägt von Erweiterungs- und Werterhaltungsmassnahmen bei der Schulinfrastruktur, der Planung einer Einstellhalle bei der Gemeindeverwaltung sowie von Unterhaltsarbeiten beim Verkehr (Belagsarbeiten). Durch die **vorgesehene Investitionsphase** wird die angestrebte Selbstfinanzierung für den Planungszeitraum nicht erreicht werden können. Allfällige Aufwandüberschüsse in kommenden Jahresrechnungen für den allgemeinen Haushalt und auch für die Spezialfinanzierungen sind in Anbetracht der hohen Eigenmittel allerdings verkraftbar.

Gemeinderat Bottmingen

## Parameter

Folgende **Finanzplan-Werte** wurden berücksichtigt:

Personalaufwand	Zuwachs p. a.	1,00 %
Sachaufwand	Zuwachs p. a.	1,00–2,50 %
Transferaufwand	Zuwachs p. a.	1,25 %
Regalien u. Konzessionen	Zuwachs p. a.	0,10 %
Entgelte	Zuwachs p. a.	1,00 %
Transferertrag	Zuwachs p. a.	0,50 %
Finanzaufwand	Zuwachs p. a.	0,50 %
Finanzertrag	Zuwachs p. a.	1,00 %
Steuern natürlicher Personen: (Gemeindesteuersatz 2021 - 2024 = 45 %)		
Einkommenssteuern	Zuwachs p. a.	2,0 %
Vermögenssteuern	Zuwachs p. a.	1,5 %
Steuern juristische Personen:		
Gewinnsteuern JP	Zuwachs p. a.	0,25 %
Kapitalsteuern JP	Zuwachs p. a.	0,00 %

## Steuererträge

Für die Jahre 2021 bis 2024 wurde mit einer Zunahme von jährlich 2,0 % bei den **Einkommenssteuern** und 1,5 % bei den **Vermögenssteuern** bei gleichbleibendem Steuersatz gerechnet. Mit einem Steuersatz von 45 % gehört Bottmingen nebst den Gemeinden Arlesheim und Pfeffingen zu den steuerlich attraktivsten Wohngemeinden im Kanton Basel-Landschaft. Die Auswirkungen der Steuervorlage 17 (SV 17) sind in den Erläuterungen zum Budget 2020 als Annahme aufgezeigt.

## 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, Reservoire, 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

Bei der **Primarschule** und beim **Kindergarten** schwankt der Bestand an Klassen im Zeitraum 2021 bis 2024. Tendenziell steigen die Kinderzahlen laufend an, was höhere Personalkosten bei den **Lehrkräften** zur Folge hat. Im **Verwaltungsbereich** zeichnen sich nach bisherigen Erkenntnissen keine nennenswerten Veränderungen ab.

## Sachaufwand

Der **Sachaufwand** unterliegt jährlichen Schwankungen (u. a. abhängig vom jeweiligen Projektfortschritt). Diverse Planungen und Vorbereitungsarbeiten im Hinblick auf notwendige Investitionsvorhaben v. a. im Bildungsbereich haben sich im Sachaufwand niedergeschlagen. Angaben hierzu sind in den Erläuterungen zum Budget zu finden.

## Investitionsplanung

Das vom Gemeinderat verabschiedete **Investitionsprogramm** wurde in den Finanzplan integriert. Es sind Investitionsprojekte von insgesamt rund CHF 25 Mio. geplant (gemäss Liste «Investitionsprogramm 2021 bis 2024»). Die wichtigsten **Vorhaben** sind:

- Unterirdische Einstellhalle und Dorfplatz (CHF 4,50 Mio.)
- Sanierung Flachdächer Schulhaus Burggarten (CHF 2,50 Mio.)
- Neubau Turnhalle Talholz/Hämisgarten (CHF 4,00 Mio.), Teilbetrag
- Schulhauserweiterung Talholz (CHF 7,00 Mio.), Teilbetrag
- Belagsarbeiten Verschleiss-Schichten (CHF 1,50 Mio.)
- Neuer Gemeindewerkhof (CHF 0,80 Mio.), Planungskredit

## Selbstfinanzierung/Selbstfinanzierungsgrad

Die **Selbstfinanzierung** entspricht dem privatwirtschaftlichen Begriff des Cashflows. Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt, inwiefern die Investitionen aus eigenen Mitteln bezahlt werden können. Der Selbstfinanzierungsgrad für die Jahre 2019 bis 2024 liegt bei durchschnittlich 32 %. Die geplanten Investitionen der Einwohnerkasse (inkl. der Spezialfinanzierungen) können zu rund einem Drittel selbst finanziert werden. Wie der rechnerische «Fehlbetrag» (Grössenordnung 2/3 der geplanten Investitionen) refinanziert werden soll, wird sich im weiteren Planungsverlauf und bei der Konkretisierung der Projekte zeigen (z. B. durch Desinvestitionen, Kapitalaufnahmen etc.).

## Selbstfinanzierung Zusammenfassung aller Kassen:

(in CHF 1'000)

Einwohnerkasse	CHF	- 14'862
Spezialfinanzierung Wasserkasse	CHF	- 443
Spezialfinanzierung Abwasserkasse	CHF	- 2'799
Spezialfinanzierung GGA	CHF	- 1'265
Spezialfinanzierung Abfallkasse	CHF	- 1'928
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b> für die	CH	<b>- 21'297</b>
Planperiode 2019 – 2024 insgesamt		
Rückzahlung Fremdkapital	CHF	- 6'000
«Fehlbetrag/Refinanzierung»	CHF	<b>- 27'297</b>

## Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen *Wasserversorgung*, *Abwasserbeseitigung*, *Gemeinschaftsantennenanlage* und *Abfallbeseitigung* schliessen in der Planperiode insgesamt mit Aufwandüberschüssen ab, was angesichts des angestrebten Abbaus des Vermögens in diesen Kassen nach wie vor gewollt ist. Sämtliche Kassen verfügen über ein Eigenkapital per Ende 2018 von insgesamt CHF 29,15 Mio.

Die Nettoinvestitionen für alle Spezialfinanzierungen belaufen sich für die Planperiode 2020 – 2024 auf Total CHF 3,27 Mio.

Im Oktober 2019

Der Gemeinderat

Konto <b>INVESTITIONSPROGRAMM 2020 - 2024</b> Projekte (in CHF 1'000)		Total 2020 - 2024	Budget 2020	Finanzplan				Total Finanzplan
				2021	2022	2023	2024	
<b>TOTAL NETTOINVESTITIONEN EINWOHNERKASSE</b>		<b>24'645</b>	<b>1'950</b>	<b>6'420</b>	<b>350</b>	<b>4'235</b>	<b>11'690</b>	<b>22'695</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>5'200</b>	<b>400</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>2'000</b>	<b>2'500</b>	<b>4'800</b>
0220.5040.01	Mibo-Areal Platzgestaltung	300	300					0
neu B	Mibo-Areal Platzgestaltung	100	100					0
neu FP	Sanierung Therwilerstrasse 14 (Zentralheizung)	300		300				300
neu FP	Unterirdische Einstellhalle und Dorfplatz / Wiese Talholz	4'500				2'000	2'500	4'500
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200</b>
neu FP	Ersatz Materialfahrzeug Feuerwehr	200			200			200
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>15'050</b>	<b>650</b>	<b>5'200</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>9'000</b>	<b>14'400</b>
FP	Aufwertung Plätze und Umgebung SH/BG 2. Etappe - Eingang BG-Keller	400		200		200		400
FP	Sanierung Flachdächer Schulhaus Burggarten	2'500		2'500				2'500
neu B	Turnhalle Schulhaus Burggarten, Ersatz Bodenbelag	200	200					0
neu B	Schulraumerweiterung Talholz Planung	450	450					0
neu FP	Neubau Turnhalle Talholz/Hämisgarten - Projekt und Ausführung (Teilbetrag)	4'000		1'000			3'000	4'000
neu FP	Schulhauserweiterung Talholz - Projekt und Ausführung (Teilbetrag)	7'000		1'000			6'000	7'000
neu FP	Neubau Tagesstruktur, Rückbau Turnhalle - Planungskredit	500		500				500
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3420.5040.08	Nachnutzung Werterhalt Schützenhaus	150	150					0
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>3'535</b>	<b>240</b>	<b>920</b>	<b>150</b>	<b>2'035</b>	<b>190</b>	<b>3'295</b>
neu FP	Neuer Gemeindewerkhof - Planungskredit	800				800		800
neu FP	Ersatz Lindner Unitrac L 102	190					190	190
neu FP	Ersatz John Deere 2720	85				85		85
neu FP	Ersatz Gabelstapler Linde H 25	50		50				50
FP	Fussweg Oberdorf	70		70				70
FP	Spitzackerpromenade, Aufwertung	150		50	50	50		150
FP	Belagsarbeiten: Verschleisssschichten	600		300		300		600
FP	Belagsarbeiten: Pfaffenrainstrasse (Spitzackerstr. - Fiechthagstr.)	900			100	800		900
neu B	Belagsarbeiten: Sichelweg (Therwilerstr. - Sichelweg 47)	240	240					0
FP	BehiG: Umbau Bushaltestellen	450		450				450

Konto	INVESTITIONSPROGRAMM 2020 - 2024 Projekte (in CHF 1'000)	Total 2020 - 2024	Budget 2020	Finanzplan				Total Finanzplan
				2021	2022	2023	2024	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>510</b>	<b>510</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
neu B	Öffentliche hindernisfreie Toilette (Mibo-Areal)	200	200					0
7900.5290.32	Zonenpläne Siedlung und Ortskern	160	160					0
7900.5290.34	Zonenpläne Siedlung und Ortskern	70	70					0
neu B	Planungsprozess Gemeindeentwicklung	80	80					0
	<b>TOTAL NETTOINVESTITIONEN SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>3'265</b>	<b>935</b>	<b>445</b>	<b>465</b>	<b>655</b>	<b>765</b>	<b>2'330</b>
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>915</b>	<b>310</b>	<b>295</b>	<b>115</b>	<b>80</b>	<b>115</b>	<b>605</b>
3321.6371.01	Spezialf. GGA; Anschlussbeiträge	-200	-40	-40	-40	-40	-40	-160
neu B + FP	Spezialf. GGA; Hausanschlüsse und Korrekturen	605	125	120	120	120	120	480
neu B	Spezialf. GGA; Ersatz Verstärker 2. Tranche	140	140					0
neu B	Spezialf. GGA; Anpassung Passivkomponenten 1. Teil auf 1 GHz	85	85					0
neu FP	Spezialf. GGA; Zellenverkleinerung und Anpassungen	70			35		35	70
neu FP	Spezialf. GGA; Ersatz Verstärker 3. Tranche	140		140				140
neu FP	Spezialf. GGA; Anpassung Passivkomponenten 2. Teil auf 1 GHz	75		75				75
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'350</b>	<b>625</b>	<b>150</b>	<b>350</b>	<b>575</b>	<b>650</b>	<b>1'725</b>
7101.5030.15	Spezialf. Wasserkasse; Wuhrmatt-/Neumattstrasse Ringschluss	125	125					0
neu B + FP	Spezialf. Wasserkasse; Erneuerung Wasserleitungsnetz	1'250	250	250	250	250	250	1'000
neu B	Spezialf. Wasserkasse; Sichelweg (Therwilerstr. - Sichelweg 47)	150	150					0
7101.6371.01	Spezialf. Wasserkasse; Wasseranschlussbeiträge	-600	-150	-150	-150	-75	-75	-450
7201.5030.19	Spezialf. Abwasserkasse; Sanierungsmassnahmen GEP	400	400					0
neu FP	Spezialf. Abwasserkasse; Sanierungsmassnahmen GEP	1'400		200	400	400	400	1'400
neu FP	Spezialf. Abwasserkasse; Sanierungsmassnahmen GEP (Hausanschlüsse)	600		150	150	150	150	600
7201.6371.01	Spezialf. Abwasserkasse; Kanalisationsanschlussbeiträge	-975	-150	-300	-300	-150	-75	-825
	<b>TOTAL NETTOINVESTITIONEN EWK UND SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>27'910</b>	<b>2'885</b>	<b>6'865</b>	<b>815</b>	<b>4'890</b>	<b>12'455</b>	<b>25'025</b>

## Gemeinde Bottmingen

## Finanzplenergebnisse der Planperiode 2020 – 2024

## Gesamthaushalt

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt vor Buchgewinne FV	-980'800	146'500	483'441	640'855	864'103	1'029'137
Buchgewinne Finanzvermögen						
Ergebnis der Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt	-980'800	146'500	483'441	640'855	864'103	1'029'137
Ergebnis der Erfolgsrechnung Spezialfinanzierungen	-455'100	-527'200	-520'165	-523'695	-529'503	-543'272
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt</b>	<b>-1'435'900</b>	<b>-380'700</b>	<b>-36'724</b>	<b>117'160</b>	<b>334'600</b>	<b>485'865</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-1'435'900	-380'700	-36'724	117'160	334'600	485'865
+ ordentliche Abschreibungen	1'528'932	1'649'696	1'715'803	1'838'290	1'864'410	1'922'301
+ übrige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	47'700	57'700	57'700	57'700	57'700	57'700
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	15'200	21'000	21'000	21'000	21'000	21'000
Manuelle Eingaben	46'068	96'204				
<b>Selbstfinanzierung (Cashflow) Gesamthaushalt</b>	<b>171'600</b>	<b>1'401'900</b>	<b>1'715'779</b>	<b>1'992'150</b>	<b>2'235'710</b>	<b>2'444'866</b>
<b>Selbstfinanzierung (Cashflow) allgemeiner Haushalt</b>	<b>613'800</b>	<b>1'896'400</b>	<b>2'191'081</b>	<b>2'454'107</b>	<b>2'689'975</b>	<b>2'897'025</b>
<b>Selbstfinanzierung (Cashflow) Spezialfinanzierungen</b>	<b>-442'200</b>	<b>-494'500</b>	<b>-475'302</b>	<b>-461'957</b>	<b>-454'265</b>	<b>-452'159</b>
Prognose Selbstfinanzierung (Cashflow)	171'600	1'401'900	1'715'779	1'992'150	2'235'710	2'444'866
- Übertrag IR-Überschuss in ER						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	2'565'000	1'950'000	6'420'000	350'000	4'235'000	11'690'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt	194'000	200'000				
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	390'000	935'000	445'000	465'000	655'000	765'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen Spezialfinanzierungen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-2'977'400</b>	<b>-1'683'100</b>	<b>-5'149'221</b>	<b>1'177'150</b>	<b>-2'654'290</b>	<b>-10'010'134</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>54'234'399</b>	<b>53'890'399</b>	<b>53'890'375</b>	<b>54'044'235</b>	<b>54'415'535</b>	<b>54'938'100</b>

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Ø
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	5.81 %	48.59 %	24.99 %	244.44 %	45.72 %	19.63 %	32.28 %
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	-0.33 %	-0.40 %	-0.41 %	-0.43 %	-0.45 %	-0.48 %	-0.42 %
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	-2'596	-2'326	-1'557	-1'716	-1'322	117	-1'555
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	0.49 %	3.77 %	4.53 %	5.17 %	5.70 %	6.12 %	4.37 %
<b>Kapitaldienstanteil</b>	4.00 %	4.04 %	4.12 %	4.34 %	4.30 %	4.33 %	4.19 %
<b>Investitionsanteil</b>	8.29 %	8.85 %	20.04 %	3.52 %	13.72 %	33.22 %	14.73 %

## Gemeinde Bottmingen

## Finanzplangergebnisse der Planperiode 2020 – 2024

## Allgemeiner Haushalt

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-980'800	146'500	483'441	640'855	864'103	1'029'137	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-980'800</b>	<b>146'500</b>	<b>483'441</b>	<b>640'855</b>	<b>864'103</b>	<b>1'029'137</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-980'800	146'500	483'441	640'855	864'103	1'029'137	
+ planmässige Abschreibungen	1'518'675	1'620'958	1'670'940	1'776'552	1'789'172	1'831'188	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	47'700	57'700	57'700	57'700	57'700	57'700	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	15'200	21'000	21'000	21'000	21'000	21'000	
Anpassung Abschreibungen an Budget	43'425	92'242					
<b>Selbstfinanzierung (Cashflow)</b>	<b>613'800</b>	<b>1'896'400</b>	<b>2'191'081</b>	<b>2'454'107</b>	<b>2'689'975</b>	<b>2'897'025</b>	
Selbstfinanzierung (Cashflow)	613'800	1'896'400	2'191'081	2'454'107	2'689'975	2'897'025	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'565'000	1'950'000	6'420'000	350'000	4'235'000	11'690'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	194'000	200'000					
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-2'145'200</b>	<b>-253'600</b>	<b>-4'228'919</b>	<b>2'104'107</b>	<b>-1'545'025</b>	<b>-8'792'975</b>	
<b>Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>18'858'319</b>	<b>19'004'819</b>	<b>19'488'260</b>	<b>20'129'115</b>	<b>20'993'218</b>	<b>22'022'355</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Ø</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>23.93%</b>	<b>97.25%</b>	<b>34.13%</b>	<b>701.17%</b>	<b>63.52%</b>	<b>24.78%</b>	<b>47.33%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-0.35%</b>	<b>-0.42%</b>	<b>-0.44%</b>	<b>-0.45%</b>	<b>-0.48%</b>	<b>-0.51%</b>	<b>-0.44%</b>
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	<b>1'559</b>	<b>1'558</b>	<b>2'164</b>	<b>1'843</b>	<b>2'052</b>	<b>3'294</b>	<b>2'085</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>1.84%</b>	<b>5.38%</b>	<b>6.11%</b>	<b>6.72%</b>	<b>7.24%</b>	<b>7.66%</b>	<b>5.96%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>4.19%</b>	<b>4.18%</b>	<b>4.22%</b>	<b>4.41%</b>	<b>4.33%</b>	<b>4.33%</b>	<b>4.28%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>7.69%</b>	<b>5.74%</b>	<b>18.76%</b>	<b>1.01%</b>	<b>12.08%</b>	<b>32.92%</b>	<b>13.16%</b>

## Gemeinde Bottmingen

## Finanzplangergebnisse der Planperiode 2020 – 2024

## Antennen- und Kabelanlagen

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-30'600	-22'900	-38'682	-43'251	-47'629	-53'614	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-30'600</b>	<b>-22'900</b>	<b>-38'682</b>	<b>-43'251</b>	<b>-47'629</b>	<b>-53'614</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-30'600	-22'900	-38'682	-43'251	-47'629	-53'614	
+ planmässige Abschreibungen	10'257	17'507	32'632	35'507	37'507	40'382	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Manuelle Eingaben	2'643	393					
<b>Selbstfinanzierung (Cashflow)</b>	<b>-17'700</b>	<b>-5'000</b>	<b>-6'050</b>	<b>-7'744</b>	<b>-10'122</b>	<b>-13'232</b>	
Selbstfinanzierung (Cashflow)	-17'700	-5'000	-6'050	-7'744	-10'122	-13'232	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	290'000	310'000	295'000	115'000	80'000	115'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-307'700</b>	<b>-315'000</b>	<b>-301'050</b>	<b>-122'744</b>	<b>-90'122</b>	<b>-128'232</b>	
<b>Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>1'485'539</b>	<b>1'462'639</b>	<b>1'423'957</b>	<b>1'380'706</b>	<b>1'333'077</b>	<b>1'279'463</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Ø</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-6.10%</b>	<b>-1.61%</b>	<b>-2.05%</b>	<b>-6.73%</b>	<b>-12.65%</b>	<b>-11.51%</b>	<b>-4.71%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>							
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	<b>-122</b>	<b>-73</b>	<b>-29</b>	<b>-11</b>	<b>2</b>	<b>20</b>	<b>-35</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>-6%</b>	<b>-2%</b>	<b>-2%</b>	<b>-2%</b>	<b>-3%</b>	<b>-4%</b>	<b>-3%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>3%</b>	<b>6%</b>	<b>10%</b>	<b>11%</b>	<b>11%</b>	<b>12%</b>	<b>9%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>86%</b>	<b>108%</b>	<b>101%</b>	<b>46%</b>	<b>35%</b>	<b>44%</b>	<b>69%</b>

## Gemeinde Bottmingen

## Finanzplangergebnisse der Planperiode 2020 – 2024

## Wasserversorgung

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	75'100	64'000	78'320	87'506	93'745	98'644	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>75'100</b>	<b>64'000</b>	<b>78'320</b>	<b>87'506</b>	<b>93'745</b>	<b>98'644</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	75'100	64'000	78'320	87'506	93'745	98'644	
+ planmässige Abschreibungen		11'231	13'231	15'231	18'731	22'231	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Manuelle Eingaben		3'569					
<b>Selbstfinanzierung (Cashflow)</b>	<b>75'100</b>	<b>78'800</b>	<b>91'551</b>	<b>102'737</b>	<b>112'476</b>	<b>120'875</b>	
Selbstfinanzierung (Cashflow)	75'100	78'800	91'551	102'737	112'476	120'875	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	100'000	375'000	100'000	100'000	175'000	175'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-24'900</b>	<b>-296'200</b>	<b>-8'449</b>	<b>2'737</b>	<b>-62'524</b>	<b>-54'125</b>	
<b>Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>5'704'412</b>	<b>5'768'412</b>	<b>5'846'732</b>	<b>5'934'238</b>	<b>6'027'983</b>	<b>6'126'627</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Ø</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>75.10%</b>	<b>21.01%</b>	<b>91.55%</b>	<b>102.74%</b>	<b>64.27%</b>	<b>69.07%</b>	<b>57.43%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>							
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	<b>-824</b>	<b>-767</b>	<b>-761</b>	<b>-755</b>	<b>-741</b>	<b>-728</b>	<b>-762</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>10%</b>	<b>10%</b>	<b>11%</b>	<b>12%</b>	<b>13%</b>	<b>14%</b>	<b>12%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>		<b>1%</b>	<b>2%</b>	<b>2%</b>	<b>2%</b>	<b>3%</b>	<b>2%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>15%</b>	<b>72%</b>	<b>34%</b>	<b>34%</b>	<b>34%</b>	<b>34%</b>	<b>38%</b>

## Gemeinde Bottmingen

## Finanzplangergebnisse der Planperiode 2020 – 2024

## Abwasserbeseitigung

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-196'000	-218'400	-224'700	-245'233	-263'067	-283'812	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-196'000</b>	<b>-218'400</b>	<b>-224'700</b>	<b>-245'233</b>	<b>-263'067</b>	<b>-283'812</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-196'000	-218'400	-224'700	-245'233	-263'067	-283'812	
+ planmässige Abschreibungen			-1'000	11'000	19'000	28'500	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Manuelle Eingaben							
<b>Selbstfinanzierung (Cashflow)</b>	<b>-196'000</b>	<b>-218'400</b>	<b>-225'700</b>	<b>-234'233</b>	<b>-244'067</b>	<b>-255'312</b>	
Selbstfinanzierung (Cashflow)	-196'000	-218'400	-225'700	-234'233	-244'067	-255'312	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		250'000	50'000	250'000	400'000	475'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-196'000</b>	<b>-468'400</b>	<b>-275'700</b>	<b>-484'233</b>	<b>-644'067</b>	<b>-730'312</b>	
<b>Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>20'756'683</b>	<b>20'538'283</b>	<b>20'313'583</b>	<b>20'068'350</b>	<b>19'805'283</b>	<b>19'521'471</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Ø</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>		-87.36%	-451.40%	-93.69%	-61.02%	-53.75%	-96.40%
<b>Zinsbelastungsanteil</b>							
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	-3'098	-2'984	-2'922	-2'830	-2'717	-2'593	-2'855
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	-29%	-30%	-31%	-31%	-32%	-33%	-31%
<b>Kapitaldienstanteil</b>				1%	3%	4%	1%
<b>Investitionsanteil</b>		43%	37%	56%	55%	54%	42%

## Gemeinde Bottmingen

## Finanzplangergebnisse der Planperiode 2020 – 2024

## Abfallbeseitigung

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-303'600	-349'900	-335'103	-322'717	-312'552	-304'490	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-303'600</b>	<b>-349'900</b>	<b>-335'103</b>	<b>-322'717</b>	<b>-312'552</b>	<b>-304'490</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-303'600	-349'900	-335'103	-322'717	-312'552	-304'490	
+ planmässige Abschreibungen							
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Manuelle Eingaben							
<b>Selbstfinanzierung (Cashflow)</b>	<b>-303'600</b>	<b>-349'900</b>	<b>-335'103</b>	<b>-322'717</b>	<b>-312'552</b>	<b>-304'490</b>	
Selbstfinanzierung (Cashflow)	-303'600	-349'900	-335'103	-322'717	-312'552	-304'490	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen							
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-303'600</b>	<b>-349'900</b>	<b>-335'103</b>	<b>-322'717</b>	<b>-312'552</b>	<b>-304'490</b>	
<b>Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>752'520</b>	<b>402'620</b>	<b>67'517</b>	<b>-255'200</b>	<b>-567'752</b>	<b>-872'242</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Ø</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>							
<b>Zinsbelastungsanteil</b>							
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	<b>-112</b>	<b>-59</b>	<b>-10</b>	<b>37</b>	<b>82</b>	<b>125</b>	<b>11</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>-254%</b>	<b>-296%</b>	<b>-278%</b>	<b>-263%</b>	<b>-251%</b>	<b>-240%</b>	<b>-263%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>							
<b>Investitionsanteil</b>							

## EINWOHNERGEMEINDE BOTTMINGEN: BUDGET 2020

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

Das Budget 2020 weist einen prognostizierten **Ertragsüberschuss von CHF 0,15 Mio.** aus – Bottmingen hat damit einen ausgeglichenen Finanzhaushalt mit CHF 38,21 Mio. Gesamtaufwand resp. CHF 38,35 Mio. Gesamtertrag für das nächste Jahr.

Die Bottminger Bevölkerung ist im Zeitraum 2009 bis 2018 um rund 10 % angewachsen. Dieses anhaltende Bevölkerungswachstum hat *Auswirkungen auf das öffentliche Angebot und die Infrastruktur*. Die unvermindert steigenden Schülerzahlen und die starke Nachfrage nach Betreuungsstrukturen machen eine erneute Erweiterung des Schulraumangebots am Standort Talholz erforderlich. Dies hat einerseits neue Investitionsprojekte, andererseits steigende Kosten im Bildungsbereich der Erfolgsrechnung (neue Schulklassen, mehr Lehrkräfte etc.) zur Folge. Bei der Turnhalle Talholz drängt sich in den nächsten Jahren ein Ersatz- und Erweiterungsbau auf. Das Budget 2020 wie auch das der Folgejahre ist damit geprägt von diversen Planungsarbeiten und Projektvorbereitungen.

Neben der Planung neuer Schulräumlichkeiten ist auch der Wertehalt der bestehenden Gemeindeligenschaften sicherzustellen. Vorgesehen sind u. a. Unterhaltsarbeiten an der neu erworbenen Mibo-Liegenschaft und am Restaurant Station sowie eine Aufwertung des Mibo-Platzes.

Bei der *Sozialhilfe* zeichnet sich im nächsten Jahr eine «Stabilisierung» ab: Die erwarteten Unterstützungsleistungen liegen unter den Vorjahreswerten, ein weiterer Anstieg zeichnet sich nicht ab. Im *Altersbereich* hingegen ist aufgrund der demografischen Entwicklung von steigenden Kosten auszugehen, dies v. a. im Bereich der Beiträge an Pflegeeinrichtungen (Stichwort: Restfinanzierung) sowie an ambulante Pflegeangebote (Spitex).

Die *Spezialfinanzierungen* schliessen mehrheitlich mit Aufwandüberschüssen ab: Dies ist bewusst gesteuert, sollen doch die teilweise bedeutenden Kapitalien in den Folgejahren massvoll reduziert werden.

## Bemerkungen zu ausgewählten Positionen

### Investitionen

Die *Investitionen im Verwaltungsvermögen* (Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen) belaufen sich bei Ausgaben von CHF 3,23 Mio. und Einnahmen von CHF 0,34 Mio. auf **netto CHF 2,89 Mio.** Der Cashflow beträgt CHF 1,40 Mio. Der Selbstfinanzierungsgrad im kommenden Haushaltsjahr beträgt damit lediglich 49 %, was auch auf die geplanten Aufwandüberschüsse bei den Spezialfinanzierungen zurückzuführen ist. Dies hat einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1,48 Mio. zur Folge.

### ERFOLGSRECHNUNG

Der *Personalaufwand* entspricht nahezu dem letztjährigen Budgetwert 2019 und beträgt CHF 13,84 Mio.

Der *Sachaufwand* (inkl. Spezialfinanzierungen) liegt mit CHF 7,11 Mio. um CHF 1,15 Mio. (16,15 %) höher als in der Jahresrechnung 2018. Dies ist u. a. auf den Anstieg des Unterhalts bei den Gemeindeligenschaften, sowie auf den Unterhalt neuer oder neu gestalteter öffentlicher Anlagen und auf diverse Planungsarbeiten im Hinblick auf kommende Bauprojekte zurückzuführen. Darüber hinaus wurde per 1.1.2019 die Buchhaltung der Schulzahnpflege in die Gemeindebuchhaltung integriert, was rechnerisch mit einem Bruttoaufwand von CHF 200'000 zu Buche schlägt.

Die stark gestiegene Anzahl der Schulkinder macht die Einrichtung eines zusätzlichen Zimmers für textiles Gestalten notwendig. Darüber hinaus soll zur «frühen Sprachförderung» in diversen Leimentaler Gemeinden ein Projekt gestartet werden – so auch in Bottmingen.

Infolge der letztjährigen Investitionen u. a. im Schulbereich steigen die *Abschreibungen* gegenüber der Rechnung 2018 weiter an (CHF 1,75 Mio.).

Die *Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen* beinhalten die Einlage (Baurechtszinseinnahmen) in den Fonds zur Förderung des familien-, behinderten- und altersgerechten Wohnens (CHF

30'700) sowie die Einlagen in den Gräberfonds (CHF 25'000) und in den Sozialhilfefonds (CHF 2'000).

Der *Transferaufwand* nimmt im Vergleich zur Rechnung 2018 um CHF 0,61 Mio. (4,34 %) zu. Darin enthalten sind die Entschädigungen an Gemeinwesen (CHF 2,39 Mio.), Finanz- und Lastenausgleich (CHF 5,40 Mio.) und die Beiträge an Gemeinwesen und Dritte (CHF 6,84 Mio.). Der Kostenanstieg resultiert u. a. aus den Bereichen Familien und Jugend, Leistungen im Alter, Asylwesen sowie Kranken- und Pflegeheime. Auch der horizontale Finanzausgleich fällt höher aus als in der Rechnung 2018.

Der **Fiskalertrag** von CHF 29,30 Mio. verteilt sich folgendermassen: Steuerertrag natürliche Personen CHF 28,80 Mio., juristische Personen CHF 0,50 Mio. Bei der *Steuerprognose Bottmingens* für *natürliche Personen* wurden bei einem unveränderten Steuersatz von 45 % folgende Annahme getroffen:

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

### Hinweis auf die kantonale Volksabstimmung vom 24.11.2019 zur «Steuervorlage 17» (SV 17)

Bei einer Annahme der Steuervorlage durch den Souverän sind die Steuerausfälle bei den Unternehmenssteuern äusserst schwierig abzuschätzen. Bei den juristischen Personen ist mit Mindererträgen bei der Kapitalsteuer zu rechnen. Dieser Umstand wurde im Budget 2020 als *Schätzung* berücksichtigt. Ausserdem gilt ein neuer Steuersatz von 0,55 Promille des steuerbaren Kapitals für die Gemeinden im Kanton BL.

### Bundesentschädigung als Folge der «Steuervorlage 17»

In den vorliegenden Steuerprognosen sind die Auswirkungen der Steuervorlage 17 bereits enthalten. Zur Abfederung der Ertragsausfälle erhöht der Bund den Kantonsanteil an der direkten Bundessteuer. Davon erhalten die Gemeinden einen Anteil zugesprochen. Die geschätzte Entschädigung ist im Budget 2020 berücksichtigt.

Bei den *Entgelten* werden Mehreinnahmen an Schulgeldern (Tagesschule) erwartet, dies als Folge steigender Schülerzahlen. Erstmals wurden Rückerstattungen von Familien für die Kinder- und Jugendzahnpflege budgetiert (welche wie erwähnt, auf der Aufwandseite CHF 200'000 betragen).

Der *Finanzertrag* erhöht sich um CHF 105'300 auf CHF 0,85 Mio. Es werden Mehreinnahmen bei den Verzugszinsen auf Steuern und beim Liegenschaftsertrag des Finanzvermögens (z. B. beim Mibo-Haus) erwartet.

Die *Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen* umfassen die Mehraufwände der Spezialfinanzierungen GGA, Abwasserkasse und Abfallkasse (CHF 591'200) sowie die Entnahmen aus Fonds/Eigenkapital Friedhof und Bestattung (Gräber) und des Sozialhilfefonds (CHF 21'000).

Der *Transferertrag* nimmt gegenüber der Rechnung 2018 um CHF 0,50 Mio. ab. Im Transferertrag sind Entschädigungen und Beiträge von Bund, Kanton und Gemeinden enthalten. Diese können starken Schwankungen unterliegen.

*Sozialhilfe und Asylwesen*: Aufgrund der sich abzeichnenden Kostenentwicklung im Jahr 2019 wird für das Jahr 2020 mit weniger Ausgaben gerechnet (CHF 3,07 Mio.): Für die Sozialhilfe CHF 2,19 Mio., für das Asylwesen CHF 0,37 Mio. An Rückerstattungen werden insgesamt CHF 1,00 Mio. erwartet.

Der Nettoaufwand des Budgets 2020 beträgt damit rund CHF 2,05 Mio., was einer Kostensenkung von CHF 0,35 Mio. gegenüber dem Budget 2019 entspricht.

*Wasserversorgung*: Bei gleichbleibendem Wasserpreis von CHF 1.60 pro m<sup>3</sup> wird ein Ertragsüberschuss von CHF 64'000 erwartet.

*Abwasserbeseitigung*: Bei gleichbleibender Abwassergebühr von CHF 1.60 pro bezogenem m<sup>3</sup> Trinkwasser wird ein Mehraufwand von CHF 218'400 erwartet.

*Abfallbeseitigung*: Alle Gebühren bleiben unverändert. Es resultiert ein geplanter Aufwandüberschuss von CHF 349'900.

**Grossgemeinschaftsantennenanlage (GGA):** Dem Gesamtaufwand von CHF 0,34 Mio. stehen Gebühreneinnahmen von CHF 0,32 Mio. gegenüber. Es resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 22'900.

**Steuern und Gebühren:** Im Jahr 2020 gelten für die Einwohnergemeinde Bottmingen folgende Steuersätze, Gebühren und Abgaben (Steuersätze sowie Wasser- und Abwassergebühr sind von der Gemeindeversammlung mit dem Budget zu beschliessen):

Einkommens- und Vermögenssteuer natürliche Personen	45 % der Staatssteuer
Ertragssteuer juristische Personen	2 % des Ertrags
Kapitalsteuer juristische Personen	0,55 ‰ des steuerbaren Kapitals, mindestens jedoch CHF 165
Wasserzins, exkl. MwSt.	CHF 1.60 pro m <sup>3</sup>
Abwassergebühr, exkl. MwSt.	CHF 1.60 pro m <sup>3</sup>
Abfallgebühren (inkl. MwSt.)	
- 35-l-Kehrichtsack	CHF 1.50
- 60-l-Grünabfallsack	CHF 1.00
- 80-l-Grüncontainer	CHF 1.40
- 140-l-Grüncontainer	CHF 2.40
- 240-l-Grüncontainer	CHF 4.10
- 770-/800-l-Grüncontainer	CHF 13.50
- Astbündel	CHF 2.40
GGA-Gebühr, exkl. MwSt.	CHF 7.50 p. m.
Hundegebühr (pro Hund)	CHF 100.00 p. a.
Feuerwehrpflichtersatzabgabe	0,3 % des steuerbaren Einkommens
	Minimum: CHF 25.00
	Maximum: CHF 1'000.00

## INVESTITIONENRECHNUNG

Die Nettoinvestitionen belaufen sich bei Ausgaben von CHF 3,23 Mio. und Einnahmen von CHF 0,34 Mio. auf CHF 2,89 Mio.

Investitionen (in CHF)	Brutto	Beiträge	Netto
Einwohnerkasse VV	1'950'000	0	1'950'000
GGA	350'000	40'000	310'000
Wasserversorgung	525'000	150'000	375'000
Abwasserbeseitigung	400'000	150'000	250'000
Abfallbeseitigung	0	0	0
<b>Total</b>	<b>3'225'000</b>	<b>340'000</b>	<b>2'885'000</b>

Im Bereich der *Hochbauten* sind folgende Investitionen geplant: Garagenabbruch und Platzgestaltung Mibo-Areal (CHF 0,40 Mio.) sowie Erstellen einer öffentlichen, hindernisfreien Toilette (CHF 0,20 Mio.), Schulhaus Burggarten Ersatz Bodenbelag Turnhalle (CHF 0,20 Mio.), Planungskosten Schulraumerweiterung Talholz (CHF 0,45 Mio.), Nachnutzung Werterhalt Schützenhaus (CHF 0,15 Mio.).

Im Bereich des *Verkehrs* sind Belagsarbeiten für den Sichelweg (Therwilerstrasse - Sichelweg 47) geplant (CHF 0,24 Mio.).

Im Bereich der *Raumplanung* sind für das Projekt «Ortsplanrevision» CHF 230'000 eingestellt. Für den Planungsprozess «Gemeindeentwicklung» wurde ein neuer Kredit ins Budget aufgenommen (CHF 80'000).

Bei der *Wasserversorgung* sind nebst allgemeinen Sanierungsarbeiten am Leitungsnetz (CHF 0,25 Mio.) folgende Leitungserneuerungen geplant: Wuhrmatt-/Neumattstrasse Ringschluss (CHF 0,12 Mio.) sowie Sichelweg (CHF 0,15 Mio.). Dabei werden Anschlussbeiträge in der Höhe von CHF 0,15 Mio. erwartet.

Im Bereich *Abwasserbeseitigung* sind Leitungserneuerungen im Betrag von CHF 0,40 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 0,33 Mio. vorgesehen – diesen Ausgaben stehen Anschlussbeiträge von CHF 0,04 Mio. gegenüber.

Die *Bruttoinvestitionen* setzen sich damit wie folgt zusammen:

Bereits bewilligte Kredite:	CHF 1'205'000
Mit Voranschlag 2020 bewilligt:	<u>CHF 2'020'000</u>
Bruttoinvestitionen Budget 2020:	<u>CHF 3'225'000</u>

Die *Abschreibungen* auf dem *Verwaltungsvermögen* (Einwohnerkasse inkl. Spezialfinanzierungen) betragen CHF 1,75 Mio. Bei einem Ertragsüberschuss aus der Jahresrechnung der Einwohnerkasse von CHF 146'500 und den Aufwand- (CHF 591'200) und Ertragsüberschüssen (CHF 64'000) aller Spezialfinanzierungen inkl. Entnahmen aus Fonds (CHF 21'000) sowie Einlagen in Fonds des Eigenkapitals (CHF 57'700) können im Budgetjahr nahezu die Hälfte aller Investitionen aus Eigenmitteln finanziert werden. Für den Gemeindehaushalt 2020 (inkl. Spezialfinanzierungen) resultieren ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1,40 Mio. und ein Selbstfinanzierungsgrad von 49 %.

## Anträge des Gemeinderats

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung wie folgt zu beschliessen:

1. Das Budget 2020 der Einwohnergemeinde Bottmingen wird genehmigt.
2. Die Gemeindesteuersätze für das Jahr 2020 werden 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 0,55 ‰ des steuerbaren Kapitals.
3. Der Wasserzins wird bei CHF 1.60/m<sup>3</sup> (+ MwSt.) belassen.
4. Die Abwassergebühr wird bei CHF 1.60 (+ MwSt.) pro m<sup>3</sup> verbrauchten Trinkwassers belassen.

Im Oktober 2019

Gemeinderat

## BUDGET 2020

## ERGEBNISÜBERSICHT

	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
alle Beträge in CHF						
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>38'208'200</b>	<b>38'354'700</b>	<b>37'307'000</b>	<b>36'326'200</b>	<b>38'606'413.42</b>	<b>38'670'568.03</b>
<b>Betriebsergebnis</b>						
Aufwandüberschuss		560'500		1'593'100		
Ertragsüberschuss					1'423'285.50	
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	707'000		612'300		640'769.11	
<b>Operatives Ergebnis (Betrieb &amp; Finanzierung)</b>						
Aufwandüberschuss				980'800		
Ertragsüberschuss	146'500				2'064'054.61	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						2'000'000.00
<b>Gesamtergebnis (operatives &amp; ausserordentliches)</b>						
Aufwandüberschuss				980'800		
Ertragsüberschuss	146'500				64'054.61	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>3'225'000</b>	<b>340'000</b>	<b>5'105'000</b>	<b>490'000</b>	<b>3'416'394.28</b>	<b>875'832.35</b>
Zunahme der Nettoinvestitionen		2'885'000		4'615'000		2'540'561.93
Abnahme der Nettoinvestitionen						

## BUDGET 2020

## ERFOLGSRECHNUNG ARTENGLIEDERUNG ZUSAMMENZUG

alle Beträge in CHF

	BUDGET 2020	BUDGET 2019	RECHNUNG 2018
<b>AUFWAND</b>	<b>38'208'200</b>	<b>37'307'000</b>	<b>38'606'513.42</b>
Personalaufwand	13'839'400	13'816'000	13'826'792.88
Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'114'400	6'688'200	5'966'038.01
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'745'900	1'575'000	1'529'116.58
Finanzaufwand	139'200	128'600	87'382.29
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	121'700	122'800	560'458.05
Transferaufwand	14'696'200	14'464'700	14'085'039.21
Ausserordentlicher Aufwand			2'000'000.00
Interne Verrechnungen	551'400	511'700	551'686.40
<b>ERTRAG</b>	<b>38'354'700</b>	<b>36'326'200</b>	<b>38'670'568.03</b>
Fiskalertrag	29'300'000	27'900'000	29'341'098.11
Regalien und Konzessionen	159'800	159'300	159'353.56
Entgelte	4'126'300	3'791'000	4'021'224.77
Verschiedene Erträge			
Finanzertrag	846'200	740'900	430'938.10
Entn. aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	612'200	545'400	728'151.40
Transferertrag	2'758'800	2'677'900	183'792.45
Ausserordentlicher Ertrag			3'254'323.24
Interne Verrechnungen	551'400	511'700	551'686.40
<b>Ergebnis</b>	<b>146'500</b>	<b>-980'800</b>	<b>64'054.61</b>

## BUDGET 2020

## INVESTITIONSRECHNUNG

	BRUTTOINVESTITIONEN PRO 2020	KREDIT TOTAL	KREDITBEWILLIGUNG
<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>240'000</b>	<b>240'000</b>	
Verschleisschichten/Strassen	240'000	240'000	mit Budget 2020
<b>Tiefbauten</b>	<b>750'000</b>	<b>1'275'000</b>	
Antennen- u. Kabelanlagen (Spezialfinanzierung)	350'000	350'000	mit Budget 2020
Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	400'000	400'000	mit Budget 2020
Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)		125'000	bereits bewilligter Kredit
Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)		400'000	bereits bewilligter Kredit
<b>Hochbauten</b>	<b>950'000</b>	<b>1'400'000</b>	
<i>Mibo-Areal Platzgestaltung/Garagenabbruch</i>		300'000	bereits bewilligter Kredit
<i>Mibo-Areal Platzgestaltung/Garagenabbruch</i>	100'000	100'000	mit Budget 2020
Turnhalle Schulhaus Burggarten Bodenbelag	200'000	200'000	mit Budget 2020
Schulraumerweiterung Talholz Planung	450'000	450'000	mit Budget 2020
Nachnutzung Werterhalt Schützenhaus		150'000	bereits bewilligter Kredit
Öffentliche hindernisfreie Toilette (Mibo-Areal)	200'000	200'000	mit Budget 2020
<b>Immaterielle Anlagen / Raumplanung</b>	<b>80'000</b>	<b>310'000</b>	
Zonenpläne Siedlung und Ortskern		230'000	bereits bewilligter Kredit
Planungsprozess Gemeindeentwicklung	80'000	80'000	mit Budget 2020
Bereits an früheren Gemeindeversammlungen bewilligte Investitionsvorhaben Mit der Genehmigung des Voranschlages 2020 werden bewilligt		1'205'000 2'020'000	
<b>Total Bruttoinvestitionen Budget 2020</b>		<b><u>3'225'000</u></b>	

## Finanz- und Rechnungsprüfungskommission Bottmingen

### Budget 2020 – 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 (entschuldigt), Dominik Schön und Urs Fröhlicher haben an ihrer Sitzung vom 16. September 2019 das Budget 2020 der Einwohnergemeinde geprüft. Unterstützt wurden sie dabei von Gemeindeverwalter Martin Duthaler, von der Gemeindepräsidentin Mélanie Krapp sowie von Regula Altermatt, Finanz- und Rechnungswesen.

Das Budget 2020 wurde eingangs von der Gemeindepräsidentin und dem Gemeindeverwalter im Detail erläutert und die von der Kommission gestellten Fragen wurden fachgerecht und zur Zufriedenheit der Kommissionmitglieder beantwortet. Auf eine Zusatzsitzung konnte aus diesem Grund verzichtet werden.

Die Kommission bedankt sich beim Gemeindeverwalter und der Gemeindepräsidentin für ihre professionelle Unterstützung.

#### 3. Prüfungsgebiet

Das Budget 2020 der Einwohnergemeinde sowie die Investitionsrechnung wurden stichprobenweise geprüft.

#### 4. Ergebnisse

Die FRPK kommt zum Schluss, dass das Budget 2020 professionell und sorgfältig erstellt wurde.

#### INVESTITIONEN

Die Investitionen belaufen sich bei budgetierten Einnahmen von CHF 0,34 Mio. und Ausgaben von CHF 3,23 Mio. auf netto CHF 2,89 Mio. Der Selbstfinanzierungsgrad von lediglich 49 % ist zurückzuführen auf die geplanten Aufwandüberschüsse bei den Spezialfinanzierungen. Es resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1,48 Mio.

Generelle Feststellung der Finanz- und Rechnungsprüfungskommission:

Erfreulicherweise konnten zwischenzeitlich viele ältere Investitionskredite abgerechnet werden. Es existieren jedoch nach wie vor vereinzelte Kredite, die vor mehr als 3 Jahren bewilligt wurden und die damit gemäss Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden (Kap.17.7.1) abzuschreiben sind (z.B. 6150.5010.37 oder 7101.5030.02).

#### ERFOLGSRECHNUNG

Die Finanz- und Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass im Bericht des Gemeinderates alle wesentlichen Fakten enthalten und allfällige Abweichungen zur Rechnung 2018 plausibel erläutert sind.

#### FINANZPERSPEKTIVEN 2020 – 2024

Diese wurden von der FRPK geprüft und zur Kenntnis genommen.

.....→

**5. Antrag**

Die FRPK empfiehlt der Einwohnergemeinde das Budget 2020 und die Anträge des Gemeinderates zur Annahme.

Bottmingen, den 16. September 2019

FINANZ- und RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION BOTTMINGEN

Jean-Daniel Keller, Präsident      Ursula Amsler, Aktuarin





