



FINANZPERSPEKTIVEN 2019 - 2023

Budget 2019

Beilage zur Einladung der Gemeinde-
versammlung am 12.12.2018



FINANZPERSPEKTIVEN 2019 bis 2023

Budget 2019, Planjahre 2020 bis 2023

Basis: Rechnung 2017

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

Liebe Einwohnerinnen und Einwohner,

In Ergänzung zum Budget 2019 widerspiegelt das vorliegende Investitionsprogramm die prognostizierte Entwicklung der nächsten Jahre. Einflüsse auf eidgenössischer, kantonaler wie auf Gemeindeebene sind nach bestem Wissen berücksichtigt worden. In der Gemeinde sind derzeit verschiedene, bedeutende **Planungen in der Startphase**, so z. B. die Gemeindeentwicklung mit der Zonenplanüberarbeitung sowie die Planung von zusätzlichen Schulräumlichkeiten. Die konkreten finanziellen Auswirkungen und die genaue zeitliche Abfolge können zum jetzigen Zeitpunkt lediglich grob abgeschätzt werden.

Für Bottmingen wird Folgendes festgestellt: Die **Ertragsentwicklung** in den nächsten Jahren ist nach wie vor erfreulich. Aufwandseitig wird sich die Entwicklung steigender Kosten in den Bereichen «**Alter**» und «**Sozialhilfe**» auch im 2019 fortsetzen, wobei sich die Gemeinde innerkantonal bei letzterem in einer vergleichsweise guten Position befindet.

Die **Schule Bottmingen** zeichnet sich kantonsweit durch ein gutes Verhältnis von «Kosten pro Schüler/in» aus. Dennoch machen die stetig steigenden Schülerzahlen und die von der Einwohnerschaft stark nachgefragten Betreuungsangebote der Tagesschule einen Ausbau der Schulräumlichkeiten inkl. der Turnhalle im Talholz sowie des Mit-

tagstisches unabdingbar. Die nächsten Planjahre sind daher geprägt von Erweiterungs- und Werterhaltungsmassnahmen bei der Schulinfrastruktur und im Bereich Verkehr (Belagsarbeiten): Die rund CHF 20 Mio. an geplanten Investitionen können voraussichtlich lediglich zu 32% selbstfinanziert werden.

Bedingt durch diese **starke Investitionsphase** wird die angestrebte Selbstfinanzierung für den Planungszeitraum nicht erreicht werden können. Allfällige Aufwandüberschüsse in kommenden Jahresrechnungen sind in Anbetracht der hohen Eigenmittel der Gemeinde allerdings verkraftbar.

Die Fremdkapitalrückzahlungen in den Jahren 2021 und 2023 sind in der Planung berücksichtigt worden. Je nach Entwicklung und Fortschritt der Investitionsprojekte wird sich die Frage nach der (allfälligen) Refinanzierung für die Gemeinde stellen. Ebenso zu beantworten ist die Frage, in welchem Zeitraum (wie rasch) das Fremdkapital zurückgezahlt werden soll. Zum jetzigen Zeitpunkt kann diese Fragestellung noch nicht abschliessend beantwortet werden.

Gemeinderat Bottmingen

Parameter

Die **Finanzplan-Werte** wurden mit den folgenden Indizes fortgeschrieben, basierend auf den Daten des letzten Finanzplans:

Inflationsrate 2020 - 2023	pro Jahr (p. a.)	0,00 %
Personalaufwand	Zuwachs p. a.	1,00 %
Sachaufwand	Zuwachs p. a.	pauschal
Kapitalzinssatz (langfristig)		0,25 %
Beiträge	Zuwachs p. a.	1,00 %
Gewichteter Gesamtindex Nettoaufwand	Zuwachs p. a.	0,41 %
Steuern natürlicher Personen (Gemeindesteuersatz 2020 - 2023 = 45 %)		
Einkommenssteuern	Zuwachs p. a.	3,0 %
Vermögenssteuern	Zuwachs p. a.	3,5 %

Steuererträge

Für die Jahre 2020 bis 2023 wurde mit einer Zunahme von jährlich 3,0 % bei den **Einkommenssteuern** und 3,5 % 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.

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, Gewässererbauungen 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, Reservoir, 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 2019 bis 2022: bei der Primarschule sind es zwischen 20 und 21 Klassen, beim Kindergarten zwischen 6 und 7 Klassen. Tendenziell steigen die Kinderzahlen laufend an, was höhere Personalkosten bei den Lehrkräften zur Folge hat. Im **Verwaltungsbereich** sind die Personalkosten erstmals seit rund sieben Jahren angestiegen: Infolge des gestiegenen Bedarfs hat der Gemeinderat eine Projektstelle «Privater Hochbau», fachliche Unterstützung in den Bereichen «Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation» sowie «Finanzen/Soziales» geschaffen.

Sachaufwand

Der **Sachaufwand** unterliegt jährlichen Schwankungen (u. a. abhängig vom jeweiligen Projektfortschritt). Für die Planung des Sachaufwands für die Jahre 2020 bis 2023 diente die Endschätzung 2017 sowie das Budget 2018 als Grundlage.

Investitionsplanung

Das vom Gemeinderat verabschiedete **Investitionsprogramm** wurde in den Finanzplan integriert. Es sind Investitionsprojekte von insgesamt rund CHF 20 Mio. geplant (gemäss Liste «Investitionsprogramm 2020 bis 2023»). Die wichtigsten **Vorhaben** sind:

- Neubau Turnhalle Talholz/Hämisgarten (CHF 8,10 Mio.)
- Schulhauserweiterung Talholz (CHF 6,10 Mio.)
- Sanierung Flachdächer Schulhaus Burggarten (CHF 2,50 Mio.)
- Belagsarbeiten Verschleiss-Schichten (CHF 1,74 Mio.)

Selbstfinanzierung/Selbstfinanzierungsgrad

Die **Selbstfinanzierung** entspricht dem privatwirtschaftlichen Begriff des Cashflows. Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt, inwiefern die Investitionen aus eigenen Mitteln bezahlt werden können.

Der Selbstfinanzierungsgrad für die Jahre 2020 bis 2023 liegt bei durchschnittlich 32 %. Somit können die geplanten Investitionen der Einwohnerkasse (ohne jene der Spezialfinanzierungen) nur teilweise aus selbst erwirtschafteten Mitteln bestritten werden. Allfällige Refinanzierungen, Desinvestitionen und/oder neue Kapitalaufnahmen werden alsdann zu beschliessen sein.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen *Wasserversorgung*, *Abwasserbeseitigung*, *Gemeinschaftsantennenanlage* und *Abfallbeseitigung* schliessen in der Planperiode mit unterschiedlich grossen Aufwandüberschüssen ab, was angesichts des angestrebten Abbaus des Vermögens in diesen Kassen gewollt ist. Sämtliche Kassen verfügen über ein Eigenkapital per Ende 2017 von insgesamt CHF 28,81 Mio.

Die Investitionen für alle Spezialfinanzierungen belaufen sich für die Planperiode auf total CHF 2,70 Mio. An Anschlussbeiträgen werden total CHF 0,91 Mio. erwartet. Bei den Wasser- und Abwasserkassen kommen neu die angepassten Gebührenansätze zur Anwendung. Bei der Abfallkasse werden erneut kostenlose Kehrrechtmarken an die Bevölkerung abgegeben.

Finanzierung Zusammenfassung aller Kassen:

(in CHF 1'000)

Einwohnerkasse	CHF	- 11'792
Spezialfinanzierung Wasserkasse	CHF	2
Spezialfinanzierung Abwasserkasse	CHF	- 1'457
Spezialfinanzierung GGA	CHF	- 555
Spezialfinanzierung Abfallkasse	CHF	<u>- 1'160</u>

Finanzierungsfehlbetrag für die Planperiode 2020 - 2023 insgesamt	CH	-14'962
Rückzahlung Fremdkapital	CHF	<u>- 6'000</u>

«Fehlbetrag/Refinanzierung» CHF - 20'962

Die Investitionsvorhaben der Planperiode 2020 bis 2023 können nach heutigem Kenntnisstand nur zu einem Teil selbstfinanziert werden. Die Finanzplanung resp. die finanziellen Massnahmen, wie rasch das aufgenommene Fremdkapital zurückgezahlt oder allenfalls refinanziert werden soll, wird sich mit den kommenden Jahresabschlüssen konkretisieren.

Im Oktober 2018

Der Gemeinderat

Konto	INVESTITIONSPROGRAMM 2019 - 2023 Projekte (Auflistung nach HRM2) (in CHF 1'000)	Total 2019 - 2023	Budget 2019	Finanzplan				Total Finanzplan
				2020	2021	2022	2023	
	TOTAL NETTOINVESTITIONEN EINWOHNERKASSE	23'680	3'725	985	3'130	5'570	10'350	20'035
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	300	300	0	0	0	0	0
neu B	Mibo-Areal Garagenabbruch/Platzgestaltung	300	300					0
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	250	330	0	0	0	0	0
neu B	Überdachung Wochenmarkt Bottmingen	80	80					0
neu B	Sanierung Schiessanlage Chänelmatt Altlasten	400	400					0
neu B	Beiträge von Bund und Kanton	-150	-150					0
2	BILDUNG	19'110	2'010	200	2'700	5'000	9'200	17'100
2170.5040.07	Durchstanzung Schulhaus Burggarten 2. Etappe Geräteraum/Garderoben	285	285					0
2170.5040.08	Durchstanzung Schulhaus Burggarten 2. Etappe Wohnung/Turnhalle	600	600					0
2170.5040.09	Ersatz Fenster Schulhaus Burggarten: Etappe Wohnung/Garderobe	150	150					0
neu B	Ersatz Fenster Schulhaus Burggarten: Etappe Aula, Turnhalle	600	600					0
neu B	Akustik Eingang Schulhaus Burggarten	75	75					0
neu FP	Aufwertung Plätze- u. Umgebung Schulhaus Burggarten 2./3. Etappe	400			200		200	400
neu FP	Sanierung Flachdächer Schulhaus Burggarten	2'500			2'500			2'500
neu B + FP	Neubau Turnhalle Talholz/Hämisgarten	8'200	100	100		2'000	6'000	8'100
neu B + FP	Schulhauserweiterung Talholz	6'200	100	100		3'000	3'000	6'100
2172.5040.04	Dachsanieierung Kindergarten Blauen	100	100					0
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	400	150	250	0	0	0	250
neu B + FP	Nachnutzung Werterhalt Schützenhaus	400	150	250				250
6	VERKEHR	2'840	530	240	350	570	1'150	2'310
FP	Fussweg Oberdorf	70				70		70
neu FP	Aufwertung Spitzackerpromenade	150			50	50	50	150
neu B + FP	Belagsarbeiten: Verschleisschichten	900	300		300		300	600
neu FP	Belagsarbeiten: Paffenrainstrasse (Spitzackerstr.-Fiechthagstr.)	900				100	800	900
neu FP	Belagsarbeiten: Sichelweg (Therwilerstr.-Sichelweg)	240		240				240
neu FP	Umbau Busshaltstellen Behindertengerecht	350				350		350
neu B	Ersatz Fahrzeuge Werkhof - Holder C240	130	130					0
6150.5060.03	Ersatz Fahrzeuge Werkhof - Iveco 7.5 to	100	100					0
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMPLANUNG	780	405	295	80	0	0	375
neu B + FP	Zonenpläne Siedlung und Ortskern	490	190	220	80			300
7900.5290.21	Quartierplanung Therwilerstrasse 9/11/13/15	70	70					0
7900.5230.31	Zonenpläne Landschaft	70	70					0
neu B + FP	Planungsprozess Gemeindeentwicklung	150	75	75				75

Konto	INVESTITIONSPROGRAMM 2019 - 2023 Projekte (Auflistung nach HRM2) (in CHF 1'000)	Total 2019 - 2023	Budget 2019	Finanzplan				Total Finanzplan
				2020	2021	2022	2023	
	TOTAL NETTOINVESTITIONEN SPEZIALFINANZIERUNGEN	2'675	890	605	360	210	610	1'785
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'000	290	280	210	110	110	710
neu B + FP	Spezialf. GGA; Hausanschlüsse und Korrekturen	610	130	120	120	120	120	480
neu B + FP	Spezialf. GGA; Zellverkleinerungen und Anpassungen	155	35	30	30	30	30	120
neu B + FP	Spezialf. GGA; Ersatz Verstärker	435	165	170	100			270
3321.6371.01	Spezialf. GGA; Anschlussbeiträge	-200	-40	-40	-40	-40	-40	-160
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'675	600	325	150	100	500	1'075
7101.5030.02	Spezialf. Wasserkasse; Bruderholzstrasse Quellwasserleitung	320	320					0
7101.5030.15	Spezialf. Wasserkasse; Wuhrmatt-/Neumattstrasse Ringschluss	125		125				125
7101.5030.16	Spezialf. Wasserkasse; Sanierung Wasserleitungsnetz	150	150					0
neu FP	Spezialf. Wasserkasse; Sanierung Wasserleitungsnetz	200		100	100			200
neu B	Spezialf. Wasserkasse; Fiechthagstrasse Erneuerung	230	230					0
neu B + FP	Spezialf. Wasserkasse; Sichelweg (Therwilerstr.-Sichelweg)	400	100	200	100			300
7101.6371.01	Spezialf. Wasserkasse; Wasseranschlussbeiträge	-525	-150	-150	-75	-75	-75	-375
7201.5030.19	Spezialf. Abwasserkasse; Sanierungsmassnahmen GEP	400	100	200	100			300
neu FP	Spezialf. Abwasserkasse; Sanierungsmassnahmen GEP	600				100	500	600
neu FP	Spezialf. Abwasserkasse; Sanierungsmassnahmen GEP (Hausanschlüsse)	300				150	150	300
7201.6371.01	Spezialf. Abwasserkasse; Kanalisationsanschlussbeiträge	-525	-150	-150	-75	-75	-75	-375
	TOTAL NETTOINVESTITIONEN EWK UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	26'355	4'615	1'590	3'490	5'780	10'960	21'820

Finanzperspektiven 2019 - 2023

Gemeinde Bottmingen

(in CHF 1'000) ohne Spezialfinanzierungen

Steuersatz 2017 / 2018 / 2019 = 45 %
Steuersatz 2020 - 2023 = 45 %

Erfolgsrechnung

Aufwand

Personalaufwand
Sachaufwand
Abschreibungen
Finanzaufwand
Einlagen in Fonds
Transferaufwand Finanzausgleich
Transferaufwand übriges
Einlagen in Vorfinanzierungen
Aufwand Total

2017	2018	2019
Rechnung	Schätzung	Budget

14'588	12'800	13'816
5'338	5'300	5'588
1'524	1'600	1'562
133	120	120
48	50	48
4'965	5'400	5'200
7'261	7'800	8'102
1'500		
35'357	33'070	34'436

2020	2021	2022	2023
Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan

13'954	14'273	14'668	14'815
5'388	5'438	5'538	5'688
1'700	1'800	2'000	2'200
120	120	120	120
50	50	50	50
5'252	5'305	5'358	5'411
8'183	8'265	8'347	8'431
34'647	35'250	36'081	36'715

Ertrag

Steuern natürliche Pers.
Quellensteuer natürliche Pers.
Steuern VJ natürliche Pers.
Vermögenssteuern nat. Pers.
Vermögenssteuern VJ nat.Pers.
Steuern jur. Pers.
Steuern VJ jur. Pers.
Steuern/Fiskalertrag Total

19'192	20'200	21'000
117	100	100
2'628	500	-100
5'905	5'900	6'300
610	500	
590	600	600
202	200	-
29'244	28'000	27'900

21'612	22'261	22'928	23'616
100	100	100	100
-100	-100	-100	-100
6'473	6'700	6'934	7'177
600	600	600	600
-	-	-	-
28'685	29'560	30'462	31'393

Regalien u. Konzessionen

Entgelte
Verschiedene Erträge
Finanzertrag
Entnahmen aus Fonds
Dienstleistungen Spez.Finanz. (i.V.)
Transferertrag
Ausserordentlicher Ertrag (Auflösung NBR)
Ertrag Total

156	160	160
1'883	1'900	1'820
41		
829	700	700
30	15	15
154	160	160
2'899	2'700	2'700
10'456	-	-
45'692	33'635	33'455

160	160	160	160
1'900	1'950	2'000	2'000
700	700	700	700
15	15	15	15
160	160	160	160
2'725	2'750	2'775	2'800
-	-	-	-
34'345	35'295	36'272	37'228

Aufwandüberschuss

Ertragsüberschuss

		981
10'335	565	

302			
	45	192	513

Finanzierung (2020-23)

Nettoinvestition
Cash Flow
Finanzierungsfehlbetrag
Finanzierungsüberschuss
Rückzahlung Fremdkapital
Selbstfinanzierungsgrad in % (2020-23) inkl. RZ/FK

20'035	1'063	2'823	3'725
8'243	2'921	2'200	614
12'240		623	3'111
448	1'858		
6'000	2'000		
32%			

985	3'130	5'570	10'350
1'433	1'835	2'227	2'748
	1'295	3'343	7'602
448			
	3'000		3'000

Verwaltungsvermögen

Anfangs Jahr 01.01.
Nettoinvestition
Abschreibungen
Schlusswert / Vortrag

34'074	33'613	34'836
1'063	2'823	3'725
-1'524	-1'600	-1'562
33'613	34'836	36'999

36'999	36'284	37'614	41'184
985	3'130	5'570	10'350
-1'700	-1'800	-2'000	-2'200
36'284	37'614	41'184	49'334

Eigenkapital

Bilanzüberschuss 01.01.
Zunahme Ertragsüberschuss
Abnahme Aufwandüberschuss
Fonds im Eigenkapital 01.01.
Einlagen in Fonds des EK
Entnahme aus Fonds des EK
Einlagen in Vorfinanzierungen SH/BG
Total Ende Jahr 31.12.

9'440	24'382	24'982
10'335	565	
		-981
2'078		
52	50	48
-23	-15	-15
2'500		
24'382	24'982	24'034

24'034	23'767	23'846	24'073
	45	192	513
-302			
50	50	50	50
-15	-15	-15	-15
23'767	23'846	24'073	24'620

Finanzperspektiven 2019 - 2023 Wasserversorgung

Gemeinde Bottmingen

(in 1000 CHF)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Rechnung	Schätzung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
Erfolgsrechnung							
I Aufwand							
Beitrag an Zweckverband	394	394	402	400	400	400	400
Übriger Betriebsaufwand	320	262	268	300	300	300	300
Abschreibungen	-	-	-	13	18	20	20
Betriebsaufwand Total	714	656	670	713	718	720	720
II Ertrag							
Wasserverkauf in 1'000 m3	457	438	456	460	465	470	475
Ansatz je m3	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
Wasserverkauf	731	700	730	736	744	752	760
Übriger Ertrag	23	20	15	15	15	15	15
Zinsertrag	-	-	-	-	-	-	-
Betriebsertrag Total	754	720	745	751	759	767	775
Aufwandüberschuss							
Ertragsüberschuss	40	64	75	38	41	47	55
Finanzierung (2020 - 23)							
Zunahme Nettoinvestitionen	400		650	275	125		
Abnahme Nettoinvestitionen	150	9	100			75	75
Cash Flow	252	40	64	51	59	67	75
Finanzierungsfehlbetrag	290		575	224	66		
Finanzierungsüberschuss	292	49	164			142	150
Verwaltungsvermögen							
Anfangs Jahr	4	4	4	654	916	1'023	1'002
Nettoinvestitionen	-9	-100	650	275	125	-75	-75
Abschreibungen VV (2%)		-	-	-13	-18	-20	-20
Einnahmenüberschuss	9	100	-	-	-	75	75
Investitionsrechnung							
Ende Jahr	4	4	654	916	1'023	1'002	982
Eigenkapital							
Anfangs Jahr	5'437	5'486	5'650	5'725	5'763	5'804	5'925
Ertragsüberschuss	40	64	75	38	41	47	55
Aufwandüberschuss							
Übertrag Einnahmenüberschuss	9	100	-	-	-	75	75
Investitionsrechnung auf Eigenkapital							
Ende Jahr	5'486	5'650	5'725	5'763	5'804	5'925	6'055

Finanzperspektiven 2019 - 2023 Abwasserbeseitigung

Gemeinde Bottmingen

(in 1000 CHF)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Rechnung	Schätzung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
Erfolgsrechnung							
I Aufwand							
Betriebsbeitrag an ARA	653	665	655	650	650	650	650
Übriger Betriebsaufwand	186	190	221	200	200	200	200
Abschreibungen	-	-	-	-	1	1	5
Betriebsaufwand Total	839	855	876	850	851	851	855
II Ertrag							
Wasserverkauf in 1'000 m3	425	413	425	425	430	435	440
Ansatz je m3	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
Gebührenertrag	680	660	680	680	688	696	704
Übriger Betriebsertrag	1	-	-	-	-	-	-
Zinsertrag	-	-	-	-	-	-	-
Betriebsertrag Total	681	660	680	680	688	696	704
Aufwandüberschuss	158	195	196	170	163	155	151
Ertragsüberschuss							
Finanzierung (2020 - 23)							
Zunahme Nettoinvestitionen	825			50	25	175	575
Abnahme Nettoinvestitionen	-	199	262	50			
Cash Flow	-632	-158	-195	-170	-162	-154	-146
Finanzierungsfehlbetrag	1'457		146	220	187	329	721
Finanzierungsüberschuss	-	41	67				
Verwaltungsvermögen							
Anfangs Jahr	1	1	1	1	51	75	249
Nettoinvestitionen	-199	-262	-50	50	25	175	575
Abschreibungen	-	-	-	-	-1	-1	-5
Einnahmenüberschuss	199	262	50	-	-	-	-
Investitionsrechnung							
Ende Jahr	1	1	1	51	75	249	819
Eigenkapital							
Anfangs Jahr	20'579	20'620	20'687	20'541	20'371	20'208	20'053
Ertragsüberschuss							
Aufwandüberschuss	-158	-195	-196	-170	-163	-155	-151
Übertrag Einnahmeüberschuss	199	262	50	-	-	-	-
Investitionsrechnung auf Eigenkapital							
Ende Jahr; inkl. Vorfinanzierung	20'620	20'687	20'541	20'371	20'208	20'053	19'902

Finanzperspektiven 2019 - 2023 Grossgemeinschaftsanlage (GGA)

Gemeinde Bottmingen

(in 1000 CHF)

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2022
Erfolgsrechnung		Rechnung	Schätzung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
I Aufwand								
Personalaufwand (inkl. interne Verrechnungen)		12	12	12	12	12	12	12
Transferaufwand		142	200	168	180	180	180	180
Übriger Betriebsaufwand		92	127	127	130	130	130	130
Abschreibungen		8	11	11	18	25	30	32
Betriebsaufwand Total		254	350	318	340	347	352	354
II Ertrag								
Anzahl Abonnenten		2725	2722	2725	2'750	2775	2800	2825
Ansatz (CHF) pro Jahr (je Anschluss)		72	90	90	90	90	90	90
Gebührenertrag		196	245	245	248	250	252	254
Übriger Betriebsertrag		96	132	132	110	110	110	110
Zinsertrag		-	-	-	-	-	-	-
Betriebsertrag Total		292	377	377	358	360	362	364
Aufwandüberschuss								
Ertragsüberschuss		38	27	59	17	13	10	11
Finanzierung (2020 - 23)								
Zunahme Nettoinvestitionen	710	103	110	290	280	210	110	110
Cash Flow	156	46	38	70	36	38	40	42
Finanzierungsfehlbetrag	555	57	72	220	245	172	70	68
Finanzierungsüberschuss	-							
Verwaltungsvermögen								
Anfangs Jahr		265	360	459	738	1'000	1'185	1'265
Nettoinvestitionen		103	110	290	280	210	110	110
Abschreibungen		-8	-11	-11	-18	-25	-30	-32
Ende Jahr		360	459	738	1'000	1'185	1'265	1'343
Eigenkapital								
Anfangs Jahr		1'452	1'490	1'517	1'576	1'593	1'606	1'616
Ertragsüberschuss		38	27	59	17	13	10	11
Aufwandüberschuss								
Ende Jahr		1'490	1'517	1'576	1'593	1'606	1'616	1'628

Finanzperspektiven 2019 - 2023 Abfallbeseitigung

Gemeinde Bottmingen

(in 1000 CHF)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Rechnung	Schätzung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
Erfolgsrechnung							
I Aufwand							
Gebühren an KVA	135	140	140	145	150	155	160
Übriger Betriebsaufwand	340	272	283	280	285	285	290
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	-
Betriebsaufwand Total	475	412	423	425	435	440	450
II Ertrag							
Benützungsgebühren/Dienstleistungen	242	69	43	70	75	80	85
Verkäufe	83	70	76	70	70	70	70
Übriger Betriebsertrag	29	33	-	-	-	-	-
Zinsertrag	-	-	-	-	-	-	-
Betriebsertrag Total	354	172	119	140	145	150	155
Aufwandüberschuss	121	240	304	285	290	290	295
Ertragsüberschuss							
Finanzierung (2020 - 23)							
Zunahme Nettoinvestitionen	-						
Abnahme Nettoinvestitionen	-						
Cash Flow	-1'160	-121	-240	-304	-285	-290	-295
Finanzierungsfehlbetrag	1'160	121	240	304	285	290	295
Finanzierungsüberschuss	-						
Verwaltungsvermögen							
Anfangs Jahr	1	1	1	1	1	1	1
Nettoinvestition							
Abschreibungen VV (10%)							
Ende Jahr	1	1	1	1	1	1	1
Eigenkapital							
Anfangs Jahr	1'341	1'220	980	676	391	101	-189
Ertragsüberschuss							
Aufwandüberschuss	-121	-240	-304	-285	-290	-290	-295
Ende Jahr	1'220	980	676	391	101	-189	-484

Budget 2019 im Überblick

Den anhaltend erfreulichen Ertragsaussichten des Budgets 2019 stehen wie schon im Vorjahr steigende Ausgaben in praktisch allen Bereichen des kommunalen Haushalts gegenüber: Dies hat zur Folge, dass das erwartete Gesamtergebnis zu einem **Aufwandüberschuss von CHF 0,98 Mio.** führt. Da die Gemeinde über eine Eigenkapitalbasis von CHF 19,77 Mio. verfügt, kann dies gut verkraftet werden.

Der **Aufwand** nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 1,47 Mio. (4,11 %) auf CHF 37,31 Mio. zu, der prognostizierte **Ertrag** liegt bei CHF 36,33 Mio. und steigt damit um CHF 1,45 Mio. (4,17 %) an.

Die **Investitionen** im Verwaltungsvermögen (Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen) belaufen sich bei Ausgaben von CHF 5,10 Mio. und Einnahmen von CHF 0,49 Mio. auf **netto CHF 4,62 Mio.** Der Cashflow beträgt CHF 0,17 Mio. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt somit CHF 4,44 Mio.

Budget 2019 im Detail

ERFOLGSRECHNUNG

Der **Personalaufwand** nimmt bei total CHF 13,82 Mio. gegenüber der Rechnung 2017 um CHF 0,77 Mio. zu. Weiterhin steigende Schulkinderzahlen führen systembedingt zu höheren Personalkosten im *Schulbereich* und sind für diesen Anstieg mehrheitlich verantwortlich. In der *Verwaltung* führen zusätzliche Aufgaben (Soziales, Alter, Rechnungswesen, Öffentlichkeitsarbeit, Gemeindeentwicklung etc.) zu einer Erhöhung des Stellenplans um etwas mehr als eine Vollzeitstelle (115 Stellenprozent).

Der **Sachaufwand** (inkl. Spezialfinanzierungen) liegt mit CHF 6,69 Mio. auf der Höhe des Budgets 2018, jedoch um CHF 0,43 Mio. (6,82 %) höher als in der Rechnung 2017.

Die Budgetierung des «Sachaufwands» ist bekanntermassen schwierig: Regelmässige Abweichungen zwischen Budget- und Rechnungswerten zeugen davon. Einer der Hauptgründe liegt u. a. darin, dass verschiedene geplante Projekte nicht im Budgetjahr ausgeführt werden können und so in ein Folgejahr verschoben werden müssen.

Die **Abschreibungen** von CHF 1,58 Mio. bewegen sich im erwarteten Rahmen. Im Vergleich zur Rechnung 2017 fallen sie um rund CHF 0,42 Mio. höher aus, dies infolge zusätzlicher Investitionen.

Der **Finanzaufwand** bewegt sich mit CHF 0,13 Mio. zwischen Budget 2018 und Rechnung 2017.

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 14'000) und in den Sozialhilfefonds (CHF 3'000). Es wird mit einem Überschuss in der Wasserversorgung von (CHF 75'100) gerechnet.

Der **Transferaufwand** nimmt im Vergleich zum Budget 2018 um CHF 0,35 Mio. (2,46 %), zur Rechnung 2017 um CHF 1,05 Mio. (7,82 %) zu. Darin enthalten sind die Entschädigungen an Gemeinwesen (CHF 2,26 Mio.), der Finanz- und Lastenausgleich (CHF 5,20 Mio.) und die Beiträge an Gemeinwesen und Dritte (CHF 7,00 Mio.). Der Kostenanstieg resultiert aus den Bereichen Sozialhilfe, Kinderkrippen und Kinderhorte, Familien und Jugend, Leistungen im Alter, Asylwesen sowie Kranken- und Pflegeheime. Der horizontale Finanzausgleich fällt ebenfalls höher aus.

Der **Fiskalertrag** von CHF 27,90 Mio. verteilt sich folgendermassen: Steuertrag natürliche Personen CHF 27,30 Mio., juristische Personen CHF 0,60 Mio. Für das Steuerjahr 2017 sind zum Zeitpunkt der Budgetierung insgesamt rund zwei Drittel aller Steuerpflichtigen veranlagt. Als Berechnungsgrundlage diente deshalb das Steuerjahr 2016, dessen Veranlagungsstand bei nahezu 100 % liegt.

Gemäss *Steuerertragsprognose des Kantons Basel-Landschaft* vom 14.8.2018 wird bei der Einkommenssteuer 2016 (natürliche Personen) mit einem Ertragswachstum von 3,8 % gerechnet, für das Jahr 2017 mit einem weiteren Zuwachs von 2,5 %.

Für das Jahr 2018 wird mit einem Wachstum von rund 3 % gerechnet. Für 2019 ist ein Wachstum von 1,9 % prognostiziert. Trotz der gesunkenen Börsenkurse wird im Jahr 2016 bei der Vermögenssteuer mit einer Ertragerhöhung von 1,5 % gerechnet. Für das Jahr 2017 werden bei den Vermögenssteuern 8 % Ertragswachstum prognostiziert, für das Jahr 2018 in einem eher unruhigen und schwierigen Börsenumfeld wird nur mit 1 % Zuwachs gerechnet. Für 2019 ist ein Ertragswachstum von 3,4 % budgetiert.

Bei den **Steuerprognosen Bottmingen** für *natürliche Personen* für das Budgetjahr 2019 wurden folgende Annahmen getroffen (gleichbleibender Steuersatz von 45 %):

- Einkommenssteuern: Zuwachs 3,9 % (Schätzung Kanton BL 1,9 % + Schätzung Gemeinde Bottmingen 2 %)
- Vermögenssteuern: Zuwachs 5,4 % (Schätzung Kanton BL 3,4 % + Schätzung Gemeinde Bottmingen 2 %).

Die **Entgelte** weichen vom Budget 2018 um CHF 125'000 ab: Es werden Mehreinnahmen an Schulgeldern (Tagesschule) erwartet, dies infolge steigender Kinderzahlen.

Der **Finanzertrag** erhöht sich um CHF 118'700 auf CHF 0,74 Mio. Es werden Mehreinnahmen bei den Verzugszinsen auf Steuern und beim Liegenschaftsertrag des Finanzvermögens (Pachtzins Rest. Station) erwartet.

Die **Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen** umfassen die Mehraufwände der Spezialfinanzierungen GGA, Abwasserkasse und Abfallkasse (CHF 545'200).

Der **Transferertrag** entspricht nahezu dem Budget 2018, nimmt gegenüber der Rechnung 2017 jedoch um CHF 0,22 Mio. ab. Im Transferertrag sind Entschädigungen und Beiträge von Bund, Kanton und Gemeinden enthalten. Diese können starken Schwankungen unterliegen. Die «Aufgabenteilung» des Kantons Basel-Landschaft wirkt sich zunehmend auf die Entschädigungen und Beiträge zulasten der Gemeinden z. B. beim Finanz- und Lastenausgleich aus.

Sozialhilfe und Asylwesen: Aufgrund des sich abzeichnenden Kostenanstiegs im laufenden Jahr wird für das Jahr 2019 mit höheren Ausgaben von CHF 3,55 Mio. gerechnet: Für die Sozialhilfe CHF 2,44 Mio., für das Asylwesen mit CHF 0,51 Mio. An Rückerstattungen werden insgesamt CHF 1,15 Mio. erwartet.

Der Nettoaufwand des Budgets 2019 beträgt damit rund CHF 2,40 Mio., was einem Kostenanstieg von CHF 0,39 Mio. gegenüber dem Budget 2018 entspricht.

Wasserversorgung: Bei gleichbleibendem Wasserpreis von CHF 1.60 pro m³ wird ein Ertragsüberschuss von CHF 75'100 erwartet.

Abwasserbeseitigung: Bei gleichbleibender Abwassergebühr von CHF 1.60 pro m³ bezogenen Trinkwassers wird ein Mehraufwand von CHF 196'000 erwartet.

Abfallbeseitigung: Alle Gebühren bleiben unverändert. Es resultiert ein (geplanter) Aufwandüberschuss von CHF 303'600.

Grossgemeinschaftsantennenanlage (GGA): Einem Gesamtaufwand von CHF 0,35 Mio. stehen Gebühreneinnahmen von CHF 0,32 Mio. gegenüber. Es resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 30'600.

Steuern und Gebühren: Im Jahr 2019 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	2,75 ‰ des steuerbaren Kapitals
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.
Feuerwehrpflichtersatzabgabe	0,3 % des steuerbaren Einkommens
	Minimum: CHF 25.00
	Maximum: CHF 1'000.00

INVESTITIONSRECHNUNG

Die *Nettoinvestitionen* belaufen sich bei Ausgaben von CHF 5,10 Mio. und Einnahmen von CHF 0,49 Mio. auf CHF 4,62 Mio.

Bei den *Mobilien* ist der Ersatz der Kommunal-Fahrzeuge «Holder und Iveco» im Werkhof vorgesehen (CHF 260'000).

Im Bereich *Hochbauten* sind folgende Investitionen geplant: Garagenabbruch/Platzgestaltung Mibo-Areal (CHF 0,30 Mio.), Überdachung Wochenmarkt Bottmingen (CHF 0,08 Mio.), Sanierung Schiessanlage Chänelmatt (CHF 0,25 Mio.), Erdbebenertüchtigung (Stichwort «Durchstanzen») Schulhaus Burggarten 2. Etappe (CHF 0,89 Mio.), Ersatz Fenster Schulhaus Burggarten (CHF 0,75 Mio.), Verbesserung der Akustik Eingang Schulhaus Burggarten (CHF 0,08 Mio.), Planungskosten Neubau Turnhalle TH/HG (CHF 0,10 Mio.), Planungskosten

Schulhauserweiterung Talholz (CHF 0,10 Mio.), Dachsanierung Kindergarten Blauen (CHF 0,10 Mio.) sowie die Nachnutzung des Schützenhauses (CHF 0,15 Mio.). Für den *Verkehr* sind Belagsarbeiten (Verschleiss-Schichten) über CHF 0,30 Mio. geplant.

Für die *Raumplanung* inkl. Umsetzungsmassnahmen für die Zonenpläne im Siedlungsgebiet Ortskern und Landschaft sind CHF 260'000 vorgesehen. Für den Planungsprozess *Gemeindeentwicklung* wurde ein neuer Kredit ins Budget eingestellt worden (CHF 75'000).

Bei der *Wasserversorgung* sind nebst allgemeinen Sanierungsarbeiten am Leitungsnetz (CHF 0,15 Mio.) folgende Leitungserneuerungen geplant: Quellwasserleitung Bruderholzstrasse (CHF 0,32 Mio.), Erneuerung Fiechthagstrasse (CHF 0,23 Mio.), sowie Sichelweg (CHF 0,10 Mio.). Dabei werden Anschlussbeiträge in der Höhe von CHF 0,15 Mio. erwartet.

Im Bereich *Abwasserbeseitigung* sind Leitungserneuerungen im Betrag von CHF 0,10 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, denen Anschlussbeiträge von CHF 0,04 Mio. gegenüberstehen.

Die **Bruttoinvestitionen** setzen sich wie folgt zusammen:

Bereits bewilligte Kredite:	CHF 1'805'000
Mit Voranschlag 2019 werden bewilligt:	<u>CHF 3'300'000</u>
Bruttoinvestitionen Budget 2019:	<u>CHF 5'105'000</u>

Die **Abschreibungen** auf dem Verwaltungsvermögen (Einwohnerkasse inkl. Spezialfinanzierungen) betragen CHF 1,58 Mio. Bei einem Aufwandüberschuss der Rechnung der Einwohnerkasse von CHF 980'800 und den Aufwand- (CHF 530'200) und Ertragsüberschüssen (CHF 75'100) aller Spezialfinanzierungen inkl. Entnahmen aus Fonds (CHF 15'200) sowie Einlagen in Fonds des Eigenkapitals

(CHF 47'700) können im Budgetjahr kaum Investitionen aus Eigenmitteln finanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag (Gemeindehaushalt inkl. Spezialfinanzierungen) beträgt CHF 4,44 Mio., der Selbstfinanzierungsgrad lediglich 4 % für das Jahr 2019.

Schlussbemerkungen

Die unvermindert ansteigenden Schulkinderzahlen haben naturgemäss Mehrkosten für das kommunale Bildungssystem zur Folge, und zwar sowohl bei den Personalkosten als auch bei der Infrastruktur. Zahlenmässig steigende und komplexere Unterstützungsfälle bei der Sozialhilfe resultieren in einem höheren finanziellen Bedarf. Im Altersbereich ist aufgrund der Demographie ebenfalls mit Mehrkosten in den nächsten Jahren zu rechnen. Notwendige Investitionen – Werterhalt und Zusatzbedarf an Schulräumlichkeiten – werden den Finanzhaushalt der Gemeinde zusätzlich belasten. Bei einem Finanzierungsfehlbetrag von CHF 4,44 Mio. wird der Selbstfinanzierungsgrad folglich tiefer ausfallen.

Aufgrund der soliden Eigenkapitalbasis kann der Bottminger Finanzhaushalt einen Aufwandüberschuss von CHF 0,98 Mio. im Budgetjahr 2019 gut verkraften. Die Erfahrungen aus den Rechnungsjahren 2015 bis 2017 haben gezeigt, dass anstelle der budgetierten Defizite jeweils Ertragsüberschüsse erzielt werden konnten.

Ausblick

Die Jahresendschätzung der Gemeinderechnung 2018 präsentiert sich erfreulich. Die finanziellen Auswirkungen der vorgesehenen Investitionen in die erneute Schulraumerweiterung werden derzeit analysiert. Die Finanzstrategie wird den Investitionsbedarf abbilden: Eckwerte und entsprechende Massnahmen sind vor diesem Hintergrund neu zu definieren. Dies ist Gegenstand aktueller Arbeiten.

Anträge

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung wie folgt zu beschliessen:

1. Das Budget 2019 wird genehmigt.
2. Die Gemeindesteuersätze für das Jahr 2019 werden (unverändert) 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 2,75 ‰ 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 2018

Gemeinderat

BUDGET 2019
ERGEBNISÜBERSICHT

	BUDGET 2019		BUDGET 2018		RECHNUNG 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
alle Beiträge in CHF						
ERFOLGSRECHNUNG	37'307'000	36'326'200	35'835'600	34'872'800	38'107'408.35	48'442'751.73
Betriebsergebnis						
Aufwandüberschuss		1'593'100		1'471'200	679'426.31	
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	612'300		508'400		699'169.57	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		980'800		962'800	1'378'595.88	
Ertragsüberschuss						
Ausserordentliche Ergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss					8'956'747.50	
Gesamtergebnis (operatives & ausserordentliches)						
Aufwandüberschuss		980'800		962'800	10'335'343.38	
Ertragsüberschuss						
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	5'105'000	490'000	3'775'000	340'000	1'947'566.55	989'745.05
Zunahme der Nettoinvestitionen		4'615'000		3'435'000		957'821.50
Abnahme der Nettoinvestitionen						

BUDGET 2019**ERFOLGSRECHNUNG ARTENGLIEDERUNG ZUSAMMENZUG**

alle Beiträge in CHF

BUDGET 2019**BUDGET 2018****RECHNUNG 2017****AUFWAND**

Personalaufwand	13'816'000
Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'688'200
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'575'000
Finanzaufwand	128'600
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	122'800
Transferaufwand	14'464'700
Ausserordentlicher Aufwand	
Interne Verrechnungen	511'700

37'307'000**35'835'600****38'107'408.35**

12'792'100

6'672'100

1'533'800

113'800

129'600

14'118'100

476'100

14'588'502.91

6'261'016.37

1'533'419.81

132'612.29

175'236.07

13'416'053.85

1'500'000.00

500'567.05

ERTRAG

Fiskalertrag	27'900'000
Regalien und Konzessionen	159'300
Entgelte	3'791'000
Verschiedene Erträge	
Finanzertrag	740'900
Entn.aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	545'400
Transferertrag	2'677'900
Ausserordentlicher Ertrag	
Interne Verrechnungen	511'700

36'326'200**34'872'800****48'442'751.73**

26'800'000

156'300

3'666'100

622'200

450'200

2'701'900

476'100

29'243'679.11

156'247.02

3'954'070.11

249'390.45

831'781.86

150'778.70

2'899'489.93

10'456'747.50

500'567.05

Ergebnis**-980'800****-962'800****10'335'343.38**

BUDGET 2019

INVESTITIONSRECHNUNG

	BRUTTOINVESTITIONEN PRO 2019	KREDIT TOTAL	KREDITBEWILLIGUNG
Strassen/Verkehrswege	300'000	300'000	
Verschleisschichten/Strassen	300'000	300'000	mit Budget 2019
Tiefbauten	800'000	1'230'000	
Antennen- u. Kabelanlagen (Spezialfinanzierung)	330'000	330'000	mit Budget 2019
Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	470'000	470'000	mit Budget 2019
Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)		330'000	bereits bewilligter Kredit
Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)		100'000	bereits bewilligter Kredit
Hochbauten	1'805'000	2'940'000	
Überdachung Wochenmarkt Bottmingen	80'000	80'000	mit Budget 2019
Durchstanzung SH/Burggarten 2. Et. (Geräteraum/Garderoben)		285'000	bereits bewilligter Kredit
Durchstanzung SH/Burggarten 2. Et. (Wohnung/Turnhalle)		600'000	bereits bewilligter Kredit
Ersatz Fenster SH/Burggarten (Wohnung/Garderoben)		150'000	bereits bewilligter Kredit
Ersatz Fenster SH/Burggarten (Aula/Turnhalle)	600'000	600'000	mit Budget 2019
Akustik Eingang SH/Burggarten	75'000	75'000	mit Budget 2019
Planungskosten Neubau Turnhalle TH/HG	100'000	100'000	mit Budget 2019
Planungskosten Schulhauserweiterung TH	100'000	100'000	mit Budget 2019
Dachsanierung Kindergarten Blauen A		100'000	bereits bewilligter Kredit
Nachnutzung Werterhalt Schützenhaus	150'000	150'000	mit Budget 2019
Mibo-Areal Platzgestaltung/Garagenabbruch	300'000	300'000	mit Budget 2019
Sanierung Schiessanlage Chänelmatt Altlasten	400'000	400'000	mit Budget 2019
Mobilien	130'000	230'000	
Ersatz Fahrzeug Iveco Werkhof		100'000	bereits bewilligter Kredit
Ersatz Fahrzeug Holder 240 Werkhof	130'000	130'000	mit Budget 2019
Immaterielle Anlagen / Raumplanung	265'000	405'000	
Quartierplanung Therwilerstrasse 9/11/13/15		70'000	bereits bewilligter Kredit
Zonenpläne Siedlung und Ortskern	190'000	190'000	mit Budget 2019
Planungsprozess Gemeindeentwicklung	75'000	75'000	mit Budget 2019
Zonenpläne Landschaft		70'000	bereits bewilligter Kredit
Bereits an früheren Gemeindeversammlungen bewilligte Investitionsvorhaben		1'805'000	
Mit der Genehmigung des Voranschlages 2019 werden bewilligt		3'300'000	
Total Bruttoinvestitionen Budget 2019		5'105'000	

Finanz- und Rechnungsprüfungskommission Bottmingen

Budget 2019 – 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 24. September 2018 das Budget 2019 der Einwohnergemeinde geprüft. Unterstützt wurden Sie dabei von Gemeindeverwalter Martin Duthaler sowie von der Gemeindepräsidentin Mélanie Krapp.

Das Budget 2019 wurde eingangs von der Gemeindepräsidentin und dem Gemeindeverwalter ausführlich vorgestellt.

Auf die für den 27. September 2018 geplante Schlussbesprechung wurde verzichtet, da anlässlich der Sitzung vom 24.9.2018 die meisten Fragen geklärt werden konnten. Zu zwei noch offenen Punkten wurden nachträglich von der Gemeindeverwaltung detaillierte, für die Kommission nachvollziehbare Antworten geliefert.

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

3. Prüfungsgebiet

Das Budget 2019 der Einwohnergemeinde sowie die Investitionsrechnung wurden stichprobenweise geprüft.

4. Ergebnisse

Die FRPK kommt zum Schluss, dass das Budget 2019 professionell und sorgfältig erstellt wurde.

INVESTITIONEN

Bei Ausgaben von CHF 5,10 Mio. und Einnahmen von CHF 0,49 Mio. betragen die Nettoinvestitionen CHF 4,62 Mio. Der Cashflow beträgt CHF 0,17 Mio. Daraus resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 4,44 Mio.

Besonders ins Gewicht fallen die zunehmenden Kosten im Bereich Bildung, ausgelöst durch die steigenden Schülerzahlen, welche neben den Personalkosten für zusätzliche Lehrkräfte auch zu Umbau- und Sanierungsmassnahmen der Schulanlagen Burggarten, Hämisgarten und Talholz führen.

Generelle Feststellung der Finanz- und Rechnungsprüfungskommission:

Erfreulicherweise konnten zwischenzeitlich viele ältere Investitionskredite abgerechnet werden. Nichtsdestotrotz existieren noch vereinzelt Kredite, deren Beschluss die Frist von 3 Jahren übersteigt und die damit gemäss Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden (Kap.17.7.1) abzuschreiben sind (z.B. Konti 1611.5040.01 oder 7101.5030.02).

ERFOLGSRECHNUNG

Der Gemeindeverwalter konnte die beiden Fragen der FRPK hinsichtlich der Differenz (zur Rechnung 2017) der Löhne des Verwaltungspersonals sowie jener des Personalaufwandes nachträglich in schriftlicher Form plausibel, nachvollziehbar und zur Zufriedenheit der Kommission beantworten.

FINANZPERSPEKTIVEN 2019 – 2023

Diese wurden von der FRPK geprüft und zur Kenntnis genommen.

5. Antrag

Die FRPK empfiehlt der Einwohnergemeinde das Budget 2019 und die Anträge des Gemeinderates zur Annahme.

Bottmingen, den 24. September 2018

FINANZ- UND RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION BOTTMINGEN

Jean-Daniel Keller, Präsident

Ursula Amsler, Aktuarin