



**BOTTMINGEN**

# **FINANZPERSPEKTIVEN 2021-2025**

## **BUDGET 2021 EINWOHNERGEMEINDE**

Beilage zur Einladung der  
Gemeindeversammlung 15. Dezember 2020



## FINANZPERSPEKTIVEN 2021 bis 2025

### Planjahre 2022 bis 2025

#### 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 2021 zeigt das vorliegende Investitionsprogramm die erwartete Entwicklung der Gemeinde resp. deren geplanter Infrastruktur für die nächsten Jahre. **Die Entwicklung ist weiterhin stark geprägt vom anhaltenden Bevölkerungswachstum und einem voraussichtlichen Investitionsvolumen von CHF 51 Mio. über die nächsten fünf Jahre.** Der Ausblick für die nächsten zehn Jahre sieht ein Investitionsvolumen von CHF 64 Mio. vor. Beide Werte stellen Planungsgrößen dar, prognostiziert auf aktuellem Wissensstand. Sie zeigen die Tragweite der in Bottmingen auszubauenden und zu erhaltenden Infrastruktur für künftige Generationen. Diese Entwicklung stellt das Gemeinwesen vor eine grosse Herausforderung – nicht zuletzt mit Blick auf entsprechende Ressourcen und eine geeignete Finanzierung der Vorhaben.

Aktuell sind in der Gemeinde verschiedene Vorhaben in Planung: Prioritär ist dabei die Planung der benötigten Schulraumerweiterung am Standort Talholz. Die Fortsetzung des Gemeindeentwicklungsprozesses sowie der Ortsplanrevision sind weitere wichtige Vorhaben.

Beim **Fiskalsertrag** kann festgehalten werden: Die Ertragsentwicklung für den *«allgemeinen Haushalt»* war v. a. im Jahr 2019 rückläufig, wobei sich mittelfristig eine Erholung abzeichnen kann. Damit eine klare Tendenz erkennbar wird, sind die Jahresabschlüsse 2020 und v. a. 2021 abzuwarten.

Aufwandseitig zeichnen sich steigende Kosten in den Bereichen Alter, Bildung und Gesundheit im 2021 ab. Diese Ausgabensteigerungen sind nicht beeinflussbar, da sie von demographischen Trends sowie von übergeordneten Vorgaben beeinflusst werden. Zudem muss die Gemeinde voraussichtlich mit weniger Steuereinnahmen rechnen. Das heisst, dass die Betriebskosten in den nächsten Planjahren (unter sonst gleichen Bedingungen) nicht mehr selbst finanziert werden können. Um dieser Herausforderung proaktiv zu begegnen, hat der Gemeinderat einen dreistufigen Ansatz erarbeitet: Dabei wurden in einem ersten Schritt gemeinsam mit der Verwaltung sämtliche Kostenpositionen für das Budget 2021 überprüft, wodurch eine Kostenreduktion von CHF 331'000 erzielt wurde. Der geplante Kostenrahmen ist im Vergleich zum Budget 2020 insgesamt *nicht* angestiegen. In einem zweiten Schritt sollen Kostenpositionen überprüft werden, die eine mittelfristige Auswirkung auf den Finanzhaushalt haben. Als dritter und langfristiger Schritt erarbeitet der Gemeinderat eine neue Finanzstrategie, welche die aktuelle ablöst und den Planungshorizont des aktuellen Investitionsplanes umfassen wird. Mit der Erarbeitung der Finanzstrategie muss u. a. beantwortet werden, wie sich die Gemeinde in den kommenden Jahren finanzieren will.

Bei den **«Spezialfinanzierungen»** ist weiterhin geplant, das Eigenkapital zu reduzieren. In den Planjahren zeichnen sich Aufwandüberschüsse von ca. CHF 0,56 Mio. pro Jahr ab.

Die **Schule Bottmingen** steht immer noch 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 geprägt von Erweiterungs- und Werterhaltungsmassnahmen bei der Schulinfrastruktur, der Planung einer Einstellhalle im Zentrum (Gemeindeverwaltung) sowie von Unterhaltsarbeiten beim Verkehr (Belagsarbeiten) und dem Bau eines neuen Werkhofs. Allfällige Aufwandüberschüsse in den kommenden Jahresrechnungen für den allgemeinen Haushalt und für die Spezialfinanzierungen sind in Anbetracht der hohen Eigenmittel für die nächsten zwei bis drei Jahre verkraftbar.

## Parameter

Folgende **Finanzplan-Werte** wurden berücksichtigt:

Personalaufwand	Zuwachs p. a.	1,00 %
Sachaufwand	Zuwachs p. a.	1,00-1,50 %
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.	0,25-0,50 %
Finanzertrag	Zuwachs p. a.	0,25-0,50 %
Elimination Budgetreserven	Abnahme p. a.	-5,0 %
Steuern natürlicher Personen: (Gemeindesteuersatz 2022 - 2025 = 45 %)		
Einkommenssteuern	Zuwachs p. a.	2,00-2,50 %
Vermögenssteuern	Zuwachs p. a.	1,50-2,00 %
Steuern juristische Personen:		
Gewinnsteuern JP	Zuwachs p. a.	0,10 %
Kapitalsteuern JP	Zuwachs p. a.	0,00 %

## Steuererträge

Für die Jahre 2022 bis 2025 wurde mit einer Zunahme von jährlich 2,0 - 2,5 % bei den **Einkommenssteuern** und 1,5 - 2,0 % bei den **Vermögenssteuern** bei gleichbleibendem Steuersatz von 45 % gerechnet. Die Auswirkungen für den Steuerertrag sind sehr schwierig vorauszusagen, auch inwiefern sich dieser wieder auf dem ursprünglichen Niveau einpendeln wird (historisch betrachtet zeigt sich, dass sich die Steuern mittelfristig immer erholt haben, z.B. nach dem Rückgang im 2011).

## 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 2022 bis 2025. Tendenziell steigen die Kinderzahlen an, was höhere Personalkosten bei den **Lehrkräften** zur Folge hat. Im **Verwaltungsbereich** steigen die geplanten Personalkosten mit dem Budget 2021 zwar an, stabilisieren sich aber in den Folgejahren.

## 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 werden sich im Sachaufwand niederschlagen.

## Investitionsplanung

Das vom Gemeinderat verabschiedete **Investitionsprogramm** wurde in den Finanzplan integriert. Es sind Investitionsprojekte von insgesamt rund CHF 48 Mio. geplant (gemäss Liste «Investitionsprogramm 2022 bis 2025»). Die wichtigsten **Vorhaben** sind:

- Schulraumerweiterung, Tagesstruktur Talholz (CHF 24,70 Mio.)  
Gesamtkosten CHF 29,50 Mio.
- Sanierung Flachdächer Schulhaus Burggarten (CHF 2,50 Mio.)
- Unterirdische Einstellhalle und Dorfplatz (CHF 4,26 Mio.)
- Belagsarbeiten Verschleiss-Schichten (CHF 2,20 Mio.)
- Leitungsnetz Spezialfinanzierungen: GGA, Wasser, Kanal und Abfall (3,93 Mio.)
- Neuer Gemeindewerkhof (CHF 6,00 Mio.)

Bei diesen Vorhaben handelt es sich um «Generationenprojekte» resp. um einen Nachholbedarf. Bekanntlich wurde in den vergangenen Jahren über einen längeren Zeitraum hinweg wenig investiert.

## 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 2020 bis 2025 liegt bei durchschnittlich -1,86 %. Die geplanten Investitionen der Einwohnerkasse (inkl. der Spezialfinanzierungen) sowie die Betriebskosten können nicht mehr selbstfinanziert werden. Wie der rechnerische «Fehlbetrag» refinanziert werden soll, wird ein wesentlicher Bestandteil der zu erarbeitenden Finanzstrategie 2030 sein. Aufgrund sich veränderten Umständen, wie z.B. dem Realisierungshorizont oder Finanzierungskonditionen wird aber ein gewisses Mass an Flexibilität unabdingbar sein.

## Saldo der Selbstfinanzierung

### Zusammenfassung aller Kassen:

 (in CHF 1'000)

Einwohnerkasse	CHF	- 43'409
Spezialfinanzierung Wasserkasse	CHF	- 1'623
Spezialfinanzierung Abwasserkasse	CHF	- 2'588
Spezialfinanzierung GGA	CHF	- 645
Spezialfinanzierung Abfallkasse	CHF	- 1'423

**Finanzierungsfehlbetrag** für die  
Planperiode 2022 - 2025 insgesamt

CH	- 49'688
----	----------

Rückzahlungen Fremdkapital (2021 + 2023)	CHF	- 6'000
«Fehlbetrag/Refinanzierung»	CHF	- 55'688

## 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 2019 von insgesamt CHF 30,38 Mio.

Die Nettoinvestitionen für alle Spezialfinanzierungen belaufen sich für die Planperiode 2022 - 2025 auf Total CHF 4,54 Mio.

## Fazit:

Grundsätzlich müssen die Steuereinnahmen und die Gebühren die Betriebskosten des Gemeindehaushalts langfristig decken. Bei gleichbleibendem Steuersatz von 45 % und unveränderten Gebühreneinnahmen werden die Betriebsrechnungen und die anstehenden Investitionen für das Gemeinwesen in den nächsten Jahren nicht mehr selbst finanzierbar sein. Dabei ist erwähnenswert, dass das «Generationenprojekt Schule» eine hohe, einmalige Investition darstellt.

Nach wie vor befindet sich die Gemeinde in einer soliden Finanzsituation und kann die nächsten Jahre von ihren Reserven (Liquidität, Eigenkapital) zehren. Die Finanzlage ermöglichte es zudem, einen fälligen Kredit über CHF 10 Mio. bereits im 2020 zurückzuzahlen.

Der Gemeinderat wird zusammen mit der Verwaltung gefordert sein, im Rahmen der Finanzstrategie 2030 verschiedene Finanzierungsszenarien (Steuersatz, Kapitalaufnahmen, Desinvestitionen) zu prüfen und entsprechende Massnahmen zu treffen bzw. vorzuschlagen.

Konto	<b>INVESTITIONSPROGRAMM 2021 - 2025</b> Projekte (in CHF 1'000)	Total 2021 - 2025	Budget 2021	Finanzplan öffentlich				Total Finanzplan
				2022	2023	2024	2025	
	<b>TOTAL NETTOINVESTITIONEN EINWOHNERKASSE</b>	<b>45'200</b>	<b>1'440</b>	<b>4'530</b>	<b>16'730</b>	<b>11'840</b>	<b>10'660</b>	<b>43'760</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>4'360</b>	<b>100</b>	<b>360</b>	<b>1'300</b>	<b>1'300</b>	<b>1'300</b>	<b>4'260</b>
0220.5040.02	Mibo-Areal Platzgestaltung	100	100					0
neu FP	Einstellhalle Zentrum - <b>Planungskredit GV Dez 2021</b>	360		360				360
neu FP	Einstellhalle Zentrum - <b>Baukredit GV Dez 2022</b>	3'900			1'300	1'300	1'300	3'900
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>315</b>	<b>0</b>	<b>280</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>315</b>
1400.5040.01	Überdachung Wochenmarkt Bottmingen	80		80				80
neu FP	Ersatz Materialfahrzeug Feuerwehr	200		200				200
neu FP	Ersatz Polycom Feuerwehr	35			35			35
neu FP	Ersatz Löschfahrzeug HLF Feuerwehr	0						0
neu FP	Ersatz Trupptransport / AS-Bus Feuerwehr	0						0
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>28'250</b>	<b>300</b>	<b>1'650</b>	<b>11'100</b>	<b>7'500</b>	<b>7'700</b>	<b>27'950</b>
FP	Aufwertung Plätze und Umgebung Schulhaus Burggarten	400		200			200	400
neu B + FP	Sanierung Flachdächer Schulhaus Burggarten	2'550	50		2'500			2'500
2170.5040.13	Turnhalle Schulhaus Burggarten, Ersatz Bodenbelag	200		200				200
2171.5040.10	Schulraumerweiterung Talholz, Planungswettbewerb	250	250					0
neu FP	Schulraumerweiterung, Tagestruktur Talholz - <b>Planungskredit GV Dez 2021</b>	2'200		1'100	1'100			2'200
neu FP	Schulraumerweiterung, Tagestruktur Talholz - <b>Baukredit GV Dez 2022</b>	22'500			7'500	7'500	7'500	22'500
neu FP	Provisorium Schulbauten, Tagestruktur Talholz	150		150				150
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3420.5040.08	Nachnutzung Werterhalt Schützenhaus	130	130					0

Konto	INVESTITIONSPROGRAMM 2021 - 2025 Projekte (in CHF 1'000)	Total 2021 - 2025	Budget 2021	Finanzplan öffentlich				Total Finanzplan
				2022	2023	2024	2025	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>11'495</b>	<b>830</b>	<b>2'150</b>	<b>3'815</b>	<b>3'040</b>	<b>1'660</b>	<b>10'665</b>
neu FP	Neuer Gemeindewerkhof - <b>Planungskredit GV</b>	800		800				800
neu FP	Neuer Gemeindewerkhof - <b>Baukredit GV</b>	5'200			2'500	2'700		5'200
neu FP	Ersatz Nissan Navara (2014)	40					40	40
neu FP	Ersatz Iveco Daily 35S (2014)	60					60	60
neu FP	Ersatz Lindner Unitrac L 102 (2013)	190				190		190
neu FP	Ersatz John Deere 2720 (2013)	85			85			85
neu FP	Ersatz Gabelstapler Linde H 25 (2003)	50				50		50
neu FP	Ersatz Hubarbeitsbühne	60			60			60
neu FP	Aufwertung / Sicherheit Burggartenstrasse	1'300				100	1'200	1'300
neu FP	Fussweg Oberdorf	70			70			70
neu B	Spitzackerpromenade, Aufwertung	150	150					0
neu B	dito Beitrag Kanton BL	-30	-30					0
neu B	Trottoirverbreiterung Schlossgasse Abschnitt Burggartenstr.-Trafostation Parz.3378	120	120					0
neu FP	Erneuerung Fussweg, Böschungssicherung im Bereich Birsig	100		100				100
neu B	Neue FG - LSA Birsigstrasse	130	130					0
FP	Erneuerung Stallenstrasse, unterer Teil	60					60	60
neu B + FP	Belagsarbeiten: Verschleisschichten	900	300		300		300	600
neu B + FP	Belagsarbeiten: Pfaffenrainstrasse (Spitzackerstr. - Fiechthagstr.)	1'660	60	800	800			1'600
neu B	Belagsarbeiten: Sichelweg (Therwilerstr. - Sichelweg 47)	100	100					0
neu FP	BehiG: Umbau Bushaltestellen	450		450				450
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>650</b>	<b>80</b>	<b>90</b>	<b>480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>570</b>
7690.5040.02	Sanierung Schiessanlagen	400			400			400
7900.5290.32	Zonenpläne Siedlung und Ortskern	120	40	40	40			80
7900.5290.34	Zonenpläne Siedlung und Ortskern	50	20	20	10			30
7900.5290.35	Planungsprozess Gemeindeentwicklung	80	20	30	30			60

Konto	<b>INVESTITIONSPROGRAMM 2021 - 2025</b> Projekte (in CHF 1'000)	Total 2021 - 2025	Budget 2021	Finanzplan öffentlich				Total Finanzplan
				2022	2023	2024	2025	
	<b>TOTAL NETTOINVESTITIONEN SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>5'820</b>	<b>1'330</b>	<b>1'390</b>	<b>1'490</b>	<b>600</b>	<b>1'010</b>	<b>4'490</b>
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>875</b>	<b>315</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>560</b>
3321.5030.17	Spezialf. GGA; Hausanschlüsse und Korrekturen	725	125	150	150	150	150	600
3321.5030.13	Spezialf. GGA; Zellenverkleinerung und Anpassungen	150	30	30	30	30	30	120
neu B	Spezialf. GGA; Ersatz Verstärker 3. Tranche	110	110					0
neu B	Spezialf. GGA; Anpassung Passivkomponenten 2. Teil auf 1 GHz	90	90					0
3321.6371.01	Spezialf. GGA; Anschlussbeiträge	-200	-40	-40	-40	-40	-40	-160
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>4'945</b>	<b>1'015</b>	<b>1'250</b>	<b>1'350</b>	<b>460</b>	<b>870</b>	<b>3'930</b>
7101.5030.20	Spezialf. Wasserkasse; Erneuerung Wasserleitungsnetz	850	250	150	150	150	150	600
neu FP	Spezialf. Wasserkasse; Erneuerung Wasserleitung Stellenstrasse	40					40	40
neu B + FP	Spezialf. Wasserkasse; Erneuerung Wasserleitung Pfaffenrainstrasse	790	40	750				750
neu B	Spezialf. Wasserkasse; Erneuerung Wasserleitung Drosselstr.- Sichelweg 44	190	190					0
neu FP	Spezialf. Wasserkasse; Erneuerung Wasserleitung Burggartenstrasse	490				60	430	490
neu FP	Spezialf. Wasserkasse, Erneuerung Baslerstrasse HA+HY	250			250			250
7101.5030.19	Spezialf. Wasserkasse; Sichelweg (Therwilerstr. - Sichelweg 47)	150	150					0
7101.5030.18	Spezialf. Wasserkasse; Sichelweg (Therwilerstr. - Sichelweg 47)	45	45					0
7101.5030.02	Spezialf. Wasserkasse; Bruderholzstrasse Quelwasserleitung	300	300					0
7101.6371.01	Spezialf. Wasserkasse; Wasseranschlussbeiträge	-900	-300	-150	-150	-150	-150	-600
neu B + FP	Spezialf. Abwasserkasse; Sanierungsmassnahmen GEP	1'800	200	400	400	400	400	1'600
neu FP	Spezialf. Abwasserkasse; Erneuerung Kanalisation							0
neu B + FP	Spezialf. Abwasserkasse; Sanierungsmassnahmen GEP (Hausanschlüsse)	750	150	150	150	150	150	600
7201.5030.19	Spezialf. Abwasserkasse; Sanierungsmassnahmen GEP	290	290					0
7201.6371.01	Spezialf. Abwasserkasse; Kanalisationsanschlussbeiträge	-900	-300	-150	-150	-150	-150	-600
neu FP	Spezialf. Abfallkasse; Wertstoffsammelstelle Werkhofneubau <b>Baukredit GV</b>	700			700			700
neu FP	Spezialf. Abfallkasse; unterirdische Wertstoffsammelstelle (unterflur)	100		100				100
	<b>TOTAL NETTOINVESTITIONEN EWK UND SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>51'020</b>	<b>2'770</b>	<b>5'920</b>	<b>18'220</b>	<b>12'440</b>	<b>11'670</b>	<b>48'250</b>

## Gemeinde Bottmingen

## Finanzplangergebnisse der Planperiode 2021 – 2025

## Gesamthaushalt

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt vor Buchgewinne FV	146'500	-2'105'000	-1'826'775	-1'706'304	-1'611'743	-1'516'786	
Buchgewinne Finanzvermögen							
Ergebnis der Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt	146'500	-2'105'000	-1'826'775	-1'706'304	-1'611'743	-1'516'786	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Spezialfinanzierungen	-527'200	-541'400	-571'481	-561'904	-564'391	-563'945	
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt</b>	<b>-380'700</b>	<b>-2'646'400</b>	<b>-2'398'256</b>	<b>-2'268'208</b>	<b>-2'176'134</b>	<b>-2'080'731</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-380'700	-2'646'400	-2'398'256	-2'268'208	-2'176'134	-2'080'731	
+ ordentliche Abschreibungen	1'599'189	1'587'568	1'645'983	1'696'246	1'913'377	2'083'157	
+ übrige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	57'700	44'700	57'700	57'700	57'700	57'700	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	21'000	19'000	21'000	21'000	21'000	21'000	
Manuelle Eingaben	131'425	81'432					
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt</b>	<b>1'386'614</b>	<b>-951'700</b>	<b>-715'573</b>	<b>-535'262</b>	<b>-226'057</b>	<b>39'126</b>	
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt</b>	<b>1'896'400</b>	<b>-432'600</b>	<b>-227'880</b>	<b>-76'146</b>	<b>205'346</b>	<b>449'183</b>	
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen</b>	<b>-509'786</b>	<b>-519'100</b>	<b>-487'693</b>	<b>-459'116</b>	<b>-431'403</b>	<b>-410'057</b>	
Prognose Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'386'614	-951'700	-715'573	-535'262	-226'057	39'126	
- Übertrag IR-Überschuss in ER							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	1'950'000	1'440'000	4'530'000	16'730'000	11'840'000	10'660'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt	200'000						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	935'000	1'330'000	1'390'000	1'490'000	600'000	1'010'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen Spezialfinanzierungen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-1'698'386</b>	<b>-3'721'700</b>	<b>-6'635'573</b>	<b>-18'755'262</b>	<b>-12'666'057</b>	<b>-11'630'874</b>	
<b>Eigenkapital</b>	<b>55'825'921</b>	<b>53'205'221</b>	<b>50'843'665</b>	<b>48'612'157</b>	<b>46'472'723</b>	<b>44'428'692</b>	
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Ø
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>48.06%</b>	<b>-34.36%</b>	<b>-12.09%</b>	<b>-2.94%</b>	<b>-1.82%</b>	<b>0.34%</b>	<b>-1.86%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-0.40%</b>	<b>-0.39%</b>	<b>-0.42%</b>	<b>-0.44%</b>	<b>-0.47%</b>	<b>-0.46%</b>	<b>-0.43%</b>
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	<b>-2'772</b>	<b>-2'205</b>	<b>-1'241</b>	<b>1'428</b>	<b>3'202</b>	<b>4'806</b>	<b>570</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>3.73%</b>	<b>-2.72%</b>	<b>-2.01%</b>	<b>-1.48%</b>	<b>-0.62%</b>	<b>0.10%</b>	<b>-0.46%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>3.90%</b>	<b>4.14%</b>	<b>4.21%</b>	<b>4.26%</b>	<b>4.75%</b>	<b>5.11%</b>	<b>4.40%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>8.84%</b>	<b>9.32%</b>	<b>17.03%</b>	<b>50.05%</b>	<b>34.14%</b>	<b>31.74%</b>	<b>25.32%</b>

## Gemeinde Bottmingen

## Finanzplanergebnisse der Planperiode 2021 – 2025

## Allgemeiner Haushalt

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	146'500	-2'105'000	-1'826'775	-1'706'304	-1'611'743	-1'516'786	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>146'500</b>	<b>-2'105'000</b>	<b>-1'826'775</b>	<b>-1'706'304</b>	<b>-1'611'743</b>	<b>-1'516'786</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	146'500	-2'105'000	-1'826'775	-1'706'304	-1'611'743	-1'516'786	
+ planmässige Abschreibungen	1'579'701	1'554'580	1'562'195	1'593'458	1'780'389	1'929'269	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	57'700	44'700	57'700	57'700	57'700	57'700	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	21'000	19'000	21'000	21'000	21'000	21'000	
Anpassung Abschreibungen an Budget	133'499	92'120					
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>1'896'400</b>	<b>-432'600</b>	<b>-227'880</b>	<b>-76'146</b>	<b>205'346</b>	<b>449'183</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'896'400	-432'600	-227'880	-76'146	205'346	449'183	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'950'000	1'440'000	4'530'000	16'730'000	11'840'000	10'660'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	200'000						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-253'600</b>	<b>-1'872'600</b>	<b>-4'757'880</b>	<b>-16'806'146</b>	<b>-11'634'654</b>	<b>-10'210'817</b>	
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>19'268'616</b>	<b>17'163'616</b>	<b>15'336'841</b>	<b>13'630'537</b>	<b>12'018'794</b>	<b>10'502'008</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>97.25%</b>	<b>-30.04%</b>	<b>-5.03%</b>	<b>-0.46%</b>	<b>1.73%</b>	<b>4.21%</b>	<b>4.33%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-0.42%</b>	<b>-0.42%</b>	<b>-0.45%</b>	<b>-0.47%</b>	<b>-0.50%</b>	<b>-0.49%</b>	<b>-0.46%</b>
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	<b>1'357</b>	<b>1'630</b>	<b>2'298</b>	<b>4'665</b>	<b>6'271</b>	<b>7'655</b>	<b>4'008</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>5.38%</b>	<b>-1.31%</b>	<b>-0.68%</b>	<b>-0.23%</b>	<b>0.60%</b>	<b>1.28%</b>	<b>1.00%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>4.06%</b>	<b>4.30%</b>	<b>4.23%</b>	<b>4.24%</b>	<b>4.67%</b>	<b>5.01%</b>	<b>4.42%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>5.73%</b>	<b>4.25%</b>	<b>13.29%</b>	<b>48.62%</b>	<b>34.08%</b>	<b>30.34%</b>	<b>22.85%</b>

## Gemeinde Bottmingen

## Finanzplanergebnisse der Planperiode 2021 – 2025

## Antennen- und Kabelanlagen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-22'900	-40'800	-46'106	-50'375	-54'667	-59'732	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-22'900</b>	<b>-40'800</b>	<b>-46'106</b>	<b>-50'375</b>	<b>-54'667</b>	<b>-59'732</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-22'900	-40'800	-46'106	-50'375	-54'667	-59'732	
+ planmässige Abschreibungen	10'257	10'257	26'257	29'757	33'257	36'757	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Manuelle Eingaben	-7'643	11'443					
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>-20'286</b>	<b>-19'100</b>	<b>-19'849</b>	<b>-20'618</b>	<b>-21'410</b>	<b>-22'975</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-20'286	-19'100	-19'849	-20'618	-21'410	-22'975	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	310'000	315'000	140'000	140'000	140'000	140'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-330'286</b>	<b>-334'100</b>	<b>-159'849</b>	<b>-160'618</b>	<b>-161'410</b>	<b>-162'975</b>	
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>1'526'567</b>	<b>1'485'767</b>	<b>1'439'661</b>	<b>1'389'286</b>	<b>1'334'619</b>	<b>1'274'887</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Ø</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-6.54%</b>	<b>-6.06%</b>	<b>-14.18%</b>	<b>-14.73%</b>	<b>-15.29%</b>	<b>-16.41%</b>	<b>-10.16%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>							
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	<b>-121</b>	<b>-71</b>	<b>-47</b>	<b>-24</b>	<b>-1</b>	<b>22</b>	<b>-40</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>-6%</b>	<b>-6%</b>	<b>-6%</b>	<b>-6%</b>	<b>-6%</b>	<b>-7%</b>	<b>-6%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>3%</b>	<b>3%</b>	<b>8%</b>	<b>9%</b>	<b>10%</b>	<b>10%</b>	<b>7%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>106%</b>	<b>99%</b>	<b>51%</b>	<b>50%</b>	<b>49%</b>	<b>48%</b>	<b>66%</b>

## Gemeinde Bottmingen

## Finanzplanergebnisse der Planperiode 2021 – 2025

## Wasserversorgung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	64'000	-65'200	-85'257	-73'522	-58'321	-53'353	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>64'000</b>	<b>-65'200</b>	<b>-85'257</b>	<b>-73'522</b>	<b>-58'321</b>	<b>-53'353</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	64'000	-65'200	-85'257	-73'522	-58'321	-53'353	
+ planmässige Abschreibungen	9'231	22'731	37'731	42'731	43'931	53'331	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Manuelle Eingaben	5'569	-22'131					
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>78'800</b>	<b>-64'600</b>	<b>-47'526</b>	<b>-30'791</b>	<b>-14'390</b>	<b>-22</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	78'800	-64'600	-47'526	-30'791	-14'390	-22	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	375'000	675'000	750'000	250'000	60'000	470'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-296'200</b>	<b>-739'600</b>	<b>-797'526</b>	<b>-280'791</b>	<b>-74'390</b>	<b>-470'022</b>	
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>5'782'517</b>	<b>5'717'317</b>	<b>5'632'060</b>	<b>5'558'538</b>	<b>5'500'217</b>	<b>5'446'864</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Ø</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>21.01%</b>	<b>-9.57%</b>	<b>-6.34%</b>	<b>-12.32%</b>	<b>-23.98%</b>		<b>-3.69%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>							
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	<b>-772</b>	<b>-664</b>	<b>-545</b>	<b>-501</b>	<b>-487</b>	<b>-418</b>	<b>-563</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>10%</b>	<b>-8%</b>	<b>-6%</b>	<b>-4%</b>	<b>-2%</b>		<b>-2%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>1%</b>	<b>3%</b>	<b>5%</b>	<b>5%</b>	<b>5%</b>	<b>6%</b>	<b>4%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>72%</b>	<b>118%</b>	<b>106%</b>	<b>47%</b>	<b>25%</b>	<b>74%</b>	<b>74%</b>

## Gemeinde Bottmingen

## Finanzplanergebnisse der Planperiode 2021 – 2025

## Abwasserbeseitigung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-218'400	-232'500	-257'899	-271'602	-285'437	-300'524	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-218'400</b>	<b>-232'500</b>	<b>-257'899</b>	<b>-271'602</b>	<b>-285'437</b>	<b>-300'524</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-218'400	-232'500	-257'899	-271'602	-285'437	-300'524	
+ planmässige Abschreibungen			19'800	27'800	35'800	43'800	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Manuelle Eingaben							
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>-218'400</b>	<b>-232'500</b>	<b>-238'099</b>	<b>-243'802</b>	<b>-249'637</b>	<b>-256'724</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-218'400	-232'500	-238'099	-243'802	-249'637	-256'724	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	250'000	340'000	400'000	400'000	400'000	400'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-468'400</b>	<b>-572'500</b>	<b>-638'099</b>	<b>-643'802</b>	<b>-649'637</b>	<b>-656'724</b>	
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>22'097'273</b>	<b>21'864'773</b>	<b>21'606'874</b>	<b>21'335'272</b>	<b>21'049'835</b>	<b>20'749'311</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Ø</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-87.36%</b>	<b>-68.38%</b>	<b>-59.52%</b>	<b>-60.95%</b>	<b>-62.41%</b>	<b>-64.18%</b>	<b>-65.72%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>							
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	<b>-3'166</b>	<b>-3'061</b>	<b>-2'948</b>	<b>-2'836</b>	<b>-2'724</b>	<b>-2'613</b>	<b>-2'889</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>-30%</b>	<b>-33%</b>	<b>-33%</b>	<b>-33%</b>	<b>-33%</b>	<b>-34%</b>	<b>-33%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>			<b>3%</b>	<b>4%</b>	<b>5%</b>	<b>6%</b>	<b>3%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>43%</b>	<b>68%</b>	<b>57%</b>	<b>56%</b>	<b>55%</b>	<b>54%</b>	<b>55%</b>

## Gemeinde Bottmingen

## Finanzplanergebnisse der Planperiode 2021 – 2025

## Abfallbeseitigung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-349'900	-202'900	-182'219	-166'405	-165'966	-150'336	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-349'900</b>	<b>-202'900</b>	<b>-182'219</b>	<b>-166'405</b>	<b>-165'966</b>	<b>-150'336</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-349'900	-202'900	-182'219	-166'405	-165'966	-150'336	
+ planmässige Abschreibungen				2'500	20'000	20'000	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Manuelle Eingaben							
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>-349'900</b>	<b>-202'900</b>	<b>-182'219</b>	<b>-163'905</b>	<b>-145'966</b>	<b>-130'336</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-349'900	-202'900	-182'219	-163'905	-145'966	-130'336	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			100'000	700'000			
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-349'900</b>	<b>-202'900</b>	<b>-282'219</b>	<b>-863'905</b>	<b>-145'966</b>	<b>-130'336</b>	
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>472'380</b>	<b>269'480</b>	<b>87'261</b>	<b>-79'144</b>	<b>-245'110</b>	<b>-395'446</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Ø</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>			<b>-182.22%</b>	<b>-23.42%</b>			<b>-146.90%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>							
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	<b>-68</b>	<b>-39</b>	<b>2</b>	<b>124</b>	<b>144</b>	<b>161</b>	<b>55</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>-296%</b>	<b>-65%</b>	<b>-57%</b>	<b>-50%</b>	<b>-44%</b>	<b>-39%</b>	<b>-67%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>				<b>0.77%</b>	<b>6.05%</b>	<b>5.95%</b>	<b>2.44%</b>
<b>Investitionsanteil</b>			<b>19.93%</b>	<b>143.19%</b>			<b>27.41%</b>

## EINWOHNERGEMEINDE BOTTMINGEN: BUDGET 2021

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

Das Budget 2021 weist einen prognostizierten **Aufwandüberschuss von CHF 2,10 Mio.** aus – ein ausgeglichener Finanzhaushalt 2021 ist nicht möglich. Die Ursache dafür liegt bei erwarteter tieferen Steuereinnahmen im Planungsjahr, welchem ein unveränderter Gesamtaufwand wie im Budget 2020 gegenübersteht.

Die Anzahl der Einwohnerinnen und Einwohner ist im Zeitraum 2009 bis 2018 um rund 10 % gestiegen – und steigt weiterhin an. Das anhaltende Bevölkerungswachstum hat *Auswirkungen auf das öffentliche Angebot und die Infrastruktur*. Die unvermindert steigenden Schülerzahlen und die starke Nachfrage nach schülerergänzenden Betreuungsstrukturen machen eine Erweiterung des Schulraumangebots am Standort Talholz erforderlich. Dies hat einerseits neue Investitionsprojekte, andererseits steigende Kosten im Bildungsbereich der Erfolgsrechnung (neue Schulklassen, zusätzliche Lehrkräfte etc.) zur Folge. Bei der Turnhalle Talholz drängt sich in den nächsten Jahren ein Ersatz- und Erweiterungsbau auf. Das Budget 2021, wie auch das der Folgejahre, wird geprägt von Planungsarbeiten und Projektvorbereitungen.

Geplant sind u. a. Unterhaltsarbeiten an der Mibo-Liegenschaft und am Restaurant Station. Die geplante Aufwertung des Mibo-Platzes, musste bedingt durch die Pandemiesituation ebenfalls zurückgestellt werden.

Wie sich die *Sozialhilfekosten* in den nächsten Jahren entwickeln werden, ist schwer vorherzusagen. Weltweite Unsicherheiten aufgrund der Pandemie resp. deren wirtschaftliche u. gesellschaftliche Folgen werden Spuren in den Gemeindehaushalten hinterlassen. Im *Altersbereich* ist aufgrund der demografischen Entwicklung von steigenden Kosten auszugehen, dies v. a. im Bereich der Beiträge an Pflegeeinrichtungen.

Die *Spezialfinanzierungen* schliessen insgesamt mit Aufwandüberschüssen ab: Dies ist gewollt und ein längerer Prozess, sollen doch die teilweise bedeutenden Kapitalien in den Folgejahren massvoll reduziert werden.

## Entwicklung - Ausblick

### Betriebsrechnung:

Das Budget weist einen Aufwandüberschuss aus. Grund sind nicht vorhersehbare Steuerausfälle sowie steigende Personalkosten.

### Tendenzen:

- Steigende Kosten für die nächsten Jahre in praktisch allen Kostenbereichen.
- Hohes Investitionsvolumen (z.B. Schulbereich) führt zu höheren Abschreibungen in der Betriebsrechnung für die kommenden Jahre.
- Schwankender Steuerertrag in den kommenden Jahren. Selbstfinanzierung aus der Betriebsrechnung kaum mehr möglich.

### Investitionen:

Die letzten Jahre waren vornehmlich geprägt von investitionsarmen Perioden. Das Bevölkerungswachstum hält auch in unserer Gemeinde weiter an (Kinder und Senioren bilden das Hauptwachstum). Der benötigte Ausbau für Infrastruktur (z.B. Schulraum, Altersheim, etc.) verursacht eine hohe Investitionstätigkeit in den nächsten Jahren.

- Die Investitionen werden rollend und kostengünstig geplant.
- Diese werden auf Dringlichkeit und Notwendigkeit überprüft.
- Bei der Finanzierung der Investitionen am Kapitalmarkt, kommen zeitgemässe resp. abgesicherte Möglichkeiten zum Einsatz.

### Ausgaben:

Diese steigen aufgrund der genannten Trends stark an. Der Personalaufwand im Schulbereich und in der Verwaltung steigt. Dies Infolge des Bevölkerungswachstums und der damit verbundenen steigenden Dienstleistungen der Gemeinde.

Davon tangiert sind auch die Kostenbereiche Krankenpflege und Gesundheit sowie der Sozialbereich und das Asylwesen.

Die in den letzten Jahren vom Kanton auf die Gemeinden delegierten Aufgaben sind ebenfalls mit steigenden Kosten verbunden. Ein weiterer Kostentreiber wird in den nächsten Jahren auch der Sachaufwand sein (Liegenschaftsunterhalt, baulicher Unterhalt, Verbrauchsmaterialien etc.).

### Gebundene und ungebundene Ausgaben:

Rund 80-85% der festen Kosten sind gebundene Ausgaben (z.B. Finanz- u. Lastenausgleich, öffentliche Ordnung und Sicherheit, Bildung, etc.). Ungebundene Ausgaben und somit freiwillige Ausgaben sind z.B.:

- die kulturellen Unterstützungen (z.B. Theater, Museen, Vereine, Spendenvergaben, Kulturförderung)
- Hilfsaktionen im Inland und Ausland
- die sportlichen Aktivitäten

### Massnahmen:

- Erfahrungsgemäss kann davon ausgegangen werden, dass sich die Steuererträge höchstwahrscheinlich wieder stabilisieren werden. Der Prozess wird laufend beobachtet und überwacht.
- Vorsichtsmassnahmen: Kritische Überprüfung von Aufwandspositionen und Limitierung von Aufwand zum Budget 2020.
- Erarbeitung der Finanzstrategie 2030, welche vorausschauend auf die Herausforderungen rund um die Finanzentwicklung in Bottmingen hinweist, um auf Reduktion von Steuerertrag, steigende Investitionen und Kosten, rasch reagieren zu können.

## Bemerkungen zu ausgewählten Positionen

### Investitionen

Die *Investitionen im Verwaltungsvermögen* (Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen) belaufen sich bei Ausgaben von CHF 3,44 Mio. und Einnahmen von CHF 0,67 Mio. auf **netto CHF 2,77 Mio.** Der negative Cashflow beträgt CHF 0,95 Mio. Der Selbstfinanzierungsgrad im kommenden Haushaltsjahr beträgt damit -34%, inkl. der geplanten Aufwandüberschüsse bei den Spezialfinanzierungen. Die Betriebskosten und die Investitionen können somit nicht mehr aus eigenen Mitteln finanziert werden. Dies hat einen Finanzierungsfehlbetrag resp. eine Neuverschuldung von CHF 3,72 Mio. zur Folge.

### Erfolgsrechnung

Der *Sachaufwand* (inkl. Spezialfinanzierungen) liegt mit CHF 7,04 Mio. gut 1% tiefer als noch im Budget 2020, aber höher als in der Jahresrechnung 2019. Vor dem Hintergrund von tieferen erwar-

tenden Steuereinnahmen wurde der Sachaufwand auf dem Niveau des Vorjahresbudgets festgelegt.

Der *Personalaufwand* erhöht sich um rund CHF 1,45 Mio. gegenüber der Rechnung 2019. *Verwaltungsseitig* werden temporäre Anstellungen im Bereich Soziales und allgemeine Dienste aufgrund des Arbeitsanfalls unbefristet weitergeführt. Ausserdem wird im Veranlagungsbereich Steuern eine Fachkraft angestellt, was sich neu im Personalaufwand niederschlägt, hingegen beim Sachaufwand (Position Dienstleistungen Dritte) zu einer Reduktion im gleichen Umfang führt. Versuchsweise vorgesehen wird ein sog. «Stellenpool», der es ermöglichen soll, spezielle Projekte mit befristeten Anstellungen (z.B. Lehrgängern, Studierenden etc.) abzuarbeiten (Zunahme Verwaltung insgesamt CHF 0,54 Mio. gegenüber dem letztjährigen Budget 2020).

Die Löhne im *Schulbereich* (Kindergarten, Primarschule, schuler-gänzende Tagesbetreuung, Schulleitung und Schulrat) steigen um CHF 0,31 Mio. oder 5,01 % gegenüber der Rechnung 2019 an.

Die letztjährigen Nettoinvestitionen der Rechnung 2019 waren mit rund CHF 1,15 Mio. gering. Deshalb bewegen sich die *Abschreibungen* mit **1,67 Mio.** im Rahmen der Rechnung 2019.

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 12'000) und in den Sozialhilfefonds (CHF 2'000).

Die Kosten beim *Transferaufwand* bewegen sich im Rahmen der Jahresrechnung 2019. Gegenüber dem Budget 2020 nehmen diese um CHF 0,72 Mio. oder 4,92% ab. Dafür verantwortlich ist der Horizontale Finanzausgleich (Finanz- und Lastenausgleich) der rund CHF 0,70 Mio. tiefer ausfällt als noch im Budget 2020 (hauptsächlich dafür verantwortlich sind weniger Steuererträge). Darin enthalten sind ebenfalls die Entschädigungen an Gemeinwesen (CHF 2,55 Mio.) und die Beiträge an Gemeinwesen und Dritte (CHF 6,65 Mio.).

Der *Fiskalertrag* von CHF 26,90 Mio. verteilt sich folgendermassen: Steuertrag natürliche Personen CHF 26,70 Mio., juristische Personen CHF 0,20 Mio. Bei den *Steuerprognosen Bottmingens* für *natürliche Personen* wurden bei einem unveränderten Steuersatz

von 45 % folgende Annahme getroffen. Basis bildete der ausgewiesene Steuerertrag in der Jahresrechnung 2019:

- Einkommenssteuern: Zuwachs 1,0 % für das Steuerjahr 2020 und 3 % für das Steuerjahr 2021.
- Vermögenssteuern: Zuwachs 1,0 % für das Steuerjahr 2020 und 3 % für das Steuerjahr 2021.

Infolge der weltweiten Pandemie ist die wirtschaftliche Entwicklung und die damit verbundenen Steuerprognosen schwerer zu prognostizieren. Gemeindeseitig wurde hier «vorsichtig positiv» budgetiert, v.a. aufgrund der bisherigen Erfahrungen im Bereich der Steuerentwicklung.

### Hinweis zur «Steuervorlage 17» (SV 17)

Mit der 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 2021 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 die direkten Bundessteuern. Davon erhalten die Gemeinden einen Anteil zugesprochen. Die geschätzte Entschädigung ist im Budget 2021 berücksichtigt.

Bei den *Entgelten* werden Mehreinnahmen an Schulgeldern (Tagesschule) erwartet, dies als Folge steigender Schülerzahlen sowie Mehreinnahmen bei den Gebühren für Amtshandlungen für allgemeine Dienste. Bei der Spezialfinanzierung Abfallkasse wurden wieder Gebühren für den Verkauf von Abfallmarken budgetiert. Im Jahr 2021 werden keine Gratis-Abfallmarken mehr abgegeben, da das Kompensationsziel (Rückerstattung zu viel bezogener Gebühren IWB) zwischenzeitlich erreicht wurde.

Der *Finanzertrag* verringert sich um CHF 34'600 auf CHF 0,81 Mio. Es werden Mindereinnahmen vor allem bei den Verzugszinsen auf Steuern erwartet.

Die *Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen* umfassen die Mehraufwände der Spezialfinanzierungen GGA, Abwasserkasse und Abfallkasse (CHF 541'400) sowie die Entnahmen aus Fonds/Eigenkapital Friedhof und Bestattung (Gräber) und des Sozialhilfefonds (CHF 19'000).

Der *Transferertrag* nimmt gegenüber der Rechnung 2019 um CHF 0,26 Mio. zu. Im Transferertrag sind Entschädigungen und Beiträge von Bund, Kanton und Gemeinden enthalten. Diese können starken Schwankungen unterliegen.

*Sozialhilfe und Asylwesen*: Aufgrund der Kostenentwicklung im Jahr 2019 wird für das Jahr 2021 mit steigenden Ausgaben gerechnet (CHF 3,00 Mio.): Für die Sozialhilfe CHF 2,10 Mio., für das Asylwesen CHF 0,27 Mio. An Rückerstattungen werden insgesamt CHF 0,76 Mio. erwartet. Der Nettoaufwand des Budgets 2021 beträgt damit rund CHF 2,24 Mio., was einer Kostensteigerung von CHF 0,19 Mio. oder 9,30 % gegenüber dem Budget 2020 entspricht.

*Wasserversorgung*: Bei gleichbleibendem Wasserpreis von CHF 1.60 pro m<sup>3</sup> wird ein Aufwandsüberschuss von CHF 65'200 erwartet.

*Abwasserbeseitigung*: Bei gleichbleibender Abwassergebühr von CHF 1.60 pro bezogenem m<sup>3</sup> Trinkwasser wird ein Aufwandüberschuss von CHF 232'500 erwartet.

*Abfallbeseitigung*: Alle Gebühren bleiben unverändert. Es resultiert ein geplanter Aufwandüberschuss von CHF 202'900.

*Grossgemeinschaftsantennenanlage (GGA)*: Dem Gesamtaufwand von CHF 0,37 Mio. stehen Gebühreneinnahmen von CHF 0,33 Mio. gegenüber. Es resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 40'800.

*Steuern und Gebühren*: Im Jahr 2021 gelten für die Einwohnergemeinde Böttingen 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 165.00
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

\*Gilt nicht für die 2-jährige Versuchsphase 2020/21 der unentgeltlichen Gebührenmarkenabgaben.

## INVESTITIONSRECHNUNG

Die Nettoinvestitionen belaufen sich bei Ausgaben von CHF 3,44 Mio. und Einnahmen von CHF 0,67 Mio. auf CHF 2,77 Mio.

Investitionen (in CHF)	Brutto	Beiträge	Netto
Einwohnerkasse VV	1'470'000	30'000	1'440'000
GGA	355'000	40'000	315'000
Wasserversorgung	975'000	300'000	675'000
Abwasserbeseitigung	640'000	300'000	340'000
Abfallbeseitigung	0	0	0
Total	3'440'000	670'000	2'770'000

Im Bereich der *Hochbauten* sind folgende Investitionen geplant: Garagenabbruch und Platzgestaltung Mibo-Areal (CHF 0,10 Mio.) sowie Schulhaus Burggarten Planung Sanierung Flachdach (CHF 0,05 Mio.), Planungskosten Schulraumerweiterung Talholz (CHF 0,25 Mio.), Nachnutzung Werterhalt Schützenhaus (CHF 0,13 Mio.).

Im Bereich des *Verkehrs* sind Belagsarbeiten, Verschleisschichten und diverse andere Arbeiten für die Gemeindestrassen in Bottmingen vorgesehen, resp. geplant (CHF 0,83 Mio.).

Im Bereich der *Raumplanung* sind für das Projekt «Ortsplanrevision» CHF 60'000 eingestellt. Für den Planungsprozess «Gemeindeentwicklung» wurden ins Budget (CHF 20'000) aufgenommen. Es handelt sich hier um bereits genehmigte Kredite.

Bei der *Wasserversorgung* sind nebst allgemeinen Sanierungsarbeiten am Leitungsnetz (CHF 0,25 Mio.) folgende Leitungserneuerungen geplant: Quellwasserleitung Bruderholzstrasse (CHF 0,30 Mio.), Sichelweg (CHF 1,95 Mio.), Erneuerung WL Drosselstrasse-Sichelweg (CHF 0,19 Mio.) und Erneuerung WL Pfaffenrainstrasse (CHF 0,04 Mio.). Dabei werden Anschlussbeiträge in der Höhe von CHF 0,30 Mio. erwartet.

Im Bereich *Abwasserbeseitigung* sind Leitungserneuerungen im Betrag von CHF 0,64 Mio. vorgesehen. Dies betrifft GEP-Umsetzungsmassnahmen. Es werden Anschlussbeiträge in der Höhe von CHF 0,30 Mio. erwartet.

Für den *Netzausbau und den Unterhalt der GGA* sind CHF 0,36 Mio. vorgesehen - diesen Ausgaben stehen Anschlussbeiträge von CHF 0,04 Mio. gegenüber.

Die *Bruttoinvestitionen* setzen sich damit wie folgt zusammen:

Bereits bewilligte Kredite:	CHF 1'750'000
Mit Voranschlag 2021 bewilligt:	CHF 1'690'000
Bruttoinvestitionen Budget 2021:	<u>CHF 3'440'000</u>

Die *Abschreibungen* auf dem Verwaltungsvermögen (Einwohnerkasse inkl. Spezialfinanzierungen) betragen CHF 1,67 Mio. Bei einem Aufwandsüberschuss aus der Jahresrechnung der Einwohnerkasse von CHF 2,10 Mio. und den Aufwandüberschüssen (CHF 541'400) aller Spezialfinanzierungen inkl. Entnahmen aus Fonds

(CHF 19'000) sowie Einlagen in Fonds des Eigenkapitals (CHF 44'700) können im Budgetjahr keine Investitionen aus Eigenmitteln finanziert werden.

Für den Gemeindehaushalt 2021 (inkl. Spezialfinanzierungen) resultieren ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 3,74 Mio. und ein negativer Selbstfinanzierungsgrad von 35 %.

### Nachweis Neuverschuldung Budget 2021: (Gesamthaushalt)

	CHF
Aufwand	38'204'600
Ertrag	<u>36'099'600</u>
Betriebsverlust (Betrieb & Finanzierung) EWK	- 2'105'000
Abschreibungen	1'669'000
Einlage in Fonds	- 19'000
Entnahme aus Fonds	44'700
<u>Betriebsverluste Spezialfinanzierungen:</u>	
GGA	- 40'800
Wasser	- 65'200
Abwasser	- 232'500
Abfall	- <u>202'900</u>
Betriebsverluste Spezialfinanzierungen:	- 541'400
Negativer Cashflow (Selbstfinanzierung)	- 951'700
Nettoinvestitionen Gesamthaushalt	<u>- 2'770'000</u>
<b>Neuverschuldung insgesamt:</b>	<b>- 3'721'700</b>

### Ausblick Jahresrechnung 2020

Der Ausblick auf die *Jahresrechnung 2020* sieht zum jetzigen Zeitpunkt positiv aus. Die Betriebsrechnung 2020 sollte sich voraussichtlich ausgeglichen gestalten, die Investitionsrechnung wird sich ebenfalls positiv entwickeln (weniger Ausgaben und mehr Einnahmen, v. a. der Spezialfinanzierungen Wasser- und Abwasserkassen), so dass mit einem Finanzierungsüberschuss für das Jahr 2020 gerechnet werden kann. Dies trotz der wirtschaftlich schwierigen Lage in Folge der Pandemiesituation.

Aus diesen Gründen und der nach wie vor gefestigten Finanzsituation in der Gemeinde werden der Gemeindeversammlung im Dezember 2020 *unveränderte* Steuersätze und Gebühren beantragt.

### Anträge des Gemeinderats

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung wie folgt zu beschliessen:

1. Das Budget 2021 der Einwohnergemeinde Bottmingen wird genehmigt.
2. Die Gemeindesteuersätze für das Jahr 2021 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 2020

Gemeinderat

## BUDGET 2021

## ERGEBNISÜBERSICHT

	BUDGET 2021		BUDGET 2020		RECHNUNG 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
alle Beträge in CHF						
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>38'204'600</b>	<b>36'099'600</b>	<b>38'208'200</b>	<b>38'354'700</b>	<b>37'332'148.31</b>	<b>36'615'145.23</b>
<b>Betriebsergebnis</b>						
Aufwandüberschuss		2'795'000		560'500		3'173'543.46
Ertragsüberschuss						
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	690'000		707'000		2'456'540.38	
<b>Operatives Ergebnis (Betrieb &amp; Finanzierung)</b>						
Aufwandüberschuss		2'105'000				717'003.08
Ertragsüberschuss			146'500			
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
<b>Gesamtergebnis (operatives &amp; ausserordentliches)</b>						
Aufwandüberschuss		2'105'000				717'003.08
Ertragsüberschuss			146'500			
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>3'440'000</b>	<b>670'000</b>	<b>3'225'000</b>	<b>340'000</b>	<b>3'517'705.91</b>	<b>2'363'834.70</b>
Zunahme der Nettoinvestitionen		2'770'000		2'885'000		1'153'871.21
Abnahme der Nettoinvestitionen						

## BUDGET 2021

## ERFOLGSRECHNUNG ARTENGLIEDERUNG ZUSAMMENZUG

alle Beträge in CHF

	BUDGET 2021	BUDGET 2020	RECHNUNG 2019
<b>AUFWAND</b>	<b>38'204'600</b>	<b>38'208'200</b>	<b>37'332'148.31</b>
Personalaufwand	14'850'200	13'839'400	13'395'588.67
Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'039'300	7'114'400	6'177'734.92
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'669'000	1'745'900	1'660'413.71
Finanzaufwand	121'600	139'200	164'986.67
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	44'700	121'700	1'507'084.22
Transferaufwand	13'973'200	14'696'200	13'920'640.67
Ausserordentlicher Aufwand			
Interne Verrechnungen	506'600	551'400	505'699.45
<b>ERTRAG</b>	<b>36'099'600</b>	<b>38'354'700</b>	<b>36'615'145.23</b>
Fiskalertrag	26'900'000	29'300'000	24'773'805.02
Regalien und Konzessionen	157'700	159'800	154'229.17
Entgelte	4'466'600	4'126'300	4'254'594.87
Verschiedene Erträge			1'635'841.16
Finanzertrag	811'600	846'200	2'621'527.05
Entn. aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	560'400	612'200	235'359.60
Transferertrag	2'696'700	2'758'800	2'434'088.91
Ausserordentlicher Ertrag			
Interne Verrechnungen	506'600	551'400	505'699.45
<b>Ergebnis</b>	<b>-2'105'000</b>	<b>146'500</b>	<b>-717'003.08</b>

## BUDGET 2021

## INVESTITIONSRECHNUNG

	BRUTTOINVESTITIONEN PRO 2021	KREDIT TOTAL	KREDITBEWILLIGUNG
<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>860'000</b>	<b>860'000</b>	
Verschleisschichten/Belagsarbeiten/Erneuerungen Strassen	860'000	860'000	mit Budget 2021
<b>Tiefbauten</b>	<b>720'000</b>	<b>1'970'000</b>	
Antennen- u. Kabelanlagen (Spezialfinanzierung)	200'000	200'000	mit Budget 2021
Antennen- u. Kabelanlagen (Spezialfinanzierung)		155'000	bereits bewilligter Kredit
Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	230'000	230'000	mit Budget 2021
Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)		745'000	bereits bewilligter Kredit
Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	290'000	290'000	mit Budget 2021
Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)		350'000	bereits bewilligter Kredit
<b>Hochbauten</b>	<b>300'000</b>	<b>530'000</b>	
<i>Mibo-Areal Platzgestaltung/Garagenabbruch</i>		100'000	bereits bewilligter Kredit
Sanierung Flachdächer Schulhaus Burggarten	50'000	50'000	mit Budget 2021
Schulraumerweiterung Talholz Planung Planungwettbewerb	250'000	250'000	mit Budget 2021
Nachnutzung Werterhalt Schützenhaus		130'000	bereits bewilligter Kredit
<b>Immaterielle Anlagen / Raumplanung</b>		<b>80'000</b>	
Zonenpläne Siedlung und Ortskern		60'000	bereits bewilligter Kredit
Planungsprozess Gemeindeentwicklung		20'000	bereits bewilligter Kredit
Bereits an früheren Gemeindeversammlungen bewilligte Investitionsvorhaben		1'560'000	
Mit der Genehmigung des Voranschlages 2021 werden bewilligt		1'880'000	
<b>Total Bruttoinvestitionen Budget 2021</b>		<b><u>3'440'000</u></b>	

## Finanz- und Rechnungsprüfungskommission Bottmingen

### Budget 2021 – 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), Rolf Meyer und Samer Ursillo, Dominik Schön (entschuldigt) haben an ihrer Sitzung vom 22. September 2020 das Budget 2021 und die Finanzperspektiven 2022 - 2025 der Einwohnergemeinde geprüft. Unterstützt wurden sie dabei von den Gemeindevertretern Christoph Andres (Finanzverwalter) sowie von Sascha Kuhn, Mitglied des Gemeinderats. Auf eine Schlussbesprechung konnte verzichtet werden, da anlässlich der Sitzung vom 22.09.2020 die anstehenden Fragen der Kommissionsmitglieder seitens des Finanzverwalters zufriedenstellend beantwortet werden konnten.

Die Kommission bedankt sich bei den Gemeinde- und den Gemeinderatsvertretern für ihre professionelle Unterstützung.

#### 3. Prüfungsgebiet

Das Budget 2021 der Einwohnergemeinde sowie die Investitionsrechnung wurden stichprobenweise geprüft.

Die Finanzperspektive 2022-2025 wurde zur Kenntnis genommen.

#### 4. Ergebnisse

Die FRPK kommt zum Schluss, dass das Budget 2021 fach- und sachgerecht erstellt wurde.

#### INVESTITIONEN

Aufgrund der Ausgaben von CHF 3,44 Mio. und den Einnahmen von CHF 0,67 Mio. resultieren Nettoinvestitionen von CHF 2,77 Mio. Dies führt zu einem negativen Cashflow von CHF 0,95 Mio. und zu einem Selbstfinanzierungsgrad von - 34 % (inkl. Aufwandüberschüssen bei den Spezialfinanzierungen). Folge davon ist ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 3,72 Mio. für das kommende Haushaltsjahr. Die Betriebskosten und Investitionen können somit nicht mehr aus eigenen Mitteln finanziert werden.

Feststellungen der Finanz- und Rechnungsprüfungskommission:

Bei der von der Finanz- und Rechnungsprüfungskommission begutachteten Investitionsrechnung wurden keinerlei Auffälligkeiten registriert.

#### ERFOLGSRECHNUNG

Die Finanz- und Rechnungsprüfungskommission hat die Erfolgsrechnung zur Kenntnis genommen.

#### 5. Antrag

Die FRPK empfiehlt der Einwohnergemeinde das Budget 2021 und die Anträge des Gemeinderates zur Annahme.

Die FRPK hat die Finanzperspektiven 2022 - 2025 zur Kenntnis genommen.

Bottmingen, den 28. September 2020

FINANZ- und RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION BOTTMINGEN

Jean-Daniel Keller, Präsident

Ursula Amsler, Aktuarin

