



**BOTTMINGEN**

# **FINANZPERSPEKTIVEN 2023-2027**

## **BUDGET 2023 EINWOHNERGEMEINDE**

Beilage zur Einladung der  
Gemeindeversammlung 15. Dezember 2022



## FINANZPERSPEKTIVEN 2023 bis 2027

### 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 der Gemeinde Bottmingen stehen in den kommenden Jahren einige bedeutende Investitionsvorhaben an. So muss der Schulraum am Standort Talholz aufgrund steigender Kinderzahlen erweitert und der Werkhof an einem neuen Standort neu gebaut werden. Im Weiteren sind eine Einstellhalle sowie eine neue Bibliothek im Zentrum (Therwilerstrasse) geplant. Eine Übersicht über sämtliche Investitionsvorhaben finden Sie unter dem Titel «Investitionsplanung 2024 bis 2027». Die notwendigen Finanzmittel für diese Vorhaben sind im Finanzplan abgebildet.

Die Aufwendungen für den Kapitaldienst dieser Investitionsvorhaben (Abschreibungen und Zinsaufwand) sowie die generellen Kostensteigerungen werden die zukünftigen Erfolgsrechnungen zusätzlich belasten. Zusammen mit der zu erwartenden Reduktion bei den Steuereinnahmen (siehe Fiskalertrag) zeichnen sich in den kommenden Jahren prognostizierte Verluste in der Erfolgsrechnung ab.

Vor diesem Hintergrund hat der Gemeinderat im Jahr 2022 das Projekt «Überprüfung der kommunalen Dienstleistungen und Angebote» gestartet. Ziel des Projekts ist es, die kommunalen Dienstleistungen auf ihre Aktualität hin zu überprüfen sowie deren zugrunde liegende Kostenstruktur ganzheitlich zu analysieren und mögliche Handlungsoptionen aufzuzeigen. Allfällige Kosteneinsparungen werden in den nächsten Finanzplan einfließen.

## Details

### Ertrag

Beim **Fiskalertrag (Steuerertrag)** kann Folgendes festgehalten werden: Bis heute haben sich die Steuererträge im Jahr 2021 und darüber hinaus stabilisiert und ertragsmässig gut entwickelt.

Im Frühling 2022 hat der Regierungsrat die Vorlage zur «Vermögenssteuerreform I» zuhanden des Landrats verabschiedet. Dies bedeutet voraussichtlich ab 2023 netto rund CHF 0,60 Mio. weniger Vermögenssteuerertrag für die Gemeinde Bottmingen. Als Folge der «Steuer-vorlage 17» wird sich zudem ab 2025 der Gewinnsteuer-Satz bei den juristischen Personen reduzieren (siehe Steuer-Parameter unten). Durch das Festsetzen des kommunalen Steuerfusses für juristische Personen auf 49 % wird dieser Effekt jedoch abgefedert (siehe Erklärungen zum Budget 2023).

### Steuer-Parameter 2024 bis 2027

Steuern natürlicher Personen: (Gemeindesteuerfuss: 45 %)		
Einkommenssteuern	Zunahme p. a.	2,70-4,30 %
Vermögenssteuern <sup>1)</sup>	Zunahme p. a.	3,00-3,40 %
Steuern juristische Personen: (Steuerfuss: 49 %)		
Gewinnsteuern JP 2024	Zunahme	6,70 %
Gewinnsteuern JP 2025	Abnahme	-27,60 %
Gewinnsteuern JP 2026 und 2027	Zunahme p. a.	6,60 %
Kapitalsteuern JP	Zunahme p. a.	2,70-3,60 %

<sup>1)</sup> Vermögenssteuern natürliche Personen: Die Tabelle zeigt die Annahmen betreffend Vermögenswachstum. Die Steuerreduktion aufgrund der Vermögenssteuerreform I von netto CHF 0,60 Mio. ist nicht abgebildet.

Diese Steuer-Parameter entsprechen den Prognosen des Kantons BL, mit der Ausnahme, dass bei den natürlichen Personen (Einkommens- und Vermögenssteuern) die Erwartungen für Bottmingen um 0,5 % tiefer angesetzt wurden. Hier scheinen uns die Steuerertragsprognosen

des Kantons BL mit Blick auf die Vermögensstruktur zu optimistisch, weshalb diese leicht nach unten korrigiert wurden.

## Aufwand

Beim Aufwand zeichnen sich in beinahe allen Bereichen steigende Kosten ab. Viele Ausgabensteigerungen sind nicht beeinflussbar, da sie von demographischen Trends sowie von übergeordneten Vorgaben beeinflusst werden (z. B. Alter, Bildung, Finanzausgleich).

### Personalaufwand

Steigende Kinderzahlen sowie die Auswirkungen des Kantonsprojekts «Zukunft Volksschule» werden ab dem Schuljahr 2023/2024 zu einem höheren Personalaufwand in der Schule führen. Steigende Ansprüche an den kommunalen service public, zunehmende Komplexität der Aufgaben sowie die Vielzahl anstehender, anspruchsvoller Projekte haben zur Folge, dass verwaltungsseitig notwendiges Fachwissen aufgebaut werden muss und zusätzliche Personalausressourcen benötigt werden (z. B. Informatik, Raumplanung, Tiefbau etc.). Darüber hinaus werden in absehbarer Zeit diverse langjährige Verantwortungsträger pensioniert, was bedingt, dass die Nachfolgeplanung bereits zum jetzigen Zeitpunkt angegangen wird.

### Sachaufwand

Im Vergleich zur Rechnung 2021 ist die Erhöhung beim Sachaufwand in den Planjahren vor allem durch folgende Faktoren bedingt:

- höhere Kosten im Bereich Schule aufgrund steigender Kinderzahlen (z. B. Lehrmittel, Möbel),
- höhere Energiekosten (Gebäude und Bäder),
- Kosten für Dienstleistungszentrum Steuern,
- Kostenverschiebungen und höhere Ausgaben bei den Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall.

### Allgemeine Parameter 2024 bis 2027

Folgende **Finanzplan-Werte** wurden berücksichtigt:

Personalaufwand	Zuwachs p. a.	2,00 %
Sachaufwand	Zuwachs p. a.	2,00 %
Transferaufwand	Zuwachs p. a.	0,50 %
Regalien u. Konzessionen	Zuwachs p. a.	0,10 %
Sozialkosten	Zuwachs p. a.	1,00 %
Entgelte	Zuwachs p. a.	0,50 %
Transferertrag	Zuwachs p. a.	0,50 %
Finanzaufwand	Zuwachs p. a.	0,25 %
Finanzertrag	Zuwachs p. a.	0,25 %
Budgetreduktion Sachaufwand	Abnahme p. a.	-7,00 %

### 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, Reservoirs, 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 %

## Investitionsplanung 2024 bis 2027

Das vom Gemeinderat verabschiedete **Investitionsprogramm** wurde in den Finanzplan integriert. Es sind Investitionsvorhaben von insgesamt rund CHF 56 Mio. geplant (gemäss Liste «Investitionsprogramm 2024 bis 2027»). Die wichtigsten **Vorhaben** sind (bei den Beträgen handelt es sich teilweise um Annahmen):

- Schulraumerweiterung Talholz (CHF 31,30 Mio.)
- Sanierung Flachdächer Schulhaus Burggarten (CHF 1,2 Mio.)
- Einstellhalle und Zentrum Platzgestaltung (CHF 5,66 Mio.)
- Aufwertung und Sicherheit Burggartenstrasse (CHF 1,30 Mio.)
- Nachnutzung Therwilerstr. 15: neu Bibliothek (CHF 2,00 Mio.)
- Erneuerungen Strassen u. Trottoir/Belagsarbeiten (CHF 2,09 Mio.)
- Spezialfinanzierungen (hauptsächlich Leitungsnetz): GGA, Wasser, Kanal und Abfall (CHF 4,71 Mio.)
- Neuer Gemeindewerkhof (CHF 5,80 Mio.)
- Löschfahrzeug Feuerwehr (CHF 0,80 Mio.)

Die **Schule Bottmingen** steht vor der Herausforderung unvermindert ansteigender Schulkinderzahlen und steigender Nachfrage nach den Betreuungsangeboten der Tagesschule. An dieser Entwicklung hat sich nichts geändert, weshalb eine Schulerweiterung am Standort Talholz unumgänglich ist. Vorgesehen sind die Schaffung von Räumlichkeiten für Unterricht und Tagesschulbetreuung, ein Mehrzweckraum sowie der Ersatz der Turnhallenlokalitäten durch eine Doppelturnhalle. Mehrzweckraum und Doppelturnhalle stehen nebst dem Schulbetrieb auch den Vereinen zur Verfügung.

Für die in der Liegenschaft Schlossgasse 10 (Postgebäude) eingemietete **Bibliothek** muss mittelfristig in Zusammenhang mit dem Kantonsprojekt «ÖV-Drehscheibe Leimental» eine neue Lösung gefunden werden. Bei der Zentrumsentwicklung an der Therwilerstrasse ist geplant, die Bibliothek am heutigen Werkhofstandort (Therwilerstrasse 15) unterzubringen, was zur Folge hat, dass der **Werkhof** an einem neuen Standort errichtet werden muss. Zudem soll im Zentrum eine

**unterirdische Einstellhalle** realisiert werden, um die Parkiersituation zu verbessern.

Bei den genannten Vorhaben handelt es sich um «Generationenprojekte», deren Finanzierung langfristig – d. h. über die Planperiode hinaus – geplant werden muss.

Um dem Faktor der (ungewollten) Verzögerungen bei Investitionsvorhaben gerecht zu werden, wurde bei den geplanten Investitionsausgaben der Einwohnerkasse mit einem Realisierungsgrad von 75 % gerechnet.

### Selbstfinanzierung/Selbstfinanzierungsgrad

Die **Selbstfinanzierung** entspricht dem privatwirtschaftlichen Begriff des Cashflows. Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt, inwiefern die Investitionen aus eigenen Mitteln bestritten werden können. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt (bei einem Steuerfuss der natürlichen Personen von 45 %) für die Jahre 2023 bis 2027 bei durchschnittlich minus 8 %. Die geplanten Investitionen der Einwohnerkasse («Generationenprojekte») inkl. Spezialfinanzierungen sowie die Betriebskosten können mit den bestehenden Steuergrundlagen nicht mehr selbstfinanziert werden, so dass eine Fremdkapitalaufnahme und/oder Desinvestitionen sowie eine Anpassung des Steuerfusses notwendig werden.

### Saldo der Selbstfinanzierung Zusammenfassung aller Kassen 2024 - 2027

(in CHF 1'000)

Einwohnerkasse	CHF - 39'359
Spezialfinanzierung Wasserkasse	CHF - 1'658
Spezialfinanzierung Abwasserkasse	CHF - 3'147
Spezialfinanzierung GGA	CHF - 22
Spezialfinanzierung Abfallkasse	<u>CHF - 883</u>
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b> für die gesamte Planperiode	<b><u>CHF - 45'069</u></b>

## Spezialfinanzierungen

Bei den «**Spezialfinanzierungen**» zeichnen sich Aufwandüberschüsse ab. Bei den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser ist dies vorerst mit Blick auf die bedeutenden Vermögen sachgemäss. Im Bereich der Abfallbeseitigung und GGA (Grossgemeinschaftsantennenanlage) wurden in einem ersten Schritt die Gebühren erhöht. Aktuell werden weitere Massnahmen zur Verbesserung der Finanzlage in diesen Kassen geprüft. Sämtliche Kassen verfügen über ein Eigenkapital per Ende 2021 von insgesamt CHF 30,69 Mio.

Die Nettoinvestitionen für alle Spezialfinanzierungen belaufen sich für die Planperiode 2024 bis 2027 auf Total CHF 4,71 Mio.

## Fazit

Die Gemeinde Bottmingen befindet sich in einer guten Finanzsituation, die «Bücher» sind solide. Im Jahr 2023 ist geplant, das letzte Darlehen über CHF 3,00 Mio. zurückzuzahlen, womit die Gemeinde alsdann schuldenfrei ist. Steuereinnahmen und Gebühren müssen die Betriebskosten des Gemeindehaushalts langfristig decken, was bis anhin in den Jahresrechnungen der Fall war und sich auch für die Jahresrechnung 2022 abzuzeichnen scheint.

Bei unverändertem Steuerfuss von 45 % werden die anstehenden Investitionen nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Der Gesamthaushalt zeigt ab Planjahr 2024 einen markant ansteigenden Nettoverschuldungsquotienten. Parallel dazu steigt auch die Nettoverschuldung pro Einwohner an. Die Beurteilung der Verschuldung erfolgt gemäss Finanzstrategie über diese Kenngrösse und soll nicht über 50 % ansteigen. Ab den Planjahren 2024, 2025 ist mit einer Steuererhöhung zu rechnen, damit der Finanzhaushalt unserer Gemeinde im Lot bleibt und das Investitionsvolumen bewältigt werden kann.

Im Oktober 2022

Der Gemeinderat

Konto		INVESTITIONSPROGRAMM 2023 - 2027		Finanzplan öffentlich				Total Finanzplan
		Total 2023 - 2027	Budget 2023	2024	2025	2026	2027	
<b>TOTAL NETTOINVESTITIONEN EINWOHNERKASSE</b>		<b>57'775</b>	<b>6'415</b>	<b>13'250</b>	<b>14'800</b>	<b>17'360</b>	<b>5'950</b>	<b>51'360</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>5'760</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>160</b>	<b>2'700</b>	<b>2'700</b>	<b>5'660</b>
0220.5040.03	Einstellhalle Zentrum - Planungskredit	360	100	100	160			260
FP	Einstellhalle Zentrum - Baukredit	5'400				2'700	2'700	5'400
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
FP	Ersatz Löschfahrzeug Feuerwehr	800					800	800
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>35'820</b>	<b>3'080</b>	<b>11'140</b>	<b>10'300</b>	<b>11'300</b>	<b>0</b>	<b>32'740</b>
FP	Aufwertung Plätze und Umgebung Schulhaus Burggarten	400		100	300			400
neu B + FP	Sanierung Flachdächer Schulhaus Burggarten - Baukredit	1'500	300	1'200				1'200
FP	dito Subvention	-160		-160				-160
neu B	Sanierung Duschen/WC-Anlagen Schulhaus Burggarten	180	180					0
2170.5040.14	Neubau Schulhauserweiterung Talholz - Planungskredit	2'200	2'200					0
FP	Neubau Schulhauserweiterung Talholz - Baukredit	31'300		10'000	10'000	11'300		31'300
2171.5040.13	Erweiterung Schulräume, Tagestruktur Talholz - Planungskredit	400	400					0
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>2'580</b>	<b>580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>1'500</b>	<b>2'000</b>
neu B	Rasenplatz beim Jugendhaus	100	100					0
neu B	Nachnutzung Schützenhaus 2. Etappe UG	80	80					0
neu B	Nachnutzung Therwilerstrasse 9, 11, 13 (Stöcklin-Liegenschaften) - Planungskredit	200	200					0
neu B	Nachnutzung Therwilerstrasse 15 (ehem. Werkhof - neu Bibliothek) - Planungskredit	200	200					0
FP	Nachnutzung Therwilerstrasse 15 (ehem. Werkhof - neu Bibliothek) - Baukredit	2'000				500	1'500	2'000

Konto	INVESTITIONSPROGRAMM 2023 - 2027 Projekte (in CHF 1'000)	Total 2023 - 2027	Budget 2023	Finanzplan öffentlich				Total Finanzplan
				2024	2025	2026	2027	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
neu B	Sanierung Baslerstrasse 42, Asylunterkunft - Planungskredit	50	50					0
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>11'735</b>	<b>2'205</b>	<b>1'060</b>	<b>4'660</b>	<b>2'860</b>	<b>950</b>	<b>9'530</b>
neu B	Neuer Gemeindewerkhof - Planungskredit	800	200	600				600
FP	Neuer Gemeindewerkhof - Baukredit	5'200			3'000	2'200		5'200
FP	Ersatz Pickup - Nissan Navara (2014)	40			40			40
FP	Ersatz Kipper - Iveco Daily 35S (2014)	60			60			60
FP	Ersatz Kommunalpickup mit Kran - Lindner Unitrac L 102 (2013)	190		190				190
neu B	Ersatz Kleintraktor - John Deere 2720 (2013)	85	85					0
FP	Ersatz Gabelstapler - Linde H 25 (2003)	50		50				50
FP	Aufwertung / Sicherheit Burggartenstrasse	1'300		100	1'200			1'300
6150.5010.08	Fussweg Oberdorf	120	120					0
6150.5010.53	Trottoirverbreiterung Schlossgasse Abschnitt Burggartenstr. Trafostation Parz. 3378	120	120					0
6150.5010.54	Neue FG- LSA Birsigstrasse	130	130					0
FP	Erneuerung Stellenstrasse, unterer Teil	660			60	600		660
FP	Erneuerung Im Erlisacker	660				60	600	660
neu B + FP	Belagsarbeiten: Verschleisssschichten	900	300		300		300	600
neu B	Belagsarbeiten: Pfaffenrainstrasse (Spitzackerstr. - Fiechthagstr.)	800	800					0
FP	Erneuerung letztes Teilstück Ruchholzstrasse	50					50	50
6230.5040.01	BehiG: Umbau Bushaltestellen	450	450					0
FP	Benkenstrasse - Anteil Gemeinde Binningen an Trottoir	120		120				120
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'030</b>	<b>400</b>	<b>950</b>	<b>-320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>630</b>
FP	Sanierung Schiessanlage	650		650				650
FP	dito Subvention	-320			-320			-320
7710.5090.01	Automatische Bewässerungsanlage Friedhof Schönenberg	100	100					0
neu B	Revision Zonenplan und Ortskern	400	200	200				200
neu B	Revision Zonenplan Landschaft, Strassennetzplan	200	100	100				100



Konto	<b>INVESTITIONSPROGRAMM 2023 - 2027</b> Projekte (in CHF 1'000)	Total 2023 - 2027	Budget 2023	Finanzplan öffentlich				Total Finanzplan
				2024	2025	2026	2027	
	<b>TOTAL NETTOINVESTITIONEN SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>6'210</b>	<b>1'500</b>	<b>660</b>	<b>1'350</b>	<b>1'550</b>	<b>1'150</b>	<b>4'710</b>
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>500</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>400</b>
neu B + FP	Spezialf. GGA; Hausanschlüsse und Korrekturen	500	100	100	100	100	100	400
neu B + FP	Spezialf. GGA; Zellenverkleinerung und Anpassungen	50	10	10	10	10	10	40
3321.6371.01	Spezialf. GGA; Anschlussbeiträge	-50	-10	-10	-10	-10	-10	-40
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>5'710</b>	<b>1'400</b>	<b>560</b>	<b>1'250</b>	<b>1'450</b>	<b>1'050</b>	<b>4'310</b>
neu B + FP	Spezialf. Wasserkasse; Erneuerung Wasserleitungsnetz	750	150	150	150	150	150	600
FP	Spezialf. Wasserkasse; Erneuerung Wasserleitung Stallenstrasse	340			40	300		340
7101.5030.23	Spezialf. Wasserkasse; Erneuerung Wasserleitung Pfaffenrainstrasse	750	750					0
FP	Spezialf. Wasserkasse; Erneuerung Wasserleitung Im Erlisacker	560				50	510	560
FP	Spezialf. Wasserkasse; Erneuerung Wasserleitung Burggartenstrasse	490		60	430			490
7101.5030.26	Spezialf. Wasserkasse, Erneuerung Baslerstrasse HA+HY	250	250					0
FP	Spezialf. Wasserkasse, Erneuerung Wasserleitung Ruchholzstrasse	40					40	40
7101.6371.01	Spezialf. Wasserkasse; Wasseranschlussbeiträge	-700	-150	-150	-150	-150	-100	-550
								0
neu B + FP	Spezialf. Abwasserkasse; Sanierungsmassnahmen GEP	2'000	400	400	400	400	400	1'600
FP	Spezialf. Abwasserkasse; Erneuerung Kanalisation Stallenstrasse	380			30	350		380
neu B	Spezialf. Abwasserkasse: Erneuerung Kanalisation Baslerstrasse	150	150					0
FP	Spezialf. Abwasserkasse; Sanierungsmassnahmen GEP (Hausanschlüsse)	600		150	150	150	150	600
7201.6371.01	Spezialf. Abwasserkasse; Kanalisationsanschlussbeiträge	-700	-150	-150	-150	-150	-100	-550
								0
FP	Spezialf. Abfallkasse; Wertstoffsammelstelle mit Werkhofneubau - Baukredit	700			350	350		700
FP	Spezialf. Abfallkasse; unterirdische Wertstoffsammelstelle (unterflur)	100		100				100
	<b>TOTAL NETTOINVESTITIONEN EWK UND SPEZIALFINANZIERUNGEN / VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>63'985</b>	<b>7'915</b>	<b>13'910</b>	<b>16'150</b>	<b>18'910</b>	<b>7'100</b>	<b>56'070</b>

## Gemeinde Bottmingen

## Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027

## Gesamthaushalt

Beträge in CHF

	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	3'361'682	-1'419'900	-3'427'800	-2'594'270	-2'246'927	-1'831'519	-2'252'959	
Einlagen in SF	-3'352'821	-57'700	-37'700	-57'700	-57'700	-57'700	-57'700	
Entnahmen aus SF	18'739	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt</b>	<b>27'600</b>	<b>-1'457'600</b>	<b>-3'445'500</b>	<b>-2'631'970</b>	<b>-2'284'627</b>	<b>-1'869'219</b>	<b>-2'290'659</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Antennen- und Kabelanlagen	-248'283	-148'140	-139'600	54'757	51'738	43'507	35'094	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Wasserversorgung	85'645	-68'700	-46'700	-88'152	-106'834	-123'349	-144'101	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserbeseitigung	-80'046	-216'900	-269'600	-298'454	-319'581	-337'886	-363'973	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfallbeseitigung	-171'469	-117'900	-3'200	-9'661	-19'393	-26'904	-52'202	
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt</b>	<b>-386'553</b>	<b>-2'009'240</b>	<b>-3'904'600</b>	<b>-2'973'480</b>	<b>-2'678'697</b>	<b>-2'313'851</b>	<b>-2'815'841</b>	
+ planmässige Abschreibungen	1'674'058	1'691'900	1'817'000	1'895'126	1'891'747	2'009'939	2'994'779	
+ ausserplanmässige Abschreibungen	213'251	213'300	131'600					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	3'352'821	57'700	37'700	57'700	57'700	57'700	57'700	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	18'739	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt</b>	<b>4'834'838</b>	<b>-66'340</b>	<b>-1'938'300</b>	<b>-1'040'654</b>	<b>-749'250</b>	<b>-266'212</b>	<b>216'638</b>	
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt</b>	<b>5'017'256</b>	<b>218'700</b>	<b>-1'748'200</b>	<b>-827'700</b>	<b>-512'100</b>	<b>-4'000</b>	<b>504'800</b>	
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen</b>	<b>-182'418</b>	<b>-285'040</b>	<b>-190'100</b>	<b>-212'954</b>	<b>-237'150</b>	<b>-262'212</b>	<b>-288'162</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	4'834'838	-66'340	-1'938'300	-1'040'654	-749'250	-266'212	216'638	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	1'676'834	6'760'000	7'915'000	10'597'500	12'450'000	14'570'000	5'612'500	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	1'505'052	5'060'000	6'415'000	9'937'500	11'100'000	13'020'000	4'462'500	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	171'783	1'700'000	1'500'000	660'000	1'350'000	1'550'000	1'150'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt	4'476	330'000	224'000					
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>3'153'528</b>	<b>-7'156'340</b>	<b>-10'077'300</b>	<b>-11'638'154</b>	<b>-13'199'250</b>	<b>-14'836'212</b>	<b>-5'395'862</b>	
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>19'255'127</b>	<b>17'797'527</b>	<b>14'352'027</b>	<b>11'720'057</b>	<b>9'435'430</b>	<b>7'566'211</b>	<b>5'275'552</b>	
<b>Eigenkapital</b>	<b>60'969'337</b>	<b>58'997'797</b>	<b>55'110'897</b>	<b>52'175'117</b>	<b>49'534'120</b>	<b>47'257'969</b>	<b>44'479'828</b>	
<b>TOTAL Steuern</b>	<b>32'105'000</b>	<b>29'400'000</b>	<b>29'675'000</b>	<b>30'913'700</b>	<b>31'581'000</b>	<b>32'466'300</b>	<b>33'377'800</b>	
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>3'044'077</b>	<b>7'046'889</b>	<b>17'124'189</b>	<b>28'762'343</b>	<b>41'961'593</b>	<b>56'797'805</b>	<b>62'193'667</b>	
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>34'906'303</b>	<b>40'401'551</b>	<b>46'409'286</b>	<b>55'111'660</b>	<b>65'669'913</b>	<b>78'229'974</b>	<b>80'847'695</b>	
	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	Ø
Nettoverschuldungsquotient	-81.18%	-63.25%	-29.32%	9.50%	51.09%	95.40%	108.96%	14.77%
Selbstfinanzierungsgrad	288.33%	-0.98%	-24.49%	-9.82%	-6.02%	-1.83%	3.86%	-7.77%
Zinsbelastungsanteil	-0.13%	-0.44%	-0.47%	-0.50%	-0.50%	-0.49%	-0.48%	-0.48%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-3'750	-2'657	-1'234	414	2'257	4'302	5'016	641
Selbstfinanzierungsanteil	11.95%	-0.17%	-4.90%	-2.54%	-1.80%	-0.62%	0.50%	-2.00%
Kapitaldienstanteil	4.54%	4.58%	4.46%	4.13%	4.04%	4.22%	6.37%	4.28%
Bruttoverschuldungsanteil	18.38%	30.13%	54.38%	81.04%	111.18%	143.31%	152.27%	85.61%
Investitionsanteil	5.89%	15.55%	16.33%	20.57%	23.18%	25.44%	11.65%	20.53%

**Gemeinde Bottmingen**  
**Allgemeiner Haushalt**
**Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027**

Beträge in CHF

	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	3'361'682	-1'419'900	-3'427'800	-2'594'270	-2'246'927	-1'831'519	-2'252'959	
Einlagen in SF	-3'352'821	-57'700	-37'700	-57'700	-57'700	-57'700	-57'700	
Entnahmen aus SF	18'739	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>27'600</b>	<b>-1'457'600</b>	<b>-3'445'500</b>	<b>-2'631'970</b>	<b>-2'284'627</b>	<b>-1'869'219</b>	<b>-2'290'659</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	27'600	-1'457'600	-3'445'500	-2'631'970	-2'284'627	-1'869'219	-2'290'659	
+ planmässige Abschreibungen	1'655'574	1'638'600	1'679'600	1'766'570	1'734'827	1'827'519	2'757'759	
+ ausserplanmässige Abschreibungen								
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	3'352'821	57'700	37'700	57'700	57'700	57'700	57'700	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	18'739	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>5'017'256</b>	<b>218'700</b>	<b>-1'748'200</b>	<b>-827'700</b>	<b>-512'100</b>	<b>-4'000</b>	<b>504'800</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	5'017'256	218'700	-1'748'200	-827'700	-512'100	-4'000	504'800	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'505'052	5'060'000	6'415'000	9'937'500	11'100'000	13'020'000	4'462'500	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	4'476	330'000	224'000					
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>3'507'729</b>	<b>-5'171'300</b>	<b>-8'387'200</b>	<b>-10'765'200</b>	<b>-11'612'100</b>	<b>-13'024'000</b>	<b>-3'957'700</b>	
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>19'255'127</b>	<b>17'797'527</b>	<b>14'352'027</b>	<b>11'720'057</b>	<b>9'435'430</b>	<b>7'566'211</b>	<b>5'275'552</b>	
Eigenkapital	30'283'790	28'863'890	25'436'090	22'841'820	20'594'893	18'763'374	16'510'415	
TOTAL Steuern	32'105'000	29'400'000	29'675'000	30'913'700	31'581'000	32'466'300	33'377'800	
Finanzverbindlichkeiten	3'044'077	7'046'889	17'124'189	28'762'343	41'961'593	56'797'805	62'193'667	
Verwaltungsvermögen	34'133'960	38'196'551	43'013'629	51'184'559	60'549'732	71'742'213	73'446'954	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>RG 2021</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>Ø</b>
Nettoverschuldungsquotient	11.99%	31.74%	59.23%	91.68%	126.52%	163.18%	170.58%	96.20%
Selbstfinanzierungsgrad	333.36%	4.32%	-27.25%	-8.33%	-4.61%	-0.03%	11.31%	-6.31%
Zinsbelastungsanteil	-0.04%	-0.47%	-0.50%	-0.54%	-0.53%	-0.52%	-0.51%	-0.51%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	554	1'333	2'493	3'992	5'588	7'358	7'853	4'174
Selbstfinanzierungsanteil	13.12%	0.62%	-4.73%	-2.16%	-1.31%	-0.01%	1.23%	-1.52%
Kapitaldienstanteil	4.29%	4.15%	4.05%	4.08%	3.92%	4.05%	6.22%	4.05%
Bruttoverschuldungsanteil	97.65%	116.72%	139.26%	164.91%	195.57%	227.94%	235.56%	170.50%
Investitionsanteil	4.27%	12.41%	14.03%	20.21%	22.02%	24.27%	9.79%	19.01%

## Gemeinde Bottmingen

## Finanzplangergebnisse der Planperiode 2023 – 2027

## Antennen- und Kabelanlagen

Beträge in CHF

	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-248'283	-148'140	-139'600	54'757	51'738	43'507	35'094	
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-248'283</b>	<b>-148'140</b>	<b>-139'600</b>	<b>54'757</b>	<b>51'738</b>	<b>43'507</b>	<b>35'094</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-248'283	-148'140	-139'600	54'757	51'738	43'507	35'094	
+ planmässige Abschreibungen	18'484	32'900	111'500	45'360	44'824	49'324	53'824	
+ ausserplanmässige Abschreibungen	213'251	213'300	131'600					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen								
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen								
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>-16'548</b>	<b>98'060</b>	<b>103'500</b>	<b>100'117</b>	<b>96'562</b>	<b>92'831</b>	<b>88'918</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-16'548	98'060	103'500	100'117	96'562	92'831	88'918	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	152'966	290'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen								
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-169'513</b>	<b>-191'940</b>	<b>3'500</b>	<b>117</b>	<b>-3'438</b>	<b>-7'169</b>	<b>-11'082</b>	
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>1'058'562</b>	<b>910'422</b>	<b>770'822</b>	<b>825'579</b>	<b>877'317</b>	<b>920'824</b>	<b>955'918</b>	
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>633'049</b>	<b>681'702</b>	<b>540'355</b>	<b>594'995</b>	<b>650'171</b>	<b>700'847</b>	<b>747'023</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>RG 2021</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>Ø</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-10.82%</b>	<b>33.81%</b>	<b>103.50%</b>	<b>100.12%</b>	<b>96.56%</b>	<b>92.83%</b>	<b>88.92%</b>	<b>71.17%</b>
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	<b>-61</b>	<b>-33</b>	<b>-33</b>	<b>-32</b>	<b>-32</b>	<b>-31</b>	<b>-29</b>	<b>-32</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>-4.86%</b>	<b>19.65%</b>	<b>20.85%</b>	<b>19.92%</b>	<b>18.99%</b>	<b>18.04%</b>	<b>17.07%</b>	<b>19.48%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>67.76%</b>	<b>49.32%</b>	<b>48.96%</b>	<b>9.03%</b>	<b>8.81%</b>	<b>9.58%</b>	<b>10.33%</b>	<b>24.94%</b>
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>								
<b>Investitionsanteil</b>	<b>30.37%</b>	<b>45.14%</b>	<b>21.87%</b>	<b>21.47%</b>	<b>21.07%</b>	<b>20.68%</b>	<b>20.30%</b>	<b>27.50%</b>

## Gemeinde Bottmingen

## Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027

## Wasserversorgung

Beträge in CHF

	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	85'645	-68'700	-46'700	-88'152	-106'834	-123'349	-144'101	
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>85'645</b>	<b>-68'700</b>	<b>-46'700</b>	<b>-88'152</b>	<b>-106'834</b>	<b>-123'349</b>	<b>-144'101</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	85'645	-68'700	-46'700	-88'152	-106'834	-123'349	-144'101	
+ planmässige Abschreibungen		13'500	17'800	53'196	65'596	75'596	89'596	
+ ausserplanmässige Abschreibungen								
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen								
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen								
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>85'645</b>	<b>-55'200</b>	<b>-28'900</b>	<b>-34'956</b>	<b>-41'238</b>	<b>-47'753</b>	<b>-54'505</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	85'645	-55'200	-28'900	-34'956	-41'238	-47'753	-54'505	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	139'288	1'010'000	1'000'000	60'000	470'000	350'000	600'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen								
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-53'643</b>	<b>-1'065'200</b>	<b>-1'028'900</b>	<b>-94'956</b>	<b>-511'238</b>	<b>-397'753</b>	<b>-654'505</b>	
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>6'182'015</b>	<b>6'113'315</b>	<b>6'066'615</b>	<b>5'978'463</b>	<b>5'871'629</b>	<b>5'748'280</b>	<b>5'604'179</b>	
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>139'292</b>	<b>1'123'296</b>	<b>2'074'300</b>	<b>2'081'104</b>	<b>2'485'508</b>	<b>2'759'912</b>	<b>3'270'316</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>RG 2021</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>Ø</b>
Selbstfinanzierungsgrad	61.49%	-5.47%	-2.89%	-58.26%	-8.77%	-13.64%	-9.08%	-7.20%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-869	-713	-566	-549	-474	-415	-322	-542
Selbstfinanzierungsanteil	10.80%	-6.70%	-3.51%	-4.20%	-4.89%	-5.60%	-6.32%	-4.98%
Kapitaldienstanteil	-0.86%	1.64%	2.16%	6.39%	7.78%	8.86%	10.38%	5.41%
Bruttoverschuldungsanteil								
Investitionsanteil	29.81%	56.88%	57.45%	19.49%	41.22%	35.70%	43.27%	45.37%

## Gemeinde Bottmingen

## Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027

## Abwasserbeseitigung

Beträge in CHF

	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-80'046	-216'900	-269'600	-298'454	-319'581	-337'886	-363'973	
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-80'046</b>	<b>-216'900</b>	<b>-269'600</b>	<b>-298'454</b>	<b>-319'581</b>	<b>-337'886</b>	<b>-363'973</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-80'046	-216'900	-269'600	-298'454	-319'581	-337'886	-363'973	
+ planmässige Abschreibungen		6'900	8'100	30'000	44'000	55'000	73'600	
+ ausserplanmässige Abschreibungen								
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen								
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen								
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>-80'046</b>	<b>-210'000</b>	<b>-261'500</b>	<b>-268'454</b>	<b>-275'581</b>	<b>-282'886</b>	<b>-290'373</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-80'046	-210'000	-261'500	-268'454	-275'581	-282'886	-290'373	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-120'471	400'000	400'000	400'000	430'000	750'000	450'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen								
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>40'425</b>	<b>-610'000</b>	<b>-661'500</b>	<b>-668'454</b>	<b>-705'581</b>	<b>-1'032'886</b>	<b>-740'373</b>	
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>23'074'883</b>	<b>22'857'983</b>	<b>22'588'383</b>	<b>22'289'929</b>	<b>21'970'348</b>	<b>21'632'462</b>	<b>21'268'489</b>	
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>1</b>	<b>400'001</b>	<b>781'001</b>	<b>1'151'001</b>	<b>1'537'001</b>	<b>2'232'001</b>	<b>2'608'401</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>RG 2021</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>Ø</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-1.00%</b>	<b>-52.50%</b>	<b>-65.38%</b>	<b>-67.11%</b>	<b>-64.09%</b>	<b>-37.72%</b>	<b>-64.53%</b>	<b>-54.56%</b>
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	<b>-3'320</b>	<b>-3'208</b>	<b>-3'093</b>	<b>-2'977</b>	<b>-2'858</b>	<b>-2'695</b>	<b>-2'574</b>	<b>-2'964</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>-10.35%</b>	<b>-27.10%</b>	<b>-33.53%</b>	<b>-34.01%</b>	<b>-34.49%</b>	<b>-34.99%</b>	<b>-35.49%</b>	<b>-32.86%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>-3.59%</b>	<b>0.89%</b>	<b>1.04%</b>	<b>3.80%</b>	<b>5.51%</b>	<b>6.80%</b>	<b>9.00%</b>	<b>3.64%</b>
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>								
<b>Investitionsanteil</b>	<b>24.18%</b>	<b>35.83%</b>	<b>34.56%</b>	<b>34.21%</b>	<b>35.06%</b>	<b>45.19%</b>	<b>33.16%</b>	<b>37.35%</b>

## Gemeinde Bottmingen

## Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027

## Abfallbeseitigung

Beträge in CHF

	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-171'469	-117'900	-3'200	-9'661	-19'393	-26'904	-52'202	
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-171'469</b>	<b>-117'900</b>	<b>-3'200</b>	<b>-9'661</b>	<b>-19'393</b>	<b>-26'904</b>	<b>-52'202</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-171'469	-117'900	-3'200	-9'661	-19'393	-26'904	-52'202	
+ planmässige Abschreibungen					2'500	2'500	20'000	
+ ausserplanmässige Abschreibungen								
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen								
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen								
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>-171'469</b>	<b>-117'900</b>	<b>-3'200</b>	<b>-9'661</b>	<b>-16'893</b>	<b>-24'404</b>	<b>-32'202</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-171'469	-117'900	-3'200	-9'661	-16'893	-24'404	-32'202	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				100'000	350'000	350'000		
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen								
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-171'469</b>	<b>-117'900</b>	<b>-3'200</b>	<b>-109'661</b>	<b>-366'893</b>	<b>-374'404</b>	<b>-32'202</b>	
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>370'088</b>	<b>252'188</b>	<b>248'988</b>	<b>239'327</b>	<b>219'934</b>	<b>193'030</b>	<b>140'828</b>	
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>100'001</b>	<b>447'501</b>	<b>795'001</b>	<b>775'001</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>RG 2021</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>Ø</b>
Selbstfinanzierungsgrad	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-9.66%	-4.83%	-6.97%	-1.00%	-21.51%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-53	-36	-35	-20	32	84	87	5
Selbstfinanzierungsanteil	-55.04%	-26.64%	-0.60%	-1.79%	-3.09%	-4.41%	-5.75%	-6.57%
Kapitaldienstanteil					0.46%	0.45%		3.57%
Bruttoverschuldungsanteil					41.59%	108.71%		113.18%
Investitionsanteil				15.38%	38.29%	37.71%		22.28%

## EINWOHNERGEMEINDE BOTTMINGEN: BUDGET 2023

### AUSGANGSLAGE

#### Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

Aktuell befindet sich die Gemeinde nach wie vor in einer sehr dynamischen Phase. Die grossen Projekte der Schulraumerweiterung Talholz mit Tagesschule und neuen Turnhallen sowie die Gemeindeentwicklung/Ortsplanungsrevision sind in vollem Gang.

Weitere wichtige und gewichtige Projekte im Zusammenhang mit dem Werterhalt von Infrastrukturen stehen an bzw. befinden sich in der Planungsphase. Damit die hohe Anzahl an Projekten nebst den Tagesgeschäften erfolgreich abgewickelt werden kann und damit rasches Handeln möglich ist, steht wiederum ein «Stellenpool» für projektbezogene Personaleinsätze und Temporaranstellungen zur Verfügung. Dieser Pool hat sich bis heute sehr gut bewährt.

Auch das stete Bevölkerungswachstum sowie die zunehmende Komplexität der Aufgaben binden im Alltagsgeschäft verstärkt personelle Ressourcen. Davon betroffen im Jahr 2023 sind insbesondere die Abteilung Raumplanung, Bau und Umwelt, das Gemeindesekretariat sowie der IT-Bereich, wo zusätzliche Anstellungen erforderlich sind. Die zunehmende Anzahl Kinder macht ab Schuljahr 2023/2024 eine zusätzliche Schulklasse erforderlich, was sich ebenfalls sowohl auf den Personal- als auch auf den Sachaufwand auswirken wird.

Die bisher sehr gute Zusammenarbeit im Bereich Steuern mit der Gemeinde Therwil soll in einer in Therwil situierten gemeinsamen Amtsstelle weitergeführt werden. Leider hat sich das Projekt in Bezug auf die Infrastruktur zeitlich verzögert. Es ist vorgesehen, die Arbeitsplätze der Steuermitarbeitenden Ende 2023 anfangs 2024 von Bottmingen nach Therwil auszulagern.

Bis heute haben sich die Steuererträge im Jahr 2021 und darüber hinaus weiter stabilisiert und ertragsmässig gut entwickelt. Auch der wiederum voraussichtlich positive Jahresabschluss des laufenden

Jahres, eines Jahres mit wenig Investitionen, lässt auf einen Finanzierungsüberschuss hoffen. Auswirkungen auf den Steuerertrag wird aber die Vorlage **Vermögenssteuerreform I** des Kantons BL an den Landrat haben. Hier ist mit einem Minderertrag zu rechnen. Parallel dazu sollen die Gemeinden mit einem Beitrag etwas entlastet werden. Ebenfalls trat per 1. Januar 2020 **die Steuervorlage 17** in Kraft. Diese wird schrittweise umgesetzt und führt bei den Gemeinden zu entsprechenden Anpassungen und Umstellungen. Ab 2023 gilt für die Gemeinden ein maximaler Steuerfuss von 55 % zur Festlegung der Gewinnsteuer bei den juristischen Personen. Dies gilt auch für die Kapitalsteuer. Der Gemeinderat hat diesen neuen Steuerfuss erstmals für das Budget 2023 auf 49 % festgelegt und bewegt sich damit im Bereich jener der umliegenden Gemeinden (Binningen und Oberwil). All diese Veränderungen erschweren zusätzlich die Ertragsprognosen der Steuererträge für das Jahr 2023.

In der Zukunft sind weitere Kostensteigerungen zu erwarten: Investitionstätigkeit zum Werterhalt der Infrastruktur sowie als Folge des Bevölkerungswachstums lassen die Abschreibungen sowie Betriebs- und Unterhaltskosten in der Erfolgsrechnung weiter ansteigen. Die steigende Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner und die Demographie der Bevölkerung (Anteil Kinder und Anteil ältere Personen steigen) haben quantitative und qualitative Veränderungen des Angebots und der Erbringung von Dienstleistungen zur Folge, was ebenfalls zu weiteren Kostensteigerungen führen wird. Es ist zu bezweifeln, dass der Fiskalertrag in gleichem Mass ansteigt und sowohl die hohen anfallenden Investitionskosten sowie die steigenden Betriebskosten aufzufangen vermag, was eine Überprüfung und gegebenenfalls Erhöhung des Steuerfusses in absehbarer Zeit unumgänglich machen wird.

Um den stetigen Kostensteigerung entgegen zu wirken, findet eine Überprüfung der Dienstleistungen und damit der Betriebskosten in unserer Gemeinde statt. Gemeinderat und Verwaltung sehen darin mögliches Sparpotenzial für die kommenden Budget- und Rechnungsjahre.



## ERFOLGSRECHNUNG

Auf Basis der oben beschriebenen Ausgangslage wird es 2023 nicht möglich sein, ein ausgeglichenes Budget zu präsentieren.

Für das Jahr 2023 wird ein **Aufwandüberschuss von CHF 3,45 Mio.** prognostiziert.

### Aufwand:

Gegenüber dem Budget 2022 erhöht sich der Gesamtaufwand um 8,88 % resp. um CHF 3,59 Mio. Dies ist zu wesentlichen Teilen auf Steigerungen in den folgenden Kostenblöcken zurückzuführen:

**Personalaufwand:** Der Personalaufwand erhöht sich um rund CHF 1,63 Mio. gegenüber dem Budget 2022 bzw. um CHF 2,27 Mio. gegenüber der Rechnung 2021. *Verwaltungsseitig* fallen hier neue Kosten für die IT-Koordination, Raumplanung, Tiefbau und für das Gemeindesekretariat an. Im *Schulbereich* (Kindergarten, Primarschule, schulergänzende Tagesbetreuung, Schulleitung und Schulrat) steigen die Personalkosten um CHF 0,86 Mio. gegenüber dem Budget 2022 und CHF 1,00 Mio. gegenüber der Rechnung 2021 an. Die Teuerung auf den Löhnen wurde aufgrund der ersten Budgetempfehlung des Kantons mit 3 % berücksichtigt. Anfang September 2022 hat der Kanton eine überarbeitete Budgetempfehlung mit einer Teuerung von 2,5 % zugestellt. Diese Änderung wurde im Gemeindebudget nicht mehr berücksichtigt.

**Sach- und übriger Betriebsaufwand:** Der mit CHF 7,90 Mio. budgetierte Sachaufwand (inkl. Spezialfinanzierungen) liegt um CHF 0,28 Mio. höher als im Budget 2022 und um CHF 1,72 Mio. höher als in der Jahresrechnung 2021. Diese Steigerungen zum Budget 2022 entsprechen 3,67 % und resultieren zu grossen Teilen aus den Bereichen Ver- und Entsorgung (Strom, Gas), Dienstleistungen und Honorare sowie Unterhalt Mobiliien und immaterielle Anlagen. Der Abweichung zur Jahresrechnung 2021 (Pandemiejahr) ist mit Vorsicht zu begegnen. Viele kulturelle Veranstaltungen und auch andere Projekte haben nicht durchgeführt werden können. Dies war praktisch bei allen Funktionsbereichen der Fall.

**Abschreibungen:** Abschreibungen fallen in der Rechnung des Folgejahrs einer getätigten Investition an. Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen (Einwohnerkasse, inkl. Spezialfinanzierungen) betragen im Budgetjahr CHF 1,95 Mio. In der GGA-Kasse werden zudem ausserordentliche Abschreibungen getätigt, um die Abschreibungsdauer der effektiven Nutzungsdauer anzugleichen.

**Transferaufwand:** Die Kosten beim Transferaufwand erhöhen sich gegenüber dem Budget 2022 um CHF 1,58 Mio. bzw. um CHF 1,90 Mio. gegenüber der Jahresrechnung 2021. Dafür verantwortlich sind vor allem der *horizontale Finanzausgleich* (Finanz- und Lastenausgleich), der aufgrund der höheren Steuererträge um rund CHF 0,80 Mio. höher ausfällt als noch im Budget 2022 sowie die Beiträge an Gemeinwesen und Dritte (Sozialwesen Asylhilfe).

**Sozialhilfe und Asylwesen:** Trotz stagnierender Kostenentwicklung im Jahr 2021 wird für das Jahr 2023 in beiden Bereichen mit steigenden Ausgaben gerechnet. Die Rückerstattungen eingerechnet, wird eine Kostensteigerung bei den Nettokosten von insgesamt CHF 0,12 Mio. gegenüber der Rechnung 2021 erwartet.

### Ertrag:

**Fiskalertrag:** Obwohl die wirtschaftliche Entwicklung infolge verschiedener Veränderungen (Vermögenssteuerreform, Steuervorlage 17) und der Nachwehen der weltweiten Pandemie schwer abzuschätzen sind, kann aufgrund der Steuerentwicklung im Jahr 2022 für das Budget nach wie vor eine positive Entwicklung gezeichnet werden. Der Fiskalertrag von CHF 29,68 Mio. wird um CHF 0,28 Mio. höher geschätzt als im Budget 2022. Er setzt sich aus CHF 28,70 Mio. Steuereinnahmen natürlicher Personen und CHF 0,98 Mio. Steuereinnahmen juristischer Personen zusammen (neuer Steuerfuss 49 %). Bei den *Steuerprognosen für natürliche Personen* wurde von einem unveränderten Steuersatz von 45 % ausgegangen, woraus die folgenden Annahmen resultieren (Basis bildet der ausgewiesene Steuerertrag in der Jahresrechnung 2021):

- Einkommenssteuern: Zuwachs 3 % für das Steuerjahr 2022 und 3 % für das Steuerjahr 2023,

- Vermögenssteuern: Zuwachs je 3 % für die Steuerjahre 2022 und 2023.

Gemäss Erfahrungswerten der letzten Jahre rechnet die Gemeinde mit nicht unwesentlichen Steuern aus Vorjahren, welche das budgetierte Ergebnis verbessern werden. Da Steuern aus Vorjahren nicht budgetiert werden dürfen, sind diese im Budget nicht reflektiert.

**Entgelte:** Diese bewegen sich im Rahmen des vergangenen Budgets 2022. Hier wird etwas mehr an Gebühreneinnahmen und Dienstleistungen erwartet.

**Finanzertrag:** Der Finanzertrag liegt leicht unter der Rechnung 2021 und ist mit CHF 0,70 Mio. rund CHF 60'000 tiefer als im Budget 2022. Es wird mit weniger Verzugszinseinnahmen auf Steuerforderungen gerechnet.

**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen:** Sie umfassen die Mehraufwände der Spezialfinanzierungen GGA, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung (CHF 459'100) sowie die Entnahmen aus Fonds/Eigenkapital Friedhof und Bestattung (Gräber) und dem Sozialhilfefonds (CHF 20'000). Mit CHF 0,48 Mio. ist der budgetierte Betrag tiefer als in der Rechnung 2021 und im Budget 2022.

**Transferertrag:** Der Transferertrag nimmt gegenüber der Rechnung 2021 um CHF 1,11 Mio. zu. Er liegt ebenfalls um CHF 1,30 Mio. über dem Budget 2022 und beträgt fürs 2023 CHF 4,14 Mio. Darin enthalten sind Entschädigungen und Beiträge von Bund, Kanton und Gemeinden. Es wird mit deutlich höheren Beiträgen und Entschädigungen vom Kanton gerechnet.

## Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen schliessen analog zum Budget 2022 alle mit Aufwandüberschüssen ab. Bei den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser ist dies mit Blick auf die bedeutenden Vermögen sachgemäss. Im Bereich der Abfallbeseitigung und GGA (Grossgemeinschaftsantennenanlage) wurden Massnahmen zur Verbesserung der Finanzlage in diesen Kassen getroffen.

**Wasserversorgung:** Bei gleichbleibendem Wasserpreis von CHF 1.60 pro m<sup>3</sup> wird ein Aufwandüberschuss von CHF 46'700 erwartet.

**Abwasserbeseitigung:** Bei gleichbleibender Abwassergebühr von CHF 1.60 pro bezogenem m<sup>3</sup> Trinkwasser wird ein Aufwandüberschuss von CHF 269'600 erwartet.

**Abfallbeseitigung:** Trotz angepasster Gebühren resultiert nach wie vor noch ein kleiner Aufwandüberschuss von CHF 3'200. In der Zwischenzeit wurde ein neues Gebührenmodell ausgearbeitet (Totalrevision des Abfallreglements), welches per 01.01.2023 in Kraft treten soll. Wird die neue Gebührenordnung von der Gemeindeversammlung abgelehnt, müssen die Kehrrichtgebühren kurzfristig erhöht werden, um die Finanzierung der Kasse sicherzustellen.

**Grossgemeinschaftsantennenanlage (GGA):** Dem Gesamtaufwand von CHF 0,64 Mio. stehen Gebühreneinnahmen von CHF 0,50 Mio. gegenüber. Der Aufwandüberschuss von CHF 139'600 ist auf die ausserordentlichen Abschreibungen zurückzuführen. Das Thema «wie weiter mit der GGA» ist nach wie vor sehr aktuell im Gemeinderat.

## Investitionsrechnung

Im **Finanzvermögen** sind für die Liegenschaften Mibo-Haus und Restaurant Station Sanierungsarbeiten geplant (CHF 224'000).

Die **Investitionen im Verwaltungsvermögen** (Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen) belaufen sich bei geplanten Ausgaben von CHF 8,23 Mio. und Einnahmen von CHF 0,31 Mio. auf **netto CHF 7,92 Mio.** Bei einem Aufwandüberschuss aus der Erfolgsrechnung der Einwohnerkasse von CHF 3,45 Mio. und den Aufwandüberschüssen (CHF 459'100) aller Spezialfinanzierungen, inkl. Entnahmen aus Fonds (CHF 20'000) sowie Einlagen in Fonds des Eigenkapitals (CHF 37'700), können im Budgetjahr keine Investitionen aus Eigenmitteln finanziert werden. Der Selbstfinanzierungsgrad im kommenden Haushaltsjahr beträgt damit -24%. Dies hat einen Finanzierungsfehlbetrag resp. eine Neuverschuldung von CHF 10,07 Mio., inkl. Investitionen im Finanzvermögen, zur Folge.

<b>Investitionen (in CHF)</b>	<b>Brutto</b>	<b>Beiträge</b>	<b>Netto</b>
Einwohnerkasse VV	6'415'000	0	6'415'000
GGA	110'000	10'000	100'000
Wasserversorgung	1'150'000	150'000	1'000'000
Abwasserbeseitigung	550'000	150'000	400'000
Abfallbeseitigung	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total</b>	<b>8'225'000</b>	<b>310'000</b>	<b>7'915'000</b>

Im Bereich der *Hochbauten* sind folgende Investitionen geplant: Einstellhalle Zentrum Planungskredit (CHF 0,10 Mio.); Schulhaus Burggarten Sanierung Flachdach Planungskredit (0,30 Mio.) und Sanierung Duschen/WC-Anlagen (CHF 0,18 Mio.); Planungskredit Erweiterung Schulstandort Talholz (CHF 2,20 Mio.) und Erweiterung Schulräume Tagesstruktur Talholz (CHF 0,40 Mio.); Planungskredit Nachnutzung Therwilerstrasse 15 (neue Bibliothek, CHF 0,20 Mio.); Planungskredit Nachnutzung Therwilerstr. 9/11/13 (ehem. Stöcklin-Liegenschaften, CHF 0,20 Mio.); Nachnutzung Werterhalt Schützenhaus 2. Etappe UG (CHF 0,08 Mio.); Planungskredit Baslerstrasse 42 Asylheim (CHF 0,05 Mio.); Planungskredit neuer Gemeindewerkhof (CHF 0,20 Mio.); Umbau Bushaltestellen (CHF 0,45 Mio.).

Im Bereich der *Mobilien* ist der Ersatz eines Kleintraktors im Werkhof geplant (CHF 0,08 Mio.).

Im Bereich des *Verkehrs* sind Belagsarbeiten, Verschleisssschichten und diverse andere Arbeiten für die Gemeindestrassen in Bottmingen vorgesehen (CHF 1,47 Mio.).

Im Bereich der *Raumplanung* sind für das laufende Projekt «Ortsplanrevision» und «Revision Zonenplan Landschaft» CHF 300'000 eingestellt worden.

Bei der *Wasserversorgung* ist nebst allgemeinen Sanierungsarbeiten am Leitungsnetz (CHF 0,15 Mio.) insbesondere die Erneuerung der Wasserleitung Pfaffenrainstrasse (CHF 0,75 Mio.) und an der Baslerstrasse (CHF 0,25 Mio.) geplant. Dabei werden Anschlussbeiträge in der Höhe von CHF 0,15 Mio. erwartet.

Im Bereich *Abwasserbeseitigung* sind Leitungserneuerungen als GEP-Umsatzmassnahmen im Betrag von CHF 0,55 Mio. vorgesehen. Es werden Anschlussbeiträge in der Höhe von CHF 0,15 Mio. erwartet.

Für *Netzausbau und Unterhalt der GGA* sind CHF 0,11 Mio. vorgesehen. Diesen Ausgaben stehen Anschlussbeiträge von CHF 0,01 Mio. gegenüber. Der Betrag wurde so festgelegt, dass der Standard der GGA gehalten wird. Auf Ausbaurbeiten wird bis zur Klärung der Zukunft der GGA verzichtet.

Die *Bruttoinvestitionen* setzen sich damit wie folgt zusammen:

- bereits bewilligte Kredite CHF 4'370'000
- mit Budget 2023 zu bewilligende Kredite CHF 3'855'000
- Bruttoinvestitionen Budget 2023 CHF 8'225'000

Da die Investitionen im 2023 nicht aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können, resultiert für den Gemeindehaushalt 2023 (inkl. Spezialfinanzierungen) ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 10 Mio.

### **Nachweis Neuverschuldung Budget 2023: (Gesamthaushalt)**

	(in CHF)
Aufwand	44'114'000
Ertrag	<u>40'668'500</u>
Betriebsverlust (Betrieb & Finanzierung) EWK	-3'445'500
Abschreibungen	1'948'600
Einlage in Fonds	37'700
Entnahme aus Fonds	-20'000
<u>Betriebsverluste Spezialfinanzierungen:</u>	
GGA	-139'600
Wasserversorgung	-46'700
Abwasserbeseitigung	-269'600
Abfallbeseitigung	<u>-3'200</u>
Betriebsverluste Spezialfinanzierungen:	-459'100
Negativer Cashflow (Selbstfinanzierung)	-1'938'300
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-7'915'000
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	<u>-224'000</u>

<b>Neuverschuldung insgesamt:</b>	<b>-10'077'300</b>
-----------------------------------	--------------------

## STEUERN UND GEBÜHREN

Die Jahresrechnung 2022 lässt einen Finanzierungsüberschuss erwarten. Aus diesem Grund und mit Blick auf die nach wie vor gefestigte Finanzsituation in der Gemeinde werden der Gemeindeversammlung *unveränderte Steuerfüsse* sowie *Wasser- und Abwassergebühren* für das Jahr 2023 beantragt. Neu muss zusätzlich der Steuerfuss für juristische Personen festgelegt werden.

Somit gelten für das Jahr 2023 für die Einwohnergemeinde Bottmingen folgende Steuersätze, Gebühren und Abgaben (Steuerfüsse sowie Wasser- und Abwassergebühr sind von der Gemeindeversammlung mit dem Budget zu beschliessen):

Einkommens- und Vermögenssteuer natürliche Personen	45 % der Staatssteuer
Ertrags- & Kapitalsteuer juristische Personen, Sondersatz für ehemalige Statusgesellschaften	49 % der Staatssteuer
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.)	
- Grundgebühr	CHF 30.00
- 35-l-Kehrichtsack	CHF 1.70
- 60-l-Kehrichtsack	CHF 3.40
- 60-l-Grünabfallsack	CHF 1.50
- 80-l-Grüncontainer	kostenlos
- 140-l-Grüncontainer	CHF 25 pro Kalenderjahr
- 240-l-Grüncontainer	CHF 45 pro Kalenderjahr
- max. 800-l-Grüncontainer	CHF 300 pro Kalenderjahr
- Astbündel	CHF 2.40
GGA-Gebühr, exkl. MwSt.	CHF 12.00 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

## ANTRÄGE DES GEMEINDERATS

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung zu beschliessen:

- Das Budget 2023 der Einwohnergemeinde Bottmingen wird genehmigt.
- Die Gemeindesteuerfüsse für das Jahr 2023 werden wie folgt festgesetzt:
  - Einkommens- und Vermögenssteuer der natürlichen Personen auf 45 % der Staatssteuer,
  - Ertrags- und Kapitalsteuer der juristischen Personen, Sondersatz für ehemalige Statusgesellschaften auf 49 % der Staatssteuer.
- Der Wasserzins wird bei CHF 1.60/m<sup>3</sup> (+ MwSt.) belassen.
- Die Abwassergebühr wird bei CHF 1.60 (+ MwSt.) pro m<sup>3</sup> verbrauchten Trinkwassers belassen.

Im Oktober 2022

Gemeinderat

## BUDGET 2023

## ERGEBNISÜBERSICHT

	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
alle Beträge in CHF						
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>44'114'000</b>	<b>40'668'500</b>	<b>40'517'300</b>	<b>39'059'700</b>	<b>41'605'908.05</b>	<b>41'633'508.17</b>
<b>Betriebsergebnis</b>						
Aufwandüberschuss		4'063'500		2'118'200		
Ertragsüberschuss					2'806'836.62	
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	618'000		660'600		520'763.50	
<b>Operatives Ergebnis (Betrieb &amp; Finanzierung)</b>						
Aufwandüberschuss		3'455'500		1'457'600		
Ertragsüberschuss					3'327'600.12	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						3'300'000.00
<b>Gesamtergebnis (operatives &amp; ausserordentliches)</b>						
Aufwandüberschuss		3'455'500		1'457'600		
Ertragsüberschuss					27'600.12	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>8'225'000</b>	<b>310'000</b>	<b>7'190'000</b>	<b>430'000</b>	<b>2'271'828.50</b>	<b>594'994.05</b>
Zunahme der Nettoinvestitionen		7'915'000		6'760'000		
Abnahme der Nettoinvestitionen						1'676'834.45

## BUDGET 2023

## ERFOLGSRECHNUNG ARTENGLIEDERUNG ZUSAMMENZUG

alle Beträge in CHF

	BUDGET 2023	BUDGET 2022	RECHNUNG 2021
<b>AUFWAND</b>	<b>44'114'000</b>	<b>40'517'300</b>	<b>41'605'908.05</b>
Personalaufwand	17'274'300	15'643'900	15'000'277.33
Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'902'100	7'622'400	6'180'294.14
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'948'600	1'905'200	1'887'309.80
Finanzaufwand	82'000	100'300	226'979.65
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	37'700	57'700	138'466.90
Transferaufwand	16'223'700	14'648'100	14'325'576.73
Ausserordentlicher Aufwand			3'300'000.00
Interne Verrechnungen	645'600	539'700	547'003.50
<b>ERTRAG</b>	<b>40'668'500</b>	<b>39'059'700</b>	<b>41'633'508.17</b>
Fiskalertrag	29'675'000	29'400'000	32'105'000.00
Regalien und Konzessionen	149'900	155'400	156'495.17
Entgelte	4'870'700	4'791'060	4'392'002.91
Verschiedene Erträge			127'220.10
Finanzertrag	700'000	760'900	747'743.15
Entn. aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	479'100	571'640	518'538.36
Transferertrag	4'148'200	2'841'000	3'039'504.98
Ausserordentlicher Ertrag			
Interne Verrechnungen	645'600	539'700	547'003.50
<b>Ergebnis</b>	<b>-3'445'500</b>	<b>-1'457'600</b>	<b>27'600.12</b>

## BUDGET 2023

## INVESTITIONSRECHNUNG

	BRUTTOINVESTITIONEN PRO 2023	KREDIT TOTAL	KREDITBEWILLIGUNG
<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>1'100'000</b>	<b>1'470'000</b>	
Erneuerungen Strassen		370'000	bereits bewilligter Kredit
Verschleisssschichten/Belagsarbeiten	1'100'000	1'100'000	mit Budget 2023
<b>Tiefbauten</b>	<b>1'160'000</b>	<b>1'910'000</b>	
Rasenplatz beim Jugendhaus	100'000	100'000	mit Budget 2023
Antennen- u. Kabelanlagen (Spezialfinanzierung)	110'000	110'000	mit Budget 2023
Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	400'000	400'000	mit Budget 2023
Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)		750'000	bereits bewilligter Kredit
Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	550'000	550'000	mit Budget 2023
<b>Hochbauten</b>	<b>1'210'000</b>	<b>4'360'000</b>	
Nachnutzung Therwilerstr. 15 Planungskredit (Bibliothek)	200'000	200'000	mit Budget 2023
Nachnutzung Therwilerstr. 9/11/13 Planungskredit (Stöcklin-Liegenschaften)	200'000	200'000	mit Budget 2023
Nachnutzung Schützenhaus 2. Etappe UG	80'000	80'000	mit Budget 2023
Baslerstr. 42 Asylunterkunft Planungskredit	50'000	50'000	mit Budget 2023
Neuer Gemeindewerkhof - Planungskredit	200'000	200'000	mit Budget 2023
Umbau Bushaltestellen		450'000	bereits bewilligter Kredit
Einstellhalle - Zentrum Planungskredit		100'000	bereits bewilligter Kredit
Sanierung Flachdächer Schulhaus Burggarten	300'000	300'000	mit Budget 2023
Sanierung Duschen/WC-Anlagen Schulhaus Burggarten	180'000	180'000	mit Budget 2023
Erweiterung Schulstandort Talholz Planungskredit		2'200'000	mit GV-Beschluss 30.03.22
Erweiterung Schulräume, Tagesstruktur Talholz Planungskredit		400'000	bereits bewilligter Kredit



## BUDGET 2023

## INVESTITIONSRECHNUNG

	BRUTTOINVESTITIONEN PRO 2023	KREDIT TOTAL	KREDITBEWILLIGUNG
<b>Mobilien</b>	<b>85'000</b>	<b>85'000</b>	
Ersatz Materialfahrzeug Feuerwehr	85'000	85'000	mit Budget 2023
<b>Immaterielle Anlagen / Raumplanung</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	
Zonenpläne Siedlung und Ortskern	200'000	200'000	mit Budget 2023
Revision Zonenplan Landschaft	100'000	100'000	mit Budget 2023
<b>Übrige Sachanlagen</b>	<b>0</b>	<b>100'000</b>	
Automatische Bewässerungsanlage FH Schönenberg		100'000	bereits bewilligter Kredit
Bereits an früheren Gemeindeversammlungen bewilligte Investitionsvorhaben		4'370'000	
Mit der Genehmigung des Voranschlages 2023 werden bewilligt		3'855'000	
<b>Total Bruttoinvestitionen Budget 2023</b>		<b>8'225'000</b>	



## Finanz- und Rechnungsprüfungskommission Bottmingen

Budget 2023 – Prüfungsbericht der Finanz- und Rechnungsprüfungskommission (FRPK)

### 1. Auftrag

Im Rahmen ihres Prüfungsauftrags hat die FRPK gemäss § 158 Abs. 1 des Gemeindegesetzes das Budget 2023 und den Finanzplan 2023-2027 der Einwohnergemeinde begutachtet und basierend darauf eine finanzpolitische Würdigung vorgenommen.

### 2. Durchführung

Die Mitglieder der FRPK Bottmingen, Dominik Schön (Präsident), Rolf Meyer (Aktuar), Adrian Steiner, Markus Bürki und Samer Ursillo haben an ihrer Sitzung vom 28. September 2022 das Budget 2023 und die Finanzperspektive 2023-2027 der Einwohnergemeinde geprüft. Unterstützt wurden sie dabei von den Gemeindevertretern Christoph Andres und Regula Altermatt (beide Finanzverwaltung) sowie von Sascha Kuhn, Mitglied des Gemeinderats. Auf eine Schlussbesprechung konnte verzichtet werden, da anlässlich der Sitzung vom 28.09.2022 die anstehenden Fragen der Kommissionsmitglieder seitens des Finanzverwalters zufriedenstellend beantwortet werden konnten. Die Kommission bedankt sich bei den Gemeinde- und Gemeinderatsvertretern für ihre professionelle Unterstützung.

### 3. Prüfungsgebiet

Das Budget 2023 der Einwohnergemeinde inkl. Investitionsrechnung wurden stichprobenweise geprüft. Die Finanzperspektive 2023-2027 wurde zur Kenntnis genommen.

### 4. Ergebnisse

Die FRPK kommt zum Schluss, dass das Budget 2023 fach- und sachgerecht erstellt wurde.

### INVESTITIONSRECHNUNG

Bei der von der Finanz- und Rechnungsprüfungskommission begutachteten Investitionsrechnung wurden keinerlei Auffälligkeiten registriert. Gleichwohl lässt sich sagen, dass sich die geplanten Investitionen auf einem sehr hohen Niveau bewegen und die Tragbarkeit dieser unter besonderer Beobachtung bleiben sollte. Die FRPK empfiehlt dem Gemeinderat in den kommenden Jahren umsichtig zu planen, um die gute Finanzlage der Gemeinde nicht zu gefährden.

### ERFOLGSRECHNUNG

Die FRPK empfiehlt dem Gemeinderat die Personalplanung etwas zurückhaltender anzugehen, zumal er derzeit eine Überprüfung des Handlungsspielraumes aller durch die Gemeinde erbrachten Leistungen durchführt (gemäss Präsentation von Herrn Kuhn am 28.9.2022). Die derzeit geplanten Neueinstellungen könnten bei einem entsprechenden Sparbeschluss des Gemeinderates nur schwer wieder abgebaut werden. Die FRPK empfiehlt dem Gemeinderat, einstweilen mit Temporär-Arbeitskräften zu arbeiten.

### BUDGETPROZESS

Die FRPK empfiehlt dem Gemeinderat, den Budgetprozess zu optimieren und die gängige Praxis, die zu erwartenden Kosten des neuen Jahres hauptsächlich auf denjenigen des Budgets des Vorjahres zu basieren, dahingehend anzupassen, dass diese auch auf den effektiven Kosten des laufenden und des Vorjahres basiert werden. Eine entsprechende Anpassung müsste zu einer grösseren Budgetdisziplin und kleineren Budgetabweichungen führen. Stellvertretend hierfür kann der tatsächliche Sachaufwand herangezogen werden, welcher die letzten sechs Jahre auf konstantem Niveau verharrte, das Budget jedoch Jahr für Jahr konstant anstieg. Die Budgetabweichung wurde dadurch von Jahr zu Jahr grösser.

## ABSCHLIESSENDE WÜRDIGUNG

Die FRPK stellt fest, dass der Gemeinderat und die Verwaltung über die letzten Jahre gute Arbeit geleistet haben und die Gemeinde auf einem soliden finanziellen Fundament steht. Nun sollte man sich aber nicht auf den Früchten der Vergangenheit ausruhen, sondern umsichtig für die Zukunft planen. Es stehen herausfordernde finanzielle Jahre mit Investitionen im noch nie dagewesenen Umfang an, die die gute finanzielle Lage ohne entsprechende Gegenmassnahmen aus dem Gleichgewicht bringen werden. Eine optimierte Budgetierung sollte in den kommenden Monaten angegangen werden und das Investitionsvolumen sollte nochmals kritisch überprüft werden. Den sich abzeichnenden Defiziten der kommenden Jahre und der daraus resultierenden Verschuldung muss entschieden entgegnet werden. Die Planung der nötigen Mittel für diese Investitionen sollte zeitnah angegangen werden und eine rigide Kostendisziplin eingeführt werden. Eine mögliche zunehmende Verschuldung und/oder Devestitionen sollten ebenfalls vorausschauend geplant und angegangen werden. Die FRPK behält sich vor, beim Ausbleiben von entsprechenden substanziellen Verbesserungsmassnahmen im Jahre 2023, das Budget 2024 nicht mehr zur Annahme zu empfehlen.

## 5. Antrag

Die FRPK empfiehlt der Einwohnergemeinde das Budget 2023 und die Anträge des Gemeinderates zur Annahme.

Bottmingen, 28. September 2022

FINANZ- und RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION BOTTMINGEN

Dominik Schön, Präsident      Rolf Meyer, Aktuar

