



FINANZPERSPEKTIVEN 2020 - 2024

Budget 2020

Beilage zur Einladung der Gemeinde-
versammlung am 11.12.2019



FINANZPERSPEKTIVEN 2020 bis 2024

Budget 2020, Planjahre 2021 bis 2024

Wozu braucht es einen Finanzplan?

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

Ausgangslage und Ausblick

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner,

In Ergänzung zum Budget 2020 zeigt das vorliegende Investitionsprogramm die erwartete Entwicklung der Gemeinde resp. deren Infrastruktur für die nächsten Jahre. **Die Entwicklung ist u. a. geprägt vom anhaltenden Bevölkerungswachstum in der Gemeinde.** Zur Veranschaulichung: Seit dem Jahr 2009 ist die Bevölkerung um 11.2% auf 6'844 Einwohnerinnen und Einwohner (Stand 30.9.2019) angewachsen. Allein seit dem 4. Quartal 2015 bis heute entspricht ist eine Zunahme von 342 Personen zu verzeichnen. Als Wohnort ist Bottmingen nach wie vor begehrt.

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

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

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

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

Gemeinderat Bottmingen

Parameter

Folgende **Finanzplan-Werte** wurden berücksichtigt:

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

Steuererträge

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

Abschreibungen

Seit dem Jahr 2014 werden Investitionen über eine kategorisierte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das bestehende Verwaltungsvermögen muss bis ins Jahr 2031 mit fixdegressiven Sätzen abgeschrieben werden (2014: 10 %; 2015: 9,5 %; 2016: 9 %; 2017: 8,5 %; ...; 2031: 1 %).

Anlagekategorie	Nutzungsdauer	Abschreibungssatz
Grund und Boden	unbegrenzt	0 %
Wald	50 Jahre	2,00 %
Strassen, Gewässerverbauungen und Friedhöfe; je inklusive Grund und Boden	40 Jahre	2,50 %
Übrige Tiefbauten	40 Jahre	2,50 %
Hochbauten	30 Jahre	3,33 %
Wasserversorgung, Wasserfassungen, Brunnstuben, 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 %

Personalaufwand

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

Sachaufwand

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

Investitionsplanung

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

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

Selbstfinanzierung/Selbstfinanzierungsgrad

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

Selbstfinanzierung Zusammenfassung aller Kassen:

(in CHF 1'000)

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

Spezialfinanzierungen

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

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

Im Oktober 2019

Der Gemeinderat

Konto	INVESTITIONSPROGRAMM 2020 - 2024 Projekte (in CHF 1'000)	Total 2020 - 2024	Budget 2020	Finanzplan				Total Finanzplan
				2021	2022	2023	2024	
	TOTAL NETTOINVESTITIONEN EINWOHNERKASSE	24'645	1'950	6'420	350	4'235	11'690	22'695
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'200	400	300	0	2'000	2'500	4'800
0220.5040.01	Mibo-Areal Platzgestaltung	300	300					0
neu B	Mibo-Areal Platzgestaltung	100	100					0
neu FP	Sanierung Therwilerstrasse 14 (Zentralheizung)	300		300				300
neu FP	Unterirdische Einstellhalle und Dorfplatz / Wiese Talholz	4'500				2'000	2'500	4'500
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	200	0	0	200	0	0	200
neu FP	Ersatz Materialfahrzeug Feuerwehr	200			200			200
2	BILDUNG	15'050	650	5'200	0	200	9'000	14'400
FP	Aufwertung Plätze und Umgebung SH/BG 2. Etappe - Eingang BG-Keller	400		200		200		400
FP	Sanierung Flachdächer Schulhaus Burggarten	2'500		2'500				2'500
neu B	Turnhalle Schulhaus Burggarten, Ersatz Bodenbelag	200	200					0
neu B	Schulraumerweiterung Talholz Planung	450	450					0
neu FP	Neubau Turnhalle Talholz/Hämisgarten - Projekt und Ausführung (Teilbetrag)	4'000		1'000			3'000	4'000
neu FP	Schulhauserweiterung Talholz - Projekt und Ausführung (Teilbetrag)	7'000		1'000			6'000	7'000
neu FP	Nebau Tagesstruktur, Rückbau Turnhalle - Planungskredit	500		500				500
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	150	150	0	0	0	0	0
3420.5040.08	Nachnutzung Werterhalt Schützenhaus	150	150					0
6	VERKEHR	3'535	240	920	150	2'035	190	3'295
neu FP	Neuer Gemeindewerkhof - Planungskredit	800				800		800
neu FP	Ersatz Lindner Unitrac L 102	190					190	190
neu FP	Ersatz John Deere 2720	85				85		85
neu FP	Ersatz Gabelstapler Linde H 25	50		50				50
FP	Fussweg Oberdorf	70		70				70
FP	Spitzackerpromenade, Aufwertung	150		50	50	50		150
FP	Belagsarbeiten: Verschleisschichten	600		300		300		600
FP	Belagsarbeiten: Pfaffenrainstrasse (Spitzackerstr. - Fiechthagstr.)	900			100	800		900
neu B	Belagsarbeiten: Sichelweg (Therwilerstr. - Sichelweg 47)	240	240					0
FP	BehiG: Umbau Bushaltestellen	450		450				450
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	510	510	0	0	0	0	0
neu B	Öffentliche hindernissfreie Toilette (Mibo-Areal)	200	200					0
7900.5290.32	Zonenpläne Siedlung und Ortskern	160	160					0
7900.5290.34	Zonenpläne Siedlung und Ortskern	70	70					0
neu B	Planungsprozess Gemeindeentwicklung	80	80					0

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

Gemeinde Bottmingen

Finanzplangergebnisse der Planperiode 2020 – 2024

Gesamthaushalt

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt vor Buchgewinne FV	-980'800	146'500	483'441	640'855	864'103	1'029'137	
Buchgewinne Finanzvermögen							
Ergebnis der Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt	-980'800	146'500	483'441	640'855	864'103	1'029'137	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Spezialfinanzierungen	-455'100	-527'200	-520'165	-523'695	-529'503	-543'272	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-1'435'900	-380'700	-36'724	117'160	334'600	485'865	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-1'435'900	-380'700	-36'724	117'160	334'600	485'865	
+ ordentliche Abschreibungen	1'528'932	1'649'696	1'715'803	1'838'290	1'864'410	1'922'301	
+ übrige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	47'700	57'700	57'700	57'700	57'700	57'700	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	15'200	21'000	21'000	21'000	21'000	21'000	
Manuelle Eingaben	46'068	96'204					
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	171'600	1'401'900	1'715'779	1'992'150	2'235'710	2'444'866	
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	613'800	1'896'400	2'191'081	2'454'107	2'689'975	2'897'025	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	-442'200	-494'500	-475'302	-461'957	-454'265	-452'159	
Prognose Selbstfinanzierung (Cash flow)	171'600	1'401'900	1'715'779	1'992'150	2'235'710	2'444'866	
- Übertrag IR-Überschuss in ER							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	2'565'000	1'950'000	6'420'000	350'000	4'235'000	11'690'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt	194'000	200'000					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierung	390'000	935'000	445'000	465'000	655'000	765'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen Spezialfinanzierungen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-2'977'400	-1'683'100	-5'149'221	1'177'150	-2'654'290	-10'010'134	
Eigenkapital	54'234'399	53'890'399	53'890'375	54'044'235	54'415'535	54'938'100	
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Ø
Selbstfinanzierungsgrad	5.81	48.59	24.99	244.44	45.72	19.63	32.28
Zinsbelastungsanteil	-0.33	-0.40	-0.41	-0.43	-0.45	-0.48	-0.42
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-2'596	-2'326	-1'557	-1'716	-1'322	117	-1'555
Selbstfinanzierungsanteil	0.49	3.77	4.53	5.17	5.70	6.12	4.37
Kapitaldienstanteil	4.00	4.04	4.12	4.34	4.30	4.33	4.19
Investitionsanteil	8.29	8.85	20.04	3.52	13.72	33.22	14.73

Gemeinde Bottmingen

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2020 – 2024

Allgemeiner Haushalt

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

Gemeinde Bottmingen

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2020 – 2024

Antennen- und Kabelanlagen

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

Gemeinde Bottmingen

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2020 – 2024

Wasserversorgung

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

Gemeinde Bottmingen

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2020 – 2024

Abwasserbeseitigung

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

Gemeinde Bottmingen

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2020 – 2024

Abfallbeseitigung

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

EINWOHNERGEMEINDE BOTTMINGEN: BUDGET 2020

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

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

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

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

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

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

Bemerkungen zu ausgewählten Positionen

Investitionen

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

Erfolgsrechnung

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

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

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

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

Die *Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen* beinhalten die Einlage (Baurechtszinseinnahmen) in den Fonds zur Förderung des familien-, behinderten- und altersgerechten Wohnens (CHF 30'700) sowie die Einlagen in den Gräberfonds (CHF 25'000) und in den Sozialhilfefonds (CHF 2'000).

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

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

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

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

Bei einer Annahme der Steuervorlage durch den Souverän sind die Steuerausfälle bei den Unternehmenssteuern äusserst schwierig ab zu schätzen. Bei den juristischen Personen ist mit Mindererträgen bei der Kapitalsteuer zurechnen. Dieser Umstand wurde im Budget 2020 als *Schätzung* berücksichtigt.

Ausserdem gilt ein neuer Steuersatz von 0,55 Promille des steuerbaren Kapitals für die Gemeinden im Kanton BL.

Bundesentschädigung als Folge der «Steuervorlage 17»:

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

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

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

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

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

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

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

Wasserversorgung: Bei gleichbleibendem Wasserpreis von CHF 1.60 pro m³ wird ein Ertragsüberschuss von CHF 64'000 erwartet.

Abwasserbeseitigung: Bei gleichbleibender Abwassergebühr von CHF 1.60 pro bezogenem m³ Trinkwasser wird ein Mehraufwand von CHF 218'400 erwartet.

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

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

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

Einkommens- und Vermögenssteuer natürliche Personen	45 % der Staatssteuer
Ertragssteuer juristische Personen	2 % des Ertrags
Kapitalsteuer juristische Personen	0,55 ‰ des steuerbaren Kapitals, mindestens jedoch CHF 165
Wasserzins, exkl. MwSt.	CHF 1.60 pro m ³
Abwassergebühr, exkl. MwSt.	CHF 1.60 pro m ³
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.
Feuerwehrrpflichtersatzabgabe	0,3 % des steuerbaren Einkommens
	Minimum: CHF 25.00
	Maximum: CHF 1'000.00

INVESTITIONSRECHNUNG

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

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

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

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

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

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

Im Bereich *Abwasserbeseitigung* sind Leitungserneuerungen im Betrag von CHF 0,40 Mio. vorgesehen. Dies betrifft GEP-Umsetzungsmassnahmen. Es werden Anschlussbeiträge in der Höhe von CHF 0,15 Mio. erwartet.

Für den *Netzausbau und den Unterhalt der GGA* sind CHF 0,33 Mio. vorgesehen - diesen Ausgaben stehen Anschlussbeiträge von CHF 0,04 Mio. gegenüber.

Die *Bruttoinvestitionen* setzen sich damit wie folgt zusammen:

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

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

Anträge des Gemeinderats

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung wie folgt zu beschliessen:

1. Das Budget 2020 der Einwohnergemeinde Bottmingen wird genehmigt.
2. Die Gemeindesteuersätze für das Jahr 2020 werden wie folgt festgesetzt:
 - a) Einkommens- und Vermögenssteuer der natürlichen Personen auf 45 % der Staatssteuer,
 - b) Ertragssteuer der Kapitalgesellschaften und Genossenschaften auf 2 % des Reinertrags,
 - c) Kapitalsteuer der Kapitalgesellschaften und Genossenschaften auf 0,55 ‰ des steuerbaren Kapitals.
3. Der Wasserzins wird bei CHF 1.60/m³ (+ MwSt.) belassen.
4. Die Abwassergebühr wird bei CHF 1.60 (+ MwSt.) pro m³ verbrauchten Trinkwassers belassen.

Im Oktober 2019

Gemeinderat

BUDGET 2020
ERGEBNISÜBERSICHT

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

BUDGET 2020**ERFOLGSRECHNUNG ARTENGLIEDERUNG ZUSAMMENZUG**

alle Beiträge in CHF

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

BUDGET 2020
INVESTITIONSRECHNUNG

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

Finanz- und Rechnungsprüfungskommission Bottmingen

Budget 2020 – Prüfungsbericht der Finanz- und Rechnungsprüfungskommission

1. Auftrag

Gemäss den Bestimmungen des „Harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

2. Durchführung

Die Mitglieder der FRPK Bottmingen, Jean-Daniel Keller (Präsident), Ursula Amsler (Aktuarin), Hanspeter Häni (entschuldigt), Dominik Schön und Urs Fröhlicher haben an ihrer Sitzung vom 16. September 2019 das Budget 2020 der Einwohnergemeinde geprüft. Unterstützt wurden sie dabei von Gemeindeverwalter Martin Duthaler, von der Gemeindepräsidentin Mélanie Krapp sowie von Regula Altermatt, Finanz- und Rechnungswesen.

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

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

3. Prüfungsgebiet

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

4. Ergebnisse

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

INVESTITIONEN

Die Investitionen belaufen sich bei budgetierten Einnahmen von CHF 0.34 Mio. und Ausgaben von CHF 3.23 Mio. auf netto CHF 2.89 Mio. Der Selbstfinanzierungsgrad von lediglich 49% ist zurückzuführen auf die geplanten Aufwandüberschüsse bei den Spezialfinanzierungen. Es resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1.48 Mio.

Generelle Feststellung der Finanz- und Rechnungsprüfungskommission:

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

ERFOLGSRECHNUNG

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

FINANZPERSPEKTIVEN 2020 – 2024

Diese wurden von der FRPK geprüft und zur Kenntnis genommen.

5. Antrag

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

Bottmingen, den 16. September 2019

FINANZ- UND RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION BOTTMINGEN

Jean-Daniel Keller, Präsident

Ursula Amsler, Aktuarin