BOTTMINGEN

Finanzplan

Planungsgrösse	Kontenart	Wert
Personalaufwand Verwaltung	30xx	1 % p.a.
Personalaufwand Bildung	2xxx.30xx	1 % p.a.
Sachaufwand	31xx	2 % p.a.
Entschädigungen und Beiträge an Gemeinwesen	36xx	2 % p.a.
Entschädigungen und Beiträge von Gemeinwesen	46xx	1 % p.a.
Steuererträge	40xx	3 % p.a.
Steuerfuss während gesamter Planperiode		48%
Schuldzinsen während gesamter Planperiode		1%

ERFOLGS- UND INVESTITIONSRECHNUNG In 1'000 CHF	BUDGET 2027	PLAN 2028	PLAN 2029	PLAN 2030	PLAN 2031
ERFOLGSRECHNUNG					
Steuerertrag	-34’392	-35’436	-36’472	-37’509	-38’535
Einkommenssteuern Natürliche Personen	-28’042	-28’896	-29’741	-30’587	-31’423
Vermögenssteuern Natürliche Personen	-6’000	-6’180	-6’360	-6’540	-6’720
Ertragssteuern Juristische Personen	-250	-258	-265	-273	-280
Kapitalsteuern Juristische Personen	-100	-103	-106	-109	-112
Andere Erträge und Gebühren	-3’501	-3’502	-3’502	-3’486	-3’502
Transferertrag	-1’490	-1’504	-1’518	-1’532	-1’547
Erträge Spezialfinanzierung Wasserversorgung	-778	-778	-778	-778	-778
Erträge Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-750	-750	-750	-750	-750
Erträge Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	-466	-466	-466	-466	-466
Total Erträge	-41’377	-42’436	-43’486	-44’521	-45’577
Personalaufwand	19’571	19’646	19’841	20’035	20’229
Personalaufwand Verwaltung	8’206	8’167	8’248	8’329	8’409
Personalaufwand Bildung	11’366	11’479	11’593	11’706	11’820
Sachaufwand	5’878	5’619	5’592	5’839	5’849
Unterhalt, Liegenschaftsaufwand	2’288	1’842	1’824	1’854	1’888
Transferaufwand	10’528	10’736	10’932	11’155	11’365
Finanzausgleich	4’454	4’614	4’775	4’935	5’095
Übrige Aufwendungen	2	2	2	2	2
Ergebnis operativ	1’345	24	-521	-701	-1’149
Zinsertrag, -aufwand	45	130	177	209	255
Verzugs-, Vergütungszinsen	-138	-138	-138	-138	-138
Wertberichtigungen	45	46	47	48	49
Abschreibungen auf Sachanlagen	1’675	1’937	1’963	2’209	2’247
Einlagen in / Entnahmen aus Vorfinanzierungen	-	-	-	-	-
Einlagen in / Entnahmen aus Fonds, Rücklagen und Rückstellungen	-13	-13	-13	-13	-13
a.o. und interne Aufwendungen und Erträge	-	-	-	-	-
Einlagen in / Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-770	-902	-960	-1’104	-1’163
Ergebnis HRM	**2’189**	**1’085**	**555**	**510**	**89**
INVESTITIONSRECHNUNG					
Bruttoinvestitionen Verwaltungsvermögen Allg. Haushalt	4’940	5’535	4’500	5’130	4’495
Strassen, Verkehrswege	3’080	250	200	-	-
Hochbauten	1’655	5’140	4’250	5’000	4’400
davon Werkhof	300	4’000	1’000	-	-
davon SRE Talholz	1’000	500	3’000	2’000	4’000
Mobilien, Fahrzeuge, Maschinen, Hardware	95	40	50	130	95
Planwerke	110	105	-	-	-
Total Nettoinvestitionen Allg. Haushalt	4’940	5’535	4’500	5’130	4’495
Total Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen	2’400	1’900	2’150	350	750
SF Wasserversorgung	1’600	1’400	1’400	500	500
SF Abwasserbeseitigung	800	500	750	-150	250
Total Nettoinvestitionen	**7’340**	**7’435**	**6’650**	**5’480**	**5’245**

BOTTMINGEN

BILANZ In 1'000 CHF	BUDGET 2027	PLAN 2028	PLAN 2029	PLAN 2030	PLAN 2031
AKTIVEN					
Liquide Mittel	2’960	3’052	2’906	3’008	3’045
Übriges Umlaufvermögen	17’939	17’939	17’939	17’939	17’939
Sachanlagen Finanzvermögen	20’890	20’940	15’970	15’970	15’970
Verwaltungsvermögen	38’095	43’853	48’540	51’811	54’809
Steuerfinanzierter Haushalt	35’019	38’978	41’624	44’746	47’202
SF Wasserversorgung	2’276	3’614	4’942	5’323	5’695
SF Abwasserbeseitigung	800	1’261	1’975	1’742	1’912
SF Abfallbeseitigung	-	-	-	-	-
Total Aktiven	79’884	85’784	85’355	88’728	91’763
PASSIVEN					
Fremdkapital	-25’089	-32’989	-34’089	-39’089	-43’389
Kurzfristige Verbindlichkeiten	-14’864	-14’864	-14’864	-14’864	-14’864
Rückstellungen	-477	-477	-477	-477	-477
Langfristige Verbindlichkeiten	**-9’100**	**-17’000**	**-18’100**	**-23’100**	**-27’400**
Fonds im Fremdkapital	-649	-649	-649	-649	-649
Eigenkapital	-54’795	-52’795	-51’266	-49’639	-48’374
Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	-28’316	-27’414	-26’454	-25’350	-24’187
Verpflichtung / Vorschuss gegenüber SF Wasserversorgung	-6’084	-5’776	-5’439	-5’036	-4’605
Verpflichtung / Vorschuss gegenüber SF Abwasserbeseitigung	-21’987	-21’425	-20’841	-20’187	-19’512
Verpflichtung / Vorschuss gegenüber SF Abfallbeseitigung	-245	-213	-174	-126	-70
Eigenkapital des steuerfinanzierten Haushalts	-26’479	-25’381	-24’812	-24’289	-24’188
Fonds im Eigenkapital (Zweckgebundene Mittel)	-2’284	-2’271	-2’258	-2’244	-2’231
Vorfinanzierungen	-9’200	-9’200	-9’200	-9’200	-9’200
Eigenkapital (Gewinn- und Verlustvorträge)	**-14’995**	**-13’910**	**-13’355**	**-12’845**	**-12’756**
Total Passiven	-79’884	-85’784	-85’355	-88’728	-91’763

Kommentar des Gemeinderates:

Die Gemeinde Bottmingen sah sich im Jahr 2024 mit zwei Herausforderungen konfrontiert: zum einen mit der Sicherstellung einer ausreichenden Finanzierung des laufenden Betriebs und zum andern mit der Finanzierung der anstehenden Investitionsprojekte. Der Gemeinderat hatte sich primär zum Ziel gesetzt, mit einer Steuererhöhung um 5 Prozentpunkte und zusätzlich mit mittelfristigen Gebührenanpassungen und Kostenoptimierungen ein ausgeglichenes operatives Ergebnis zu erreichen. Die zwei letzten Finanzpläne standen ganz im Zeichen dieser Zielsetzung.

Bewilligt wurde eine Steuererhöhung um 3 auf 48 Prozent. Damit fehlen zu einem operativ ausgeglichenen Ergebnis im Budgetjahr nach wie vor rund CHF 1,5 Mio., was zwei Steuerfuss-Prozenten entspricht. Aber die im Finanzplan abgebildete Erwartung eines jährlichen Steuerwachstums von drei Prozent in Kombination mit im Vergleich dazu geringeren Kostensteigerungen von ein bis zwei Prozent lassen weiterhin den Schluss zu, dass Bottmingen das operative Ergebnis mittelfristig ins Positive drehen kann, und dass bis zum Ende der Planperiode auch das Ergebnis nach HRM2 (d.h. inkl. der Abschreibungen) positiv ausfällt. Das Eigenkapital schwindet neu nicht mehr so stark wie noch im letzten Finanzplan errechnet, sondern es bleibt über fünf Jahre stabil. Diese Erwartung gilt allerdings nur unter der Bedingung, dass der Steuerertrag weiterhin konstant wächst, und dass die Gemeinde keine unerwarteten Kostenschübe zu gewärtigen hat.

Wie an dieser Stelle bereits vor einem Jahr erwähnt, reicht diese positive Entwicklung weiterhin nicht aus für die Finanzierung der anstehenden Investitionsprojekte – was grundsätzlich nicht zwingend der Fall sein muss. Denn im Zuge von Generationen-Projekten ist es üblich, dass sich Gemeinden auf dem Kapitalmarkt mittel- bis langfristig verschulden. Die Ausgangslage für Bottmingen ist diesbezüglich sehr gut: Aktuell hat die Gemeinde keine externen Schulden. Nachdem die Projekte zur Schulraumerweiterung Talholz und für die Neubauten von Werkhof und Bibliothek letztes Jahr bewusst unberücksichtigt blieben, sind sie im vorliegenden Finanzplan eingestellt. Es zeichnet sich für diese drei Projekte und für den langfristigen Werterhalt der bestehenden Infrastruktur für die kommenden Jahre ein Investitionsrahmen von CHF 40 bis 50 Mio. ab, der zum grösseren Teil mit Darlehen, zum kleineren Teil mit Inwertsetzungen von Liegenschaften des Finanzvermögens finanziert werden soll. Die oben ausgewiesene Verschuldung von CHF 27,4 Mio. im Jahr 2031 entspricht also nur etwa der Hälfte des aktuell identifizierten Kapitalbedarfs.

Der Gemeinderat ist mit den Erkenntnissen aus der vorliegenden Finanzplanung zufrieden und unternimmt weiterhin alles, um im Rahmen der geplanten Projekte eine positive und nachhaltig solide finanzierte Entwicklung Bottmingens im Sinne seiner Einwohnerinnen und Einwohner sicherzustellen.