



## Finanzplan 2027 bis 2030

| Planungsgrösse                               | Kontenart | Wert     |
|----------------------------------------------|-----------|----------|
| Personalaufwand Verwaltung                   | 30xx      | 0 % 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%      |

| Erfolgs- und Investitionsrechnung (in TCHF)                     | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           | 2030           |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>                                          |                |                |                |                |                |
| Steuerertrag                                                    | -32'897        | -33'878        | -34'888        | -35'928        | -37'000        |
| Einkommenssteuern Natürliche Personen                           | -26'747        | -27'543        | -28'364        | -29'208        | -30'078        |
| Vermögenssteuern Natürliche Personen                            | -5'800         | -5'974         | -6'153         | -6'338         | -6'528         |
| Ertragssteuern Juristische Personen                             | -250           | -258           | -265           | -273           | -281           |
| Kapitalsteuern Juristische Personen                             | -100           | -103           | -106           | -109           | -113           |
| Andere Erträge und Gebühren                                     | -3'346         | -3'346         | -3'346         | -3'346         | -3'346         |
| Transferertrag                                                  | -2'018         | -2'037         | -2'236         | -2'075         | -2'094         |
| Erträge Spezialfinanzierung Wasserversorgung                    | -815           | -815           | -815           | -815           | -815           |
| Erträge Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung                 | -735           | -735           | -735           | -735           | -735           |
| Erträge Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung                   | -478           | -478           | -478           | -478           | -478           |
| <b>Total Erträge</b>                                            | <b>-40'289</b> | <b>-41'289</b> | <b>-42'498</b> | <b>-43'377</b> | <b>-44'468</b> |
| Personalaufwand                                                 | 18'932         | 18'975         | 19'077         | 19'182         | 19'285         |
| Personalaufwand Verwaltung                                      | 7'798          | 7'738          | 7'736          | 7'736          | 7'733          |
| Personalaufwand Bildung                                         | 11'134         | 11'237         | 11'341         | 11'445         | 11'551         |
| Sachaufwand                                                     | 5'640          | 5'443          | 5'527          | 5'654          | 5'740          |
| Unterhalt, Liegenschaftsaufwand                                 | 1'907          | 2'134          | 2'169          | 1'905          | 1'942          |
| Transferaufwand                                                 | 10'519         | 10'510         | 10'697         | 10'900         | 10'445         |
| Finanzausgleich                                                 | 4'231          | 4'449          | 4'613          | 4'783          | 4'958          |
| Übrige Aufwendungen                                             | 1              | 1              | 1              | 1              | 1              |
| <b>Ergebnis operativ</b>                                        | <b>941</b>     | <b>223</b>     | <b>-414</b>    | <b>-952</b>    | <b>-2'098</b>  |
| Zinsertrag, -aufwand                                            | -3             | -1             | 1              | 2              | 2              |
| Verzugs-, Vergütungszinsen                                      | -176           | -176           | -176           | -176           | -176           |
| Wertberichtigungen                                              | 37             | 38             | 38             | 39             | 40             |
| Abschreibungen auf Sachanlagen                                  | 1'629          | 1'820          | 1'977          | 2'095          | 2'295          |
| Einlagen in / Entnahmen aus Vorfinanzierungen                   | -              | -42            | -42            | -42            | -42            |
| Einlagen in / Entnahmen aus Fonds, Rücklagen und Rückstellungen | 8              | 8              | 8              | 8              | 8              |
| a.o. und interne Aufwendungen und Erträge                       | -              | -              | -              | -              | -              |
| Einlagen in / Entnahmen aus Spezialfinanzierungen               | -569           | -594           | -635           | -686           | -749           |
| <b>Ergebnis HRM</b>                                             | <b>1'866</b>   | <b>1'274</b>   | <b>757</b>     | <b>288</b>     | <b>-720</b>    |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                                     |                |                |                |                |                |
| Bruttoinvestitionen Verwaltungsvermögen Allg. Haushalt          | 3'735          | 2'475          | 4'195          | 6'020          | 3'130          |
| Strassen, Verkehrswege                                          | 1'600          | 870            | -              | -              | -              |
| Hochbauten                                                      | 1'130          | 1'400          | 4'050          | 5'970          | 3'000          |
| davon Werkhof                                                   | 300            | 300            | 2'700          | 2'700          | -              |
| davon SRE Talholz                                               | 300            | 1              | 500            | 3'070          | 3'000          |
| Mobilien, Fahrzeuge, Maschinen, Hardware                        | 850            | 95             | 40             | 50             | 130            |
| IT-Software                                                     | 35             | -              | -              | -              | -              |
| Planwerke                                                       | 120            | 110            | 105            | -              | -              |
| Investitionsbeiträge                                            | -253           | -              | -              | -              | -              |
| <b>Total Nettoinvestitionen Allg. Haushalt</b>                  | <b>3'482</b>   | <b>2'475</b>   | <b>4'195</b>   | <b>6'020</b>   | <b>3'130</b>   |
| <b>Total Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen</b>           | <b>1'100</b>   | <b>1'300</b>   | <b>1'950</b>   | <b>1'850</b>   | <b>350</b>     |
| SF Wasserversorgung                                             | 900            | 1'050          | 1'450          | 1'100          | 500            |
| SF Abwasserbeseitigung                                          | 200            | 250            | 500            | 750            | -150           |
| <b>Total Nettoinvestitionen</b>                                 | <b>4'582</b>   | <b>3'775</b>   | <b>6'145</b>   | <b>7'870</b>   | <b>3'480</b>   |



| BILANZ (in TCHF)                                             | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           | 2030           |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>AKTIVEN</b>                                               |                |                |                |                |                |
| Liquide Mittel                                               | 3'001          | 3'042          | 3'048          | 3'065          | 3'016          |
| Übriges Umlaufvermögen                                       | 16'506         | 16'506         | 16'506         | 16'506         | 16'506         |
| Sachanlagen Finanzvermögen                                   | 20'210         | 20'210         | 20'210         | 20'210         | 20'210         |
| Verwaltungsvermögen                                          | 38'761         | 40'716         | 44'884         | 50'659         | 51'844         |
| Steuerfinanzierter Haushalt                                  | 36'342         | 37'082         | 39'429         | 43'516         | 44'547         |
| SF Wasserversorgung                                          | 1'832          | 2'840          | 4'226          | 5'230          | 5'624          |
| SF Abwasserbeseitigung                                       | 586            | 794            | 1'228          | 1'912          | 1'673          |
| SF Abfallbeseitigung                                         | -              | -              | -              | -              | -              |
| <b>Total Aktiven</b>                                         | <b>78'477</b>  | <b>80'474</b>  | <b>84'648</b>  | <b>90'439</b>  | <b>91'576</b>  |
| <b>PASSIVEN</b>                                              |                |                |                |                |                |
| Fremdkapital                                                 | -22'588        | -26'488        | -32'088        | -38'888        | -40'088        |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten                               | -16'937        | -16'937        | -16'937        | -16'937        | -16'937        |
| Rückstellungen                                               | -1'903         | -1'903         | -1'903         | -1'903         | -1'903         |
| <b>Langfristige Verbindlichkeiten</b>                        | <b>-3'100</b>  | <b>-7'000</b>  | <b>-12'600</b> | <b>-19'400</b> | <b>-20'600</b> |
| Fonds im Fremdkapital                                        | -649           | -649           | -649           | -649           | -649           |
| Eigenkapital                                                 | -55'889        | -53'986        | -52'559        | -51'551        | -51'488        |
| Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen | -28'863        | -28'268        | -27'634        | -26'947        | -26'199        |
| Verpflichtung / Vorschuss gegenüber SF Wasserversorgung      | -6'249         | -6'081         | -5'895         | -5'690         | -5'466         |
| Verpflichtung / Vorschuss gegenüber SF Abwasserbeseitigung   | -22'306        | -21'861        | -21'391        | -20'896        | -20'376        |
| Verpflichtung / Vorschuss gegenüber SF Abfallbeseitigung     | -308           | -327           | -348           | -361           | -356           |
| Eigenkapital des steuerfinanzierten Haushalts                | -27'026        | -25'718        | -24'926        | -24'603        | -25'289        |
| Fonds im Eigenkapital (Zweckgebundene Mittel)                | -2'310         | -2'317         | -2'325         | -2'332         | -2'340         |
| Vorfinanzierungen                                            | -11'700        | -11'658        | -11'615        | -11'573        | -11'531        |
| <b>Eigenkapital (Gewinn- und Verlustvorträge)</b>            | <b>-13'017</b> | <b>-11'743</b> | <b>-10'986</b> | <b>-10'698</b> | <b>-11'418</b> |
| <b>Total Passiven</b>                                        | <b>-78'477</b> | <b>-80'474</b> | <b>-84'648</b> | <b>-90'439</b> | <b>-91'576</b> |

## 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. Der letztjährige Finanzplan stand ganz im Zeichen dieser Zielsetzung.

Bewilligt wurde eine Steuererhöhung um 3 auf 48 Prozent. Damit fehlen zum operativen Ausgleich nach wie vor rund CHF 1,5 Mio., was in etwa 2 Steuerprozentpunkten entspricht. Erst die im Finanzplan abgebildete Erwartung eines jährlichen Steuerwachstums von 3 Prozent in Kombination mit im Vergleich dazu geringeren Kostensteigerungen von 1 bis 2 Prozent lassen 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 noch drei Jahre lang im Zuge dieser Verluste nach HRM2, erholt sich dann aber 2030 mit einem erstmaligen Gewinn.

Diese positive Entwicklung reicht 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.

Der Gemeinderat stellt fest, dass die im letzten Jahr getroffenen und weiterhin laufenden Massnahmen zur Kostenreduktion in Kombination mit der im Dezember genehmigten Steuererhöhung die Lage des Finanzhaushalts spürbar verbessern.