www.
frenkendorf.ch

GEMEINDEZENTRUM
Bereich
Bächliackerstrasse 2
Telefon 061 906 10
Fax 061 906 10

Einwohnergemeinde
4402 Frenkendorf

Budget 2020

28. Oktober 2019

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	**Seite**	**2**		
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	**Seite**	**3**		
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2020	**Seite**	**4**	**-**	**6**
Fazit zum Budget 2020	**Seite**	**7**		
Bemerkungen zu den einzelnen Konten	**Seite**	**8**	**-**	**12**
Auflistung der Finanzkennzahlen	**Seite**	**13**		
Ergebnisübersicht Budget 2020	**Seite**	**14**		
Gesamtübersicht Budget 2020	**Seite**	**15**	**-**	**16**
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Funktionale Gliederung	**Seite**	**17**		
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Artengliederung	**Seite**	**18**	**-**	**22**
Erfolgsrechnung – Detail	**Seite**	**23**	**-**	**38**
Zusammenzug Investitionsrechnung – Funktionale Gliederung	**Seite**	**39**		
Zusammenzug Investitionsrechnung – Artengliederung	**Seite**	**40**		
Investitionsrechnung – Detail	**Seite**	**41**	**-**	**43**
Auflistung der Investitionen Budget 2020	**Seite**	**44**	**-**	**45**
Steuer- und Gebührenverzeichnis	**Seite**	**46**	**-**	**47**
Antrag des Gemeinderates	**Seite**	**48**		
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	**Seite**	**49**	**-**	**50**
Nachweis der Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	**Seite**	**51**		

ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG ÖFFENTLICHER HAUSHALTE

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich seit 2014 am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

ERFOLGSRECHNUNG

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

INVESTITIONSRECHNUNG

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

ABSCHREIBUNGEN

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fix-degressive Abschreibungssätze.

ALLGEMEINER HAUSHALT

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

SPEZIALFINANZIERUNGEN

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.
Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

ERLÄUTERUNGEN DES GEMEINDERATES ZUM BUDGET 2020

ALLGEMEINE BEMERKUNGEN

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

Die Erfolgsrechnung zum Budget 2020 sieht einen Ertragsüberschuss von CHF 325’937 vor. Ebenfalls mit einem Ertragsüberschuss dürfte die Spezialfinanzierung Gemeinschaftsantenne (CHF 10‘800) abschliessen. Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung sehen hingegen einen Aufwandüberschuss von CHF 189'200, CHF 247’200 und CHF 84‘200 vor. Die Investitionsrechnung weist bei Ausgaben von CHF 3'675’000 Nettoinvestitionen von CHF 2'475’000 aus.

PERSONALAUFWAND

Für das Jahr 2019 wurde auf Kantonsebene ein Teuerungsausgleich von 1.5% gewährt. Beim Gemeindepersonal wurde, aufgrund des damaligen Verzichts auf eine Senkung von 1.0%, ein Teuerungsausgleich von 0.5% gewährt. Für das Budgetjahr 2020 ist kein Teuerungsausgleich vorgesehen.

Verwaltung und Betrieb: Die konsequente Überwachung der Aufgaben und damit verbunden die Beurteilung der Pensen führt im nächsten Jahr nur zu geringfügigen Mehrkosten beim Personalaufwand. Der Umfang und die Komplexität der Aufgaben der Verwaltung nehmen auf Grund der stetig ändernden Gesetzesgrundlagen jährlich zu. Es ist schwierig vorauszusagen, wie lange der so entstehende Mehraufwand durch Optimierungen und administrativen Anpassungen aufgefangen werden kann.

Kindergarten und Primarschule: Der vor zwei Jahren eingerichtete 8. Kindergarten wurde auf Ende des Schuljahres 2018/2019 wegen sinkender Kinderzahl wieder aufgelöst. Im Gegenzug wurde aufgrund der hohen Übertrittszahl vom Kindergarten in die Primarstufe ein zusätzlicher Klassenzug in der 1. Primarstufe eingeführt. Beim Schulsekretariat wurde eine neue Stelle mit 25% Pensum geschaffen. Im Gegenzug wurden die Pensen bei der Schulleitung reduziert.

Für die Gemeinde Frenkendorf ergibt sich folgender Stellenplan für das Jahr 2020:

Pensen Stellenplan für die Gemeinde Frenkendorf			
	2020	**2019**	**2018**
Gemeindezentrum *)	18.60	17.90	18.10
Wegverwaltung	7.00	7.00	7.00
Hauswartung	3.00	3.00	3.00
Hausdienst/Reinigung	6.00	6.00	6.00
Schulsekretariat Schulstufe Kindergarten und Primar	0.95	0.70	0.70
Schulsozialdienst Schulstufe Kindergarten und Primar	0.50	0.50	0.50
Aufgabenhort Schulstufe Kindergarten und Primar	0.15	0.14	0.14
Mittagstisch Schulstufe Kindergarten und Primar	1.25	1.25	1.25
TOTAL	37.45	36.49	36.69

Es ist zu berücksichtigen, dass das vom Kanton angestellte Lehrpersonal, die Personen von Integrationsprogrammen, die Mitglieder von Behörden, Auszubildende sowie die temporären Einsätze nicht im Stellenplan enthalten sind.
*) Aufgrund einer Neuerhebung wurde festgestellt, dass die Vorjahreszahlen 2019 und 2018 zu tief waren. Effektiv fand keine Erhöhung des Stellenplans statt.

SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand erhöht sich im vorliegenden Budgetjahr um CHF 198’480 auf CHF 4‘902’650. Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr sind hauptsächlich im Bereich Dienstleistungen und Honorare zu finden.

ABSCHREIBUNGEN
Mit der Einführung des neuen Rechnungsmodells HRM2 werden die Abschreibungsgrundsätze geändert:

- Das bestehende Verwaltungsvermögen (ohne Darlehen und Beteiligungen) wird auf 17 Jahre (bei den Spezialfinanzierungen auf 22 Jahre) fix-degressiv abgeschrieben: 2014: 10%, 2015: 9.5 %, 2016: 9.0 %, 2017: 8.5 %, 2018: 8.0 % 2019: 7.5%, usw.
- Jeder neuen Investition des Verwaltungsvermögens ab dem Jahre 2014 wird eine kategorisierte Nutzungsdauer zwischen 5 und 50 Jahren zugewiesen. Über diese Nutzungsdauer hinweg wird das Objekt jährlich linear abgeschrieben. Allfällig vorhandene Vorfinanzierungen werden über die gleiche Nutzungsdauer wie die zugehörige Investition abgeschrieben.
- Die Sachanlagen des Finanzvermögens sind bei wesentlichen Wertveränderungen, mindestens jedoch alle fünf Jahre, neu zu bewerten. Als wesentliche Wertveränderungen gelten insbesondere auch Erstellungen von Neubauten, Umbauten oder Gesamtrenovationen an Gebäuden des Finanzvermögens, Einrichtungen eines Baurechts oder Umzonungen. Die Neubewertungen von Sachanlagen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzierungsstichtag. Die nächste Neubewertung der Sachanlagen findet im Rahmen der Abschlussarbeiten zur Rechnung 2019 statt.

FINANZAUFWAND
Die Gemeinde Frenkendorf ist aktuell schuldenfrei. Die budgetierten Zinsaufwendungen betreffen die Verzinsung der Steuervorauszahlungen.

EINLAGEN IN RESP. ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN
In dieser Rubrik sind die Ertrags- und Aufwandüberschüsse aus den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung und Gemeinschaftsantenne enthalten.

TRANSFERAUFWAND (ENTSCHÄDIGUNGEN UND BEITRÄGE)
Im Vergleich zum Vorjahresbudget erhöht sich diese Aufwandart um CHF 205’673 bzw. um 2.3 %. Die stationären Pflegenormkosten sollten ab 2020 nicht mehr allzu stark ansteigen, da für 2019 bereits Anpassungen vorgenommen werden. Zwar sinken die Ergänzungsleistungen zur AHV weiterhin wegen der Einführung der EL-Obergrenze aber aufgrund der geplanten Erhöhung der Zusatzbeiträge (Deckungslückenbeitrag) erhöhen sich die Kosten dennoch. Im Weiteren wurde das Mittagstisch-Angebot im Bereich der Familienergänzenden Betreuung (FEB) weiter ausgebaut.

FISKALERTRAG
Für die Berechnung der zu erwartenden Steuererträge stützt sich der Gemeinderat in diesem Jahr nur bedingt auf die Empfehlungen der Kantonalen Steuerverwaltung, da diese bezogen auf die Gemeinde Frenkendorf als zu hoch eingestuft werden. Auf der Basis der definitiven Einnahmen des Steuerjahres 2018 wurde der Mehrertrag für das Jahr 2020 mit tieferen Wachstumsprognosen hochgerechnet. Die Steuern natürlicher Personen verbleiben stabil gegenüber dem Budget 2019 auf CHF 13'250’000. Bei den juristischen Personen nehmen die Steuereinnahmen wegen der geplanten Senkung der Ertragssteuern aus der Steuervorlage 17 (SV17) von 2.75 ‰ auf 0.55 ‰ deutlich ab - trotz Kompensationszahlungen aus der Bundessteuer. Die Einführung der SV17 ist noch abhängig von der Volksabstimmung vom November 2019.

REGALIEN UND KONZESSIONEN
Bei den Konzessionen für die Elektrizitäts- und Gasversorgung erwarten wir stabile Beträge.

ENTGELTE
Im Gesundheits- und Sozialwesen wie auch in der Wasserversorgung rechnen wir mit tieferen Erträgen. Die Einnahmen bei den Wasserbezugs-Gebühren verringern sich durch die geplante Preissenkung.

FINANZERTRAG
Im Vergleich zum Vorjahresbudget reduziert sich der Finanzertrag um CHF 46’040. Der Grund liegt im grösseren Unterhalt beim Bürger- und Kulturhaus wie auch tieferen Benutzungsgebühren bei der Schwimmhalle. Die Auslastung der Mietobjekte ist nach wie vor sehr gut.

TRANSFERERTRAG
In den Transfererträgen sind Entschädigungen, Beiträge und Rückerstattungen von Gemeinwesen wie auch der Finanzausgleich enthalten. Diese Erträge nehmen gegenüber dem Vorjahr insgesamt um CHF 1'163’150 deutlich zu. Dazu haben im Wesentlichen die folgenden Positionen beigetragen:

- Kompensationszahlung aus den Bundessteuern von CHF 116'710 aufgrund der Anpassung der Kapitalsteuern bei den jur. Personen (SV17).
- Die Erträge beim Asylwesen nehmen aufgrund von tieferen Platzierungen und Integrationsprogrammen um netto CHF 71'500 ab.
- Abnahme der Erträge aus Entschädigung für den Schulbesuch auswärtiger Kinder in Frenkendorf (Kindergarten und Primarschule rund CHF 22’610);
- Zunahme beim horizontalen Finanzausgleich über rund CHF 1'159’600.

INVESTITIONSRECHNUNG
Die Investitionsrechnung zeigt bei Ausgaben von CHF 3‘675’000 und Einnahmen von CHF 1’200‘000 eine Zunahme der Nettoinvestitionen von CHF 2’475‘000. Der Löwenanteil der geplanten Investitionen 2020 erfolgt mit CHF 2'930’000 in den Bereichen Umweltschutz und Raumordnung sowie Verkehr. Die einzelnen Details können Sie den Erläuterungen zur Investitionsrechnung oder den separaten Unterlagen zur Gemeindeversammlung entnehmen.

SPEZIALFINANZIERUNGEN
In der Spezialfinanzierung **Gemeinschaftsantenne** wird mit einem Mehrertrag von CHF 10’800 gerechnet. Die Pächterin EBL Telecom AG führt die Kommunikationsnetzanlage in eigener Regie, sowohl in betrieblicher wie auch in finanzieller Sicht.

Bei den Spezialfinanzierungen ***Wasserversorgung***, ***Abwasserbeseitigung*** und ***Abfallbeseitigung*** werden bewusst negative Ergebnisse angestrebt, um die zu hohen Reserven in den kommenden Jahren gezielt abbauen zu können. Der Kapitalverzehr ist über die kommenden 10 – 15 Jahre in Form von Gebührenreduktionen und Neuinvestitionen geplant. Im Detail sieht dies wie folgt aus:
Die Spezialfinanzierung ***Wasserversorgung*** plant mit einem Aufwandüberschuss von CHF 189’200 für das Jahr 2020. Nebst den laufenden Unterhaltskosten wird der Wasserpreis um CHF 0.20 pro m3 gesenkt und damit ein negatives Ergebnis erreicht.
Die ***Abwasserbeseitigung*** rechnet mit einem Mehraufwand von CHF 247’200. In diesem Bereich wird das angestrebte Ziel nach der Revision des Abwasserreglements erreicht.
In der ***Abfallbeseitigung*** wird mit einem Mehraufwand von CHF 84’200 gerechnet. Dies vor allem wegen der Umlagerung von der steuerfinanzierten zur gebührenfinanzierten Abfallbewirtschaftung.

Details zu den einzelnen Konti sind den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung zu entnehmen.

BEMERKUNGEN
Die Finalisierung und Bereinigung eines allfälligen Liegenschaft-Verkaufs des Hotel Restaurant Wilden Mann war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch unvollständig und benötigt noch seine Zeit. Es wurden daher im Budget keine Beträge eingestellt.

FAZIT ZUM BUDGET 2020

ERFOLGSRECHNUNG

Nach allen uns bekannten und berücksichtigten Vorgaben bei der Erstellung des Budgets resultiert für das kommende Jahr ein Ertragsüberschuss im Rahmen des Vorjahresbudgets. Der im Finanzplan 2020 - 2024 prognostizierte Ertragsüberschuss dürfte voraussichtlich erreicht werden.

Wiederum zeigen sich in diesem Jahr die nun wieder ähnlich bleibenden Positionen betreffend den diversen Finanzströmen in Bezug auf Lastenausgleich, Beiträgen und Kompensationsleistungen. Wir hoffen, dass sich auch zukünftig die Aufgabenverschiebungen zwischen Kanton und Gemeinde in Grenzen halten und sich nicht mehr so stark auf die Rechnung auswirken wie noch vor ein paar Jahren.

Ausgabeseitig rechnen wir aufgrund des angepassten Stellenplans mit einem ganz leicht erhöhten Personalaufwand. Der Sach- und Betriebsaufwand dürfte mit denselben Positionen ebenso leicht höher ausfallen. Noch immer zeigt sich eine sehr starke Investitionstätigkeit in unserer Gemeinde. Durch die bereits im 2018 getätigten Vorinvestitionen fallen die dadurch entstehenden Abschreibungen wie geplant nicht ganz so stark ins Gewicht und entlasten das Budget.

Auf der Ertragsseite folgen wir nicht ganz den Empfehlungen des Kantons, sondern verlassen uns auf unseren eigenen Berechnungen. Wir rechnen mit stabilen Erträgen bei den Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen. Bei den juristischen Personen zeigen unsere Berechnungen, dass mit der Senkung der Ertragssteuern aus der Steuervorlage 17 die Einnahmen trotz Kompensationszahlungen im Jahr 2020 stark abnehmen. Der Finanzertrag dürfte sich ebenfalls leicht reduzieren. Beim Transfererertrag gehen wir dafür von sehr viel höheren Ausgleichszahlungen als im Vorjahr aus. Vor allem der horizontale Finanzausgleich wird deutlich höher ausfallen.

INVESTITIONSRECHNUNG

Wie schon bereits in den letzten Jahren erlaubt es unsere solide Finanzlage weiterhin zukunftsweisend und werterhaltend zu investieren. Das geplante Investitionsvolumen liegt deutlich unter dem im Finanzplan 2019 - 2023 vorgesehenen Niveau. Der Hauptanteil der geplanten Investitionen ist neben diversen kleineren Investitionen vor allem in den Bereichen Verkehr, Bildung, Umweltschutz und Raumordnung zu sehen.

ZUSAMMENFASSUNG

Die finanziellen Ansprüche sind und bleiben in der Gemeinde Frenkendorf weiterhin sehr hoch. Es verbleiben immer gewisse Faktoren wie beispielsweise Gesetzesanpassungen oder neue Vorgaben, die sich, ohne unseren Einfluss, sehr schnell positiv oder im schlechten Fall auch negativ auf das Ergebnis auswirken können. Mit einer überlegten und seriösen Budgetierung gehen wir im kommenden Jahr wiederum von einer ausgeglichenen Erfolgsrechnung mit leichtem Gewinn aus, welcher seinerseits zur weiteren Stärkung unseres Finanzhaushaltes beitragen wird.

Die Mitglieder von Gemeinderat und Verwaltung legen wie immer einen hohen Wert auf eine ausgeglichene Finanzpolitik. Es bleibt unser Ziel, mit klaren Vorgaben, Ausgabendisziplin und Vernunft unsere gesunde Finanzstruktur zu erhalten und mit den vorhandenen Ressourcen haushälterisch umzugehen.

Ein geordneter Finanzhaushalt mit attraktiven Steuer- und Gebührensätzen ist und bleibt ein Garant für erstklassige Rahmenbedingungen für unsere Einwohnerinnen und Einwohner und unser Gewerbe. Tragen wir auch in Zukunft Sorge dazu. Für unser Frenkendorf.

BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN (*)

ERFOLGSRECHNUNG

0110.3102 Im Jahr 2020 finden Gemeinderatswahlen statt. Der Aufwand für das Wahlbüro wurde berücksichtigt.

0110.3130 Es fallen höhere Portokosten durch die Gemeinderatswahlen an.

0120.3199 Nächstes Jahr ist der Besuch der Partnergemeinde aus Franking bei uns geplant. Die Kosten für Übernachtung und Verpflegung sind hier budgetiert.

0220.3113 Die IT-Infrastrukturkosten bewegen sich wieder im gewohnten Rahmen.

0220.3153 Es wurde neu ein Dienstleistungsvertrag (SLA) mit unserem IT-Anbieter abgeschlossen.

1110.3000 Die Personalressourcen wurden bei der Polizei erhöht. Im gleichen Umfang wurde sie bei der Verwaltung reduziert.

1401.3612.00
1401.3612.01 Der Grundbeitrag an die KESB wird etwas tiefer, dafür fallen höhere Kosten bei den individuellen Massnahmen an.

1500.3612 Höhere Verwaltungs- und Betriebskosten sowie tiefere Beträge der BGV sind für die höheren Feuerwehrkosten (Anteil Frenkendorf) verantwortlich.

2110.4612 Im laufenden Schuljahr besuchen gegenüber dem Vorjahr weniger Kinder mit auswärtigem Wohnsitz aufgrund ihres Tagesaufenthalt Ortes den Kindergarten in Frenkendorf.

2120.3000 Ab dem Schuljahr 2019/2020 gibt es eine Primarklasse mehr. Im Weiteren traten per 1.8.2019 die überarbeiteten Modellumschreibungen für Primarlehrer in Kraft, was zu erhöhten Lohnkosten führt.

2120.3110 Die Ersatzbeschaffungen bewegen sich im Budgetjahr 2020 wieder im gewohnten Rahmen.

2120.3612 Die Anzahl Kinder, welche aufgrund ihres Tagesaufenthaltsortes in einer auswärtigen Gemeinde zur Schule gehen, hat abgenommen.

2120.4612 Im laufenden Schuljahr besuchen gegenüber dem Vorjahr weniger Kinder mit auswärtigem Wohnsitz aufgrund ihres Tagesaufenthalt Ortes die Primarschule in Frenkendorf.

2170.3130 Der Unterhalt bewegt sich wieder im gewohnten Rahmen.

2170.3144 Im Vergleich zum Vorjahr sind keine grösseren Unterhaltsarbeiten geplant.

2170.3300 Durch die Sanierung des Kindergarten Egg fallen höhere Abschreibungen an.

2171.3000 Infolge Umlagerung von Pensen von der Schulleitung zum Schulsekretariat werden die Lohnkosten tiefer sein.

2171.3110 Der Aufwand bewegt sich wieder im gewohnten Rahmen.

2171.3111 In der Turnhalle Egg werden die bestehenden alten Schulstufenbarren ersetzt.

2171.3144 Es ist weniger baulicher Unterhalt geplant.

2180.3130 Das Angebot des Mittagtisches wird weiter ausgebaut.

2180.4230 Durch den Ausbau des Mittagtischangebot, erhöhen sich auch die Elternbeiträge.

3110.3130 Es ist geplant, dass sämtliche Planunterlagen digitalisiert werden.

3111.4470 Es stehen grössere Arbeiten im Bereich baulicher Unterhalt sowohl beim alten Dorfschulhaus wie auch beim Bürger- und Kulturhaus an.

3410.3111 Es ist geplant ein Streetworkout-Parcours anzuschaffen.

3412.4472 Wir rechnen mit tieferen Belegungszahlen beim Schwimmunterricht der Sekundarschule.

3420.3144 Beim Wilden Mann sind grössere Arbeiten beim Innenausbau geplant: Ersatz Vorhänge, Ergänzung Bühnenvorbau und neue Beschallungsanlage.

4120.3614 Die Kosten für die Pflegefinanzierung der Kranken- und Pflegeheime werden weiter ansteigen.

4210.3636 Die Kosten für die Spitexleistungen werden weiter ansteigen. Gegenüber dem Budget 2019 wurden die privaten Spitexleistungen von CHF 50'000 berücksichtigt.

5320.3631 Bei den Beiträgen der Gemeinde an die Ergänzungsleistungen (EL) der AHV erwarten wir aufgrund der Vorgaben des Kantons für das Jahr 2020 weitere Aufwandsminderungen.

5350.3637 Die geplante Erhöhung der Zusatzbeiträge (Deckungslückenbeitrag), für den EL-Obergrenze überschreitenden Betrag, führt zu Mehrkosten von CHF 112’000.

5450.3637 Am 1. August 2019 trat das neue Reglement und die entsprechende Verordnung für die familienergänzende Betreuung FEB in Kraft. Aufgrund von Kostenhochrechnungen rechnen wir mit einem Kostenaufwand von CHF 120'000.

5720.3130 Wir erwarten für das Jahr 2020 weniger Integrationsprogramme.

5720.3637 Für das Jahr 2020 sind weniger Platzierungen vorgesehen.

5720.4260 Wir haben diese Budgetposition aufgrund der aktuellen Hochrechnung festgelegt. Wir rechnen mit weniger Rückerstattungen.

5722.4611 Die Anzahl Personen mit Nicht-Eintretensentscheiden (NEE) sowie die Anzahl an vorläufig aufgenommenen Personen sind rückläufig.

5730.xxxx Die Kosten bleiben gegenüber dem Vorjahr auf einem stabilen Niveau.

6150.3151 Es ist weniger Unterhalt an Maschinen und Fahrzeuge geplant.

6150.4631 Hier handelt es sich um die Einnahmen von Gewerbeparkkarten.

6150.4893 Aufgrund der Anschaffung der Wischmaschine im 2019 werden die dafür gebildeten Vorfinanzierungen über die Laufzeit aufgelöst.

7101.3130 Die Trinkwasserreservoire müssen in den nächsten Jahren umfassend saniert werden. Es wurde ein Sanierungskonzept budgetiert.

7101.3611 Die Kosten bewegen sich wieder im gewohnten Rahmen.

7101.4240 Der Wasserpreis wird um CHF 0.20 pro m3 reduziert.

7101.4510 Aufgrund der Senkung des Wassertarifs findet der geplante Abbau der Spezialfinanzierung statt.

7101.4940 Aufgrund der aktuellen Zinslage wird für das Budget 2020 auf eine Verzinsung des Kapitals der Spezialfinanzierungen verzichtet.

7201.3300 Durch Sofortabschreibungen im Vorjahr aufgrund höherer Einnahmen von Anschlussgebühren, fallen die Abschreibungen tiefer aus.

7201.4510 Die Entnahme aus den Spezialfinanzierungen fallen gegenüber dem Vorjahr tiefer aus.

7201.4940 Aufgrund der aktuellen Zinslage wird für das Budget 2020 auf eine Verzinsung des Kapitals der Spezialfinanzierungen verzichtet.

7301.3130 Die höheren Kosten sind darauf zurück zu führen, dass die

Menge bei der Grüngutsammlung deutlich zunehmen wird.

7301.4510 Der Mehraufwand der Spezialfinanzierung fällt aufgrund der höheren Kosten bei der Grüngutsammlung wie auch durch Kostenumverteilung beim Littering und der Öffentlichkeitsarbeit höher aus.

7410.3142 Nebst dem normalen Unterhalt ist geplant in den nächsten Jahren fünf zusätzliche Feuchtbiotope anzulegen (gemäss Vernetzungskonzept).

7500.3140 Es sind Unterhaltsarbeiten beim Waldstück Tüelenrain geplant.

7710.3119 Der bestehende Katafalk soll saniert und mit einer neuen Kühlanlage ausgestattet werden.

7710.3130 Es ist geplant, dass sämtliche Planunterlagen digitalisiert werden.

7710.3144 Der geplante Unterhalt befindet sich wieder im gewohnten Rahmen.

7900.3131 Zur Festlegung des Gewässerraums gemäss Bundesrecht muss ein öffentlich-rechtliches Planauflageverfahren durchgeführt werden.

9100.4000 Wir rechnen bei den natürlichen Personen mit stabilen Steuererträgen.

9100.4002 Es werden aufgrund der Vorjahre mit etwas höheren Quellensteuereinnahmen gerechnet.

9100.4011 Aufgrund der Steuervorlage 17 (SV17) werden ab dem 1. Januar 2020 die Kapitalsteuersätze von jur. Personen von 2.75 ‰ auf 0.55 ‰ gesenkt. Dies führt für die Gemeinde zu deutlich tieferen Steuereinnahmen.

9101.3182 Wir rechnen mit tieferen Steuerausständen.

9102.4403 Wir rechnen mit höheren Verzugszinseneinnahmen.

9101.3183 Wir rechnen mit Steuerabschreibungen gemäss den Vorjahren.

9300.3625 Aufgrund einer neuen Gesetzesregelung vom Februar 2019 fallen erstmals Solidaritätsbeiträge für die Sozialhilfe an. Es wird mit CHF 10.- pro Einwohner und Einwohnerin gerechnet.

9300.4621 Wir rechnen mit mehr Sonderlastabgeltungen vom Kanton für Bildung (aufgrund der Schüleranzahl) und Sozialhilfe (aufgrund von sozio-demographischen Faktoren).

9300.4622 Auch für das Jahr 2020 rechnen mit höheren Zahlungen aus dem horizontalen Finanzausgleich. Die budgetieren Werte bewegen sich im Rahmen der effektiv erfolgen Ausgleichszahlungen für das Jahr 2019.

9300.4631 Wir rechnen mit tieferen Beiträgen vom Kanton für Ergänzungsleistungen, da die Kompensationszahlungen nicht mehr nach Einwohner, sondern nach Anzahl Betagten in wirtschaftlich bescheidenen Verhältnissen berechnet. Für die Kompensation 6. Primarschulklassen sinkt der Betrag da der Ansatz pro Primarschüler gesenkt wurde.

9400.4600 Aufgrund der Steuervorlage 17 (SV17) und den damit verbunden Steuerertragsausfällen erhalten wir als Abfederung eine Entschädigung aus den Bundessteuern.

9610.3940 Aufgrund der aktuellen Zinslage wird für das Budget 2020 auf eine Verzinsung des Kapitals der Spezialfinanzierungen verzichtet.

9633.3130 Intervallmässig findet ein Service der Küchengeräte statt. Diese Kosten werden mit den Nebenkosten weiterverrechnet.

9950.3052.00 Infolge Senkung des Umwandlungssatzes bei Pensionierungen, werden erstmalig Rückstellungen gebildet für die anfallenden Kosten (Pensionierungsverluste).

INVESTITIONSRECHNUNG

0220.5090.00 Das Archiv der Gemeinde wird reorganisiert und für eine Langzeitarchivierung umgestellt. Der Kredit wurde ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, im Vorjahr bewilligt.

2170.5040.02 Für die Sanierung des Kindergartens Neufeld 1 und dem Neubau der Kindergärten Neufeld 2 und 3 wird nach dem Planungskredit ein Baukredit benötigt. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.

2171.5030.03 Für die Sanierung beim Schulhaus Egg (Hartplatz, Parkplatz, Zufahrt und Platzbeleuchtung) wird ein Investitionskredit für die erste Etappe benötigt. Diese Investition war schon für das Budget 2019 vorgesehen und wird nun aufgrund von Verzögerungen um ein Jahr verschoben. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.

6150.5010.27 Der Sanierungsbedarf der Strassen wurde mittels einer externen Analyse erhoben. Nach Massgabe dieses Berichts und einer Priorisierung durch den Bereich Bau, werden unter Berücksichtigung der Bautätigkeit und der verschiedenen Leitungswerke, Sanierungsarbeiten geplant und mittels eines Mehrjahresprogramms ausgeführt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

6150.5010.39 Für die Erschliessung an das Wärmeverbundnetz der EBL wird für den Anteil Strassensanierung ein Investitionskredit beantragt. Die Einwohnergemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.

6150.5060.05 Das Gemeindefahrzeug muss ersetzt werden. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

7101.5030.46 Im Rahmen der Werkleitungskoordination werden Wasserleitungen nach Prioritäten ersetzt. Der Kredit wird ohne Sonder-vorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

7101.5010.56 Für die Erschliessung an das Wärmeverbundnetz der EBL wird für den Anteil Wasserleitungen ein Investitionskredit beantragt. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.

7101.5030.64 Für die baulichen Massnahmen an der Grundwasserschutzzone «Wanne» wird ein Investitionskredit benötigt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

7201.5030.28 Sauberwasserleitungen gemäss generellem Entwässerungsplan GEP werden laufend umgesetzt. Für das Jahr 2020 werden im Betrag von CHF 50‘000.00 Leitungen geplant. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

7201.5030.39 Für den Hochwasserschutz Weiherbächli/Bypass Bachableitung werden Investitionen von gesamthaft CHF 2'900'000 veranschlagt. Für das Jahr 2020 sind Ausgaben von CHF 1'100'000 geplant. Die Sondervorlage wurde von der Gemeindeversammlung am 25. Juni 2019 bewilligt.

7201.5030.58 Die 2016 begonnene Sanierung der Hausanschlüsse gemäss GEP wird wie geplant fortgesetzt. Der Sanierungszeitraum dauert bis ca. 2036. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. Bewilligt.

7301.5060.00 Der Sammelplatzanhänger für die Entsorgung von Glas, Oel, Alu etc. muss ersetzt werden. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

9630.5040.04 Beim Gemeindezentrum muss aufgrund der geänderten Lärmbelastung und den Mindestanforderungen an den Schutz gegen Innenlärm sowie Geräusche haustechnischer Anlagen eine Akustikdecke für eine bessere Dämmung eingebaut werden. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. Bewilligt.

Budget Frenkendorf

Einwohnergemeinde Frenkendorf	Finanzkennzahlen Budget 2020				
Kennzahlen	Budget 2020		Budget 2019	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad - Gesamthaushalt	35%	-	51%	44%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbst-finanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
Selbstfinanzierungsgrad - Allgemeiner Haushalt	95%	-	81%	76%	
Selbstfinanzierungsgrad - Spezialfinanzierung Wasser	-17%	-	-3%	-4%	
Selbstfinanzierungsgrad - Spezialfinanzierung Abwasser	-152%	-	-333.0%	N/V	
Zinsbelastungsanteil	-0.5%	Gut	-0.4%	-0.5%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil	3.8%	Geringe Belastung	4.1%	3.8%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil *	3%	Schlecht	4%	4%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil	14%	Mittlere Investitionstätigkeit	10%	12%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit

N/V: Nicht verfügbar: Wert kann nicht berechnet werden

* = Anteil der Selbstfinanzierung (erwirtschaftete Mittel) am Finanzertrag (Nettoumsatz).

Einwohnergemeinde Frenkendorf

ERGEBNISÜBERSICHT

in CHF		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		**26'826'893**	**26'429'640**	**26'320'020**	**25'866'490**	**25'765'317.19**	**26'309'355.59**
Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss		397'253		453'530		
	Ertragsüberschuss					544'038.40	
Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	633'320		684'260		694'397.39	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung):	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	236'067		230'730		1'238'435.79	
Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss						85'454.19
	Ertragsüberschuss	89'870		74'670			
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich):	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	**325'937**		**305'400**		**1'152'981.60**	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		**3'675'000**	**1'200'000**	**2'525'000**	**400'000**	**1'168'262.58**	**661'172.85**
Zunahme der Nettoinvestitionen			**2'475'000**		**2'125'000**		**507'089.73**
Abnahme der Nettoinvestitionen							
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
BILANZ						**53'252'071.18**	**52'099'089.59**
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)							**1'152'981.59**

Gesamtübersicht

in CHF	*Herleitung*	*Seite*	**Budget 2020**	**Budget 2019**	**Rechnung 2018**
Erfolgsrechung					
Betrieblicher Aufwand	*Konto 3 abzüglich Konto 34 und 38*	*18 + 19*	26'826'893	26'320'020	25'765'317
Betrieblicher Ertrag	*Konto 4 abzüglich Konto 44 und 48*	*21 + 22*	26'429'640	25'866'490	26'309'356
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	*[A]*		**-397'253**	**-453'530**	**544'038**
Finanzaufwand	*Konto 34*	*19*	54'000	49'100	56'451
Finanzertrag	*Konto 44*	*21*	687'320	733'360	750'848
Ergebnis aus Finanzierung	*[B]*		**633'320**	**684'260**	**694'397**
Operatives Ergebnis	*= [A] + [B]*		**236'067**	**230'730**	**1'238'436**
Ausserordentlicher Aufwand	*Konto 38*	*19*	0	0	160'121
Ausserordentlicher Ertrag	*Konto 48*	*22*	89'870	74'670	74'667
Ausserordentliches Ergebnis	*[C]*		**89'870**	**74'670**	**-85'454**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung*	*= [A] + [B] + [C]* ** + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss*		**325'937**	**305'400**	**1'152'982**
Investitionsrechung					
Investitionsausgaben	*Total Aufwand*	*43*	3'675'000	2'525'000	1'168'263
Investitionseinnahmen	*Total Ertrag*	*43*	1'200'000	400'000	661'173
Nettoinvestitionen	*= Aufwand - Ertrag*	*43*	**2'475'000**	**2'125'000**	**507'090**
Finanzierung					
Nettoinvestitionen	*siehe oben*		2'475'000	2'125'000	507'090
Selbstfinanzierung	*Details auf der nachfolgenden Seite*		862'767	1'092'600	2'330'312
Selbstfinanzierungssaldo	*= Selbstfinanzierung - Nettoinvestitionen*		**3'337'767**	**1'032'400**	**-1'823'222**
Selbstfinanzierungsgrad	*Formel: Selbstfinanzierung x 100 : Nettoinvestitionen*		**34.86**	**51.42**	**459.55**

Gesamtübersicht

in CHF	*Herleitung*	*Seite*	**Budget 2020**	**Budget 2019**	**Rechnung 2018**
Details zur Selbstfinanzierung					
Aufwand	*Konto 3*	*18*	26'880'893	26'369'120	25'981'889
Ertrag	*Konto 4*	*21*	27'206'830	26'674'520	27'134'871
Saldo Erfolgsrechnung			**325'937**	**305'400**	**1'152'982**
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	*Konto 33*	*19*	1'119'800	1'177'100	1'119'641
+ Einlagen in Fonds und Spez.-Fin. im EK	*Konto 351*	*19*	10'800	11'300	119'332
+ Wertberichtigungen Darlehen VV	*Konto 364*	-	0	0	0
+ Wertberichtigungen Beteiligungen VV	*Konto 365*	-	0	0	0
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	*Konto 366*	*19*	16'700	16'670	16'667
+ Einlagen in das Eigenkapital	*Konto 389*	-	0	0	152'000
- Aufwertungen VV (Darlehen + Beteilig.)	*Konto 449*	-	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spez.-Fin. EK	*Konto 451*	*21*	-520'600	-343'200	-155'643
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	*Konto 489*	*22*	-89'870	-74'670	-74'667
= Selbstfinanzierung			**862'767**	**1'092'600**	**2'330'312**

Einwohnergemeinde Frenkendorf

ERFOLGSRECHNUNG

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Zusammenzug	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'769'760**	**396'850**	**2'761'970**	**391'550**	**3'016'878.72**	**719'873.38**
	NETTOAUFWAND		2'372'910		2'370'420		2'297'005.34
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1'016'514**	**476'560**	**990'490**	**486'210**	**1'255'459.07**	**745'980.70**
	NETTOAUFWAND		539'954		504'280		509'478.37
2	**BILDUNG**	**8'806'592**	**615'320**	**8'659'240**	**632'130**	**8'595'112.99**	**845'909.10**
	NETTOAUFWAND		8'191'272		8'027'110		7'749'203.89
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**1'025'530**	**111'980**	**982'500**	**184'460**	**1'014'163.58**	**243'815.71**
	NETTOAUFWAND		913'550		798'040		770'347.87
4	**GESUNDHEIT**	**1'783'955**	**246'670**	**1'571'720**	**249'170**	**1'536'303.05**	**344'633.15**
	NETTOAUFWAND		1'537'285		1'322'550		1'191'669.90
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**6'511'222**	**2'311'700**	**6'596'050**	**2'568'200**	**7'395'017.27**	**3'298'582.87**
	NETTOAUFWAND		4'199'522		4'027'850		4'096'434.40
6	**VERKEHR**	**1'800'870**	**422'200**	**1'752'350**	**396'000**	**2'137'163.75**	**569'686.87**
	NETTOAUFWAND		1'378'670		1'356'350		1'567'476.88
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'533'050**	**2'236'100**	**2'448'800**	**2'204'700**	**2'474'780.14**	**2'300'688.31**
	NETTOAUFWAND		296'950		244'100		174'091.83
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**110'300**	**77'700**	**110'700**	**77'700**	**147'687.06**	**135'109.47**
	NETTOAUFWAND		32'600		33'000		
	NETTOERTRAG					-12'577.59	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**523'100**	**20'311'750**	**495'300**	**19'484'400**	**1'932'150.63**	**21'453'418.29**
	NETTOERTRAG	19'788'650		18'989'100		19'521'267.66	
	Total	26'880'893	27'206'830	26'369'120	26'674'520	29'504'716.26	30'657'697.85
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	325'937		305'400		1'152'981.59	
	Erfolgsrechnung	27'206'830	27'206'830	26'674'520	26'674'520	30'657'697.85	30'657'697.85

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**26'880'893**		**26'369'120**		**25'981'889.03**	
30	**Personalaufwand**	**11'275'550**		**11'068'330**		**11'005'485.52**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**341'900**		**347'000**		**320'647.28**	
3000	Behörden und Kommissionen	341'900		347'000		320'647.28	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**3'787'500**		**3'891'650**		**3'772'518.99**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'787'500		3'891'650		3'772'518.99	
302	**Löhne der Lehrkräfte**	**5'056'300**		**4'927'500**		**4'955'452.25**	
3020	Löhne der Lehrkräfte	5'056'300		4'927'500		4'955'452.25	
303	**Temporäre Arbeitskräfte**	**36'000**		**23'000**		**10'775.30**	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	36'000		23'000		10'775.30	
304	**Zulagen**	**145'300**		**145'900**		**143'552.15**	
3040	Erziehungszulagen	145'300		145'900		143'552.15	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**1'730'720**		**1'598'200**		**1'665'817.58**	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	584'500		574'000		564'993.60	
3052	Pensionskassen	913'300		811'600		884'047.53	
3053	Unfallversicherungen	38'420		30'900		30'448.15	
3054	Familienausgleichskasse	125'100		115'250		120'035.60	
3055	Krankentaggeldversicherungen	69'400		66'450		66'292.70	
309	**Übriger Personalaufwand**	**177'830**		**135'080**		**136'721.97**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	112'170		66'050		76'514.20	
3091	Personalrekrutierung	3'850		3'850		2'653.05	
3099	Sonstiger Personalaufwand	61'810		65'180		57'554.72	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**4'902'650**		**4'704'170**		**4'317'363.25**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**544'450**		**529'550**		**461'055.15**	
3100	Büromaterial	22'500		23'000		16'286.32	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	203'000		202'900		142'452.68	
3102	Drucksachen, Publikationen	90'200		77'600		83'402.20	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'750		5'450		3'200.22	
3104	Lehrmittel	140'300		138'100		132'244.34	
3105	Lebensmittel	26'200		26'000		26'957.11	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	56'500		56'500		56'512.28	
311	**Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge**	**208'600**		**278'200**		**188'144.37**	
3110	Büromöbel und -geräte	18'700		137'400		25'362.45	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	121'800		82'900		110'113.68	
3112	Dienstkleider	22'800		21'800		18'923.55	
3113	Hardware	16'000		22'000		11'175.95	
3118	Immaterielle Anlagen			1'000		8'426.00	
3119	Übrige Anschaffungen	29'300		13'100		14'142.74	
312	**Ver- und Entsorgung**	**547'250**		**533'050**		**527'125.33**	
3120	Ver- und Entsorgung	547'250		533'050		527'125.33	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**1'856'300**		**1'661'250**		**1'650'621.28**	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'586'840		1'428'040		1'352'404.29	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	83'800		63'800		66'920.80	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	88'550		89'050		113'880.84	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'000		3'000		36'969.45	
3134	Sachversicherungsprämien	84'410		68'660		73'484.40	
3137	Steuern und Gebühren	8'700		8'700		6'961.50	
314	**Baulicher Unterhalt**	**1'095'250**		**1'079'130**		**919'532.93**	
3140	Unterhalt an Grundstücken	49'000		20'000		16'199.25	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	281'500		258'500		291'085.98	
3142	Unterhalt Wasserbau	20'000		10'000		5'539.95	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	458'000		459'000		365'644.10	
3144	Unterhalt Hochbauten	266'750		310'630		219'441.75	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	20'000		21'000		21'621.90	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**260'850**		**244'280**		**232'717.05**	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'300		11'600		5'375.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	72'700		81'900		85'832.65	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	81'900		63'500		54'510.30	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	93'450		84'780		86'891.10	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500		2'500		108.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**88'420**		**91'620**		**69'610.10**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	29'620		29'620		29'330.50	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	28'600		29'100		12'639.25	
3162	Raten für operatives Leasing	30'200		32'900		27'640.35	
317	**Spesenentschädigungen**	**70'340**		**61'100**		**36'769.22**	
3170	Reisekosten und Spesen	33'250		29'400		13'003.92	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'090		31'700		23'765.30	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**157'500**		**197'500**		**146'131.27**	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4'500		4'500		7'816.50	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	10'000		20'000		-4'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	141'000		171'000		141'501.32	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen	2'000		2'000		813.45	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**73'690**		**50'090**		**85'656.55**	
3190	Schadenersatzleistungen	6'750		4'250		3'434.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	66'940		45'840		82'222.15	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**1'119'800**		**1'177'100**		**1'119'641.00**	
330	**Abschreibungen Sachanlagen**	**1'110'100**		**1'164'500**		**1'119'453.00**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'110'100		1'164'500		1'119'453.00	
332	**Abschreibungen Immaterielle Anlagen**	**9'700**		**12'600**		**188.00**	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	9'700		12'600		188.00	
34	**Finanzaufwand**	**54'000**		**49'100**		**56'450.65**	
340	**Zinsaufwand**	**41'000**		**41'000**		**51'371.55**	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	41'000		41'000		51'371.55	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**13'000**		**8'100**		**5'079.10**	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	6'800		3'000			
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	950		900		851.90	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	5'250		4'200		4'227.20	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**10'800**		**11'300**		**119'331.85**	
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**10'800**		**11'300**		**119'331.85**	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	10'800		11'300		119'331.85	
36	**Transferaufwand**	**9'266'193**		**9'060'520**		**8'930'905.57**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**2'356'444**		**2'260'170**		**1'994'279.52**	
3611	Entschädigungen an Kanton	775'850		788'850		691'318.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	600'594		602'320		629'145.17	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	980'000		869'000		673'816.35	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**65'000**					
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	65'000					
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**6'828'049**		**6'783'680**		**6'919'959.05**	
3631	Beiträge an Kanton	1'299'400		1'375'400		1'634'192.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	391'022		387'060		369'636.75	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	46'400		46'400		46'149.75	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'600		3'200		1'410.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	674'427		580'920		595'805.60	
3637	Beiträge an private Haushalte	4'415'200		4'390'700		4'272'764.45	
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	16'700		16'670		**16'667.00**	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	16'700		16'670		16'667.00	
38	**Ausserordentlicher Aufwand**					**160'121.19**	
381	**Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand**					**8'121.19**	
3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					8'121.19	
389	**Einlagen in das Eigenkapital**					**152'000.00**	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					152'000.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Artengliederung		**Budget 2020**		**Budget 2019**		**Rechnung 2018**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	**Interne Verrechnungen**	**251'900**		**298'600**		**272'590.00**	
391	**Dienstleistungen**	**20'000**		**20'000**			
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	20'000		20'000			
392	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**30'000**		**25'000**		**30'000.00**	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	30'000		25'000		30'000.00	
393	**Betriebs- und Verwaltungskosten**	**201'900**		**200'300**		**197'540.00**	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	201'900		200'300		197'540.00	
394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**-**		**53'300**		**45'050.00**	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-		53'300		45'050.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**Ertrag**		**27'206'830**		**26'674'520**		**27'134'870.62**
40	**Fiskalertrag**		**13'981'800**		**14'450'000**		**14'294'438.65**
400	**Steuern natürliche Personen**		**13'250'000**		**13'250'000**		**12'848'680.60**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		11'100'000		11'000'000		10'499'700.90
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'750'000		1'900'000		1'915'632.35
4002	Quellensteuern natürliche Personen		400'000		350'000		433'347.35
401	**Steuern juristische Personen**		**731'800**		**1'200'000**		**1'445'758.05**
4010	Ertragssteuern juristische Personen		606'000		600'000		543'706.15
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		125'800		600'000		902'051.90
41	**Regalien und Konzessionen**		**83'700**		**83'700**		**80'437.21**
410	**Regalien**		**2'700**		**2'700**		**2'700.00**
4100	Regalien		2'700		2'700		2'700.00
412	**Konzessionen**		**81'000**		**81'000**		**77'737.21**
4120	Konzessionen		81'000		81'000		77'737.21
42	**Entgelte**		**3'698'450**		**3'960'950**		**4'399'909.22**
420	**Ersatzabgaben**		**190'000**		**190'000**		**192'593.75**
4200	Ersatzabgaben		190'000		190'000		192'593.75
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**80'400**		**79'900**		**74'589.75**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		80'400		79'900		74'589.75
423	**Schul- und Kursgelder**		**72'800**		**64'900**		**57'773.50**
4230	Schulgelder		72'800		64'900		57'773.50
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**1'852'650**		**1'944'750**		**1'946'211.37**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'852'650		1'944'750		1'946'211.37
425	**Erlös aus Verkäufen**		**62'300**		**62'300**		**70'661.25**
4250	Verkäufe		62'300		62'300		70'661.25
426	**Rückerstattungen**		**1'434'300**		**1'613'100**		**2'032'895.64**
4260	Rückerstattungen Dritter		1'434'300		1'613'100		2'032'895.64
427	**Bussen**		**6'000**		**6'000**		**11'810.00**
4270	Bussen		6'000		6'000		11'810.00
429	**Übrige Entgelte**						**13'373.96**
4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen natürliche Personen						13'373.96
44	**Finanzertrag**		**687'320**		**733'360**		**750'848.04**
440	**Zinsertrag**		**169'100**		**151'000**		**177'328.21**
4400	Zinsen flüssige Mittel		400		400		4.36
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'000		4'000		3'864.15
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		5'700		1'600		3'281.85
4403	Verzugszinsen Steuern		160'000		145'000		170'177.85
442	**Beteiligungsertrag Finanzvermögen**						**400.00**
4420	Dividenden						400.00
443	**Liegenschaftenertrag Finanzvermögen**		**409'540**		**398'500**		**451'154.18**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		409'540		398'500		451'154.18
447	**Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen**		**108'680**		**183'860**		**121'965.65**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		89'000		143'300		81'405.65
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		19'680		40'560		40'560.00
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**520'600**		**343'200**		**155'642.54**
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**		**520'600**		**343'200**		**155'642.54**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		520'600		343'200		155'642.54

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	**Transferertrag**		**7'893'190**		**6'730'040**		**7'106'337.96**
460	**Ertragsanteile von Dritten**		**116'710**				
4600	Anteil an Bundesbeiträgen		116'710				
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**1'587'320**		**1'680'930**		**1'383'222.60**
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'505'760		1'573'960		1'273'232.75
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		81'560		106'970		109'989.85
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**4'555'000**		**3'281'400**		**3'354'486.00**
4621	Sonderlastenabgeltungen		1'105'000		991'000		1'067'928.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		3'450'000		2'290'400		2'286'558.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**1'627'160**		**1'761'210**		**2'356'459.41**
4630	Beiträge vom Bund		3'500		3'500		3'500.00
4631	Beiträge vom Kanton		1'156'600		1'280'500		1'874'112.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		274'560		284'710		223'957.16
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		2'500		2'500		1'000.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		190'000		190'000		253'890.25
469	**Verschiedener Transferertrag**		**7'000**		**6'500**		**12'169.95**
4699	Rückverteilungen		7'000		6'500		12'169.95
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**89'870**		**74'670**		**74'667.00**
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**89'870**		**74'670**		**74'667.00**
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		89'870		74'670		74'667.00
49	**Interne Verrechnungen**		**251'900**		**298'600**		**272'590.00**
491	**Dienstleistungen**		**20'000**		**20'000**		
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'000		20'000		
492	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**		**30'000**		**25'000**		**30'000.00**
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		30'000		25'000		30'000.00
493	**Betriebs- und Verwaltungskosten**		**201'900**		**200'300**		**197'540.00**
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		201'900		200'300		197'540.00
494	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**		**-**		**53'300**		**45'050.00**
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-		53'300		45'050.00
ERFOLGSRECHNUNG		**26'880'893**	**27'206'830**	**26'369'120**	**26'674'520**	**25'981'889.03**	**27'134'870.62**
AUFWANDÜBERSCHUSS							
ERTRAGSÜBERSCHUSS		325'937		305'400		1'152'981.59	
TOTAL		27'206'830	27'206'830	26'674'520	26'674'520	27'134'870.62	27'134'870.62

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'769'760**	**396'850**	**2'761'970**	**391'550**	**2'750'251.97**	**453'246.63**
01	**Legislative und Exekutive**	**370'700**		**326'500**		**315'956.07**	**1'380.75**
011	**Legislative**	**80'800**		**64'100**		**57'417.82**	
0110	**Legislative**	**80'800**		**64'100**		**57'417.82**	
0110.3000	Personalaufwand gesamthaft	45'400		45'700		28'997.60	
0110.3102.00 *	Drucksachen, Publikationen	11'500		3'500		9'598.45	
0110.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	19'000		10'000		15'226.22	
0110.3158.00	Unterhalt immaterieller Anlagen	600		600		508.50	
0110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'300		4'300		3'087.05	
012	**Exekutive**	**289'900**		**262'400**		**258'538.25**	**1'380.75**
0120	**Exekutive**	**289'900**		**262'400**		**258'538.25**	**1'380.75**
0120.3000	Personalaufwand gesamthaft	241'500		236'300		231'358.45	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	900		900		150.50	
0120.3134.00	Versicherungsprämien	100		100		100.00	
0120.3199.00 *	Übriger Betriebsaufwand	31'300		11'300		9'811.90	
0120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'100		13'800		17'117.40	
0120.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'380.75
02	**Allgemeine Dienste**	**2'399'060**	**396'850**	**2'435'470**	**391'550**	**2'434'295.90**	**451'865.88**
022	**Allgemeine Dienste**	**2'269'410**	**381'850**	**2'296'740**	**377'250**	**2'282'980.85**	**436'705.88**
0220	**Allgemeine Dienste**	**2'269'410**	**381'850**	**2'296'740**	**377'250**	**2'282'980.85**	**436'705.88**
0220.3000	Personalaufwand gesamthaft	1'843'320		1'900'900		1'827'440.84	
0220.3100.00	Büromaterial	13'000		13'000		11'439.00	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500		4'500		3'564.60	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikation Anzeiger	65'000		64'000		64'688.30	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'300		1'545.50	
0220.3110.00	Anschaffungen Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	4'800		2'400		6'409.70	
0220.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'250					
0220.3113.00 *	Anschaffung Hardware	5'000		16'000		8'342.13	
0220.3118.00	Immaterielle Anlagen			1'000		1'856.30	
0220.3120.00	Ver- und Entsorgung	60'000		60'000		84'477.80	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'900		72'900		81'808.38	
0220.3133.01	Web-Hosting	4'000		3'000		36'969.45	
0220.3134.00	Versicherungsprämien	7'300		3'300		2'309.85	
0220.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	4'000		5'300		2'246.55	
0220.3153.00 *	Unterhalt Hardware	33'400		14'000		16'940.45	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	70'400		64'600		67'869.00	
0220.3162.00	Leasing	20'000		24'000		18'002.55	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	5'200		5'200		3'581.15	
0220.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		3'244.65	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'040		2'040		1'535.65	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	40'200		34'200		34'150.00	
0220.3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	200		200		147.00	
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton	4'400		4'400		4'412.00	
0220.3631.01	Entschädigungen an Kanton	1'500					
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		48'500		48'500		52'037.00
0220.4210.01	Gebühren Fristverlängerungen Steuern		2'400		2'400		3'180.00
0220.4240	Gebühren für Amtshandlungen		13'750		13'750		13'798.35
0220.4250.00	Verkäufe						231.90
0220.4260	Rückerstattungen Dritter		27'300		26'800		76'566.38
0220.4270.00	Bussen		1'000		1'000		480.00
0220.4611.00	Entschädigung vom Kanton		115'000		111'700		115'912.40
0220.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		62'500		63'300		61'299.85
0220.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		111'400		109'800		113'200.00
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**129'650**	**15'000**	**138'730**	**14'300**	**151'315.05**	**15'160.00**
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**129'650**	**15'000**	**138'730**	**14'300**	**151'315.05**	**15'160.00**
0290.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'000		1'500		274.80	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800		2'800		4'232.70	
0290.3144.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	1'200		800		1'153.70	
0290.3144.01	Baulicher Unterhalt Werkhof					5'320.00	
0290.3144.02	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	3'850		3'830		3'243.85	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten VV	115'000		124'000		131'344.00	
0290.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'800		5'800		5'746.00	
0290.4470.00	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen		15'000		14'300		15'160.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1'016'514**	**476'560**	**990'490**	**486'210**	**950'920.93**	**441'442.56**
11	**Polizei**	**136'800**	**6'500**	**118'520**	**6'500**	**115'436.98**	**11'801.00**
111	**Polizei**	**136'800**	**6'500**	**118'520**	**6'500**	**115'436.98**	**11'801.00**
1110	**Polizei**	**136'800**	**6'500**	**118'520**	**6'500**	**115'436.98**	**11'801.00**
1110.3000	Personalaufwand gesamthaft	98'580		83'300		77'587.96	
1110.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'300		2'300		1'722.85	
1110.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		4'500		2'560.80	
1110.3112.00	Dienstkleider	3'000		2'000		1'035.55	
1110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'920		17'920		25'111.02	
1110.3134.00	Versicherungsprämien	1'400		1'400		1'385.20	
1110.3137.00	Steuern und Gebühren	800		800		611.00	
1110.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'300		1'300		451.60	
1110.3300.00	Planmässige Abschreibungen	5'000		5'000		4'971.00	
1110.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Wohnungsabnahmen, u.ä.)		1'000		1'000		1'225.00
1110.4260.00	Rückerstattungen		500		500		371.00
1110.4270.00	Bussen		5'000		5'000		10'205.00
14	**Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen**	**261'794**	**16'500**	**268'000**	**16'000**	**264'465.56**	**7'165.00**
140	**Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen**	**261'794**	**16'500**	**268'000**	**16'000**	**264'465.56**	**7'165.00**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**7'600**	**7'500**	**8'000**	**7'000**	**9'294.25**	**7'165.00**
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter					862.25	
1400.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'600		8'000		8'432.00	
1400.4120.00	Konzessionsgebühren und Patente		6'000		6'000		5'560.00
1400.4210.00	Gebühren Einwohnerdienste		1'500		1'000		1'605.00
1401	**Kindes- und Erwachsenenschutz**	**254'194**	**9'000**	**260'000**	**9'000**	**255'171.31**	
1401.3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		24'352.75	
1401.3612.00 *	Beitrag an KESB Liestal	154'194		180'000		147'760.91	
1401.3612.01 *	Beitrag an KESB Liestal für spezielle Massnahmen	70'000		50'000		83'057.65	
1401.4210.00	Gebühren Mündelverwaltung		9'000		9'000		
15	**Feuerwehr**	**203'560**	**190'000**	**174'760**	**190'000**	**213'671.67**	**192'593.75**
150	**Feuerwehr**	**203'560**	**190'000**	**174'760**	**190'000**	**213'671.67**	**192'593.75**
1500	**Feuerwehr**	**203'560**	**190'000**	**174'760**	**190'000**	**213'671.67**	**192'593.75**
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'500		1'500		1'379.20	
1500.3134.00	Versicherungsprämien	260		260		253.00	
1500.3144.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	1'000		1'000		3'919.62	
1500.3181.00	Abschreibungen Feuerwehrpflichtersatz und Bussen	4'000		4'000		4'571.85	
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Fahrzeuge VV	15'300		13'200		14'048.00	
1500.3612.00 *	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	181'500		154'800		189'500.00	
1500.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		190'000		190'000		192'593.75
16	**Militär und Bevölkerungsschutz**	**414'360**	**263'560**	**429'210**	**273'710**	**357'346.72**	**229'882.81**
161	**Militär**	**30'000**		**30'000**		**32'227.60**	**100.00**
1610	**Militär**						**100.00**
1610.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						100.00
1611	**Schiesswesen**	**30'000**		**30'000**		**32'227.60**	
1611.3612.00	Beitrag an regionale Schiessanlage	30'000		30'000		32'227.60	
162	**Bevölkerungsschutz**	**384'360**	**263'560**	**399'210**	**273'710**	**325'119.12**	**229'782.81**
1620	**Zivilschutz**	**105'100**		**106'800**		**81'072.18**	**1'500.00**
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		163.05	
1620.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	104'600		106'300		80'909.13	
1620.4470.00	Pacht- und Mietzinsen Zivilschutzanlage						1'500.00
1621	**Gemeindeführungsstab**	**15'700**		**18'700**		**15'764.13**	
1621.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'700		18'700		15'764.13	

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		**Budget 2020**		**Budget 2019**		**Rechnung 2018**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1622	**Verbund Zivilschutz (Kopfgemeinde)**	**230'000**	**230'000**	**233'550**	**233'550**	**194'208.93**	**194'208.93**
1622.3000	Personalaufwand gesamthaft	103'950		108'650		93'675.79	
1622.3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		705.64	
1622.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'300		10'300		5'447.22	
1622.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		900			
1622.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150		150		120.00	
1622.3105.00	Lebensmittel	10'000		10'000		11'013.31	
1622.3110.00	Büromöbel und -geräte	500		500			
1622.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		20'000		23'352.05	
1622.3112.00	Dienstkleider	9'000		9'000		7'594.25	
1622.3113.00	Hardware	2'000		1'000		22.95	
1622.3120.00	Ver- und Entsorgung	6'400		6'400		12'363.00	
1622.3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'100		9'100		6'126.15	
1622.3134.00	Sachversicherungsprämien	7'800		8'000		6'079.75	
1622.3144.00	Unterhalt Hochbauten	4'000		4'500		457.45	
1622.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	7'500		7'700		8'062.20	
1622.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'000		9'050		6'451.40	
1622.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'300		6'800		299.85	
1622.3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		11'500		5'284.52	
1622.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		153.40	
1622.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	7'000		7'000		7'000.00	
1622.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						200.00
1622.4250.00	Verkäufe		500		500		12'500.00
1622.4260.00	Rückerstattungen						3'125.65
1622.4630.00	Beiträge vom Bund		3'500		3'500		3'500.00
1622.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		226'000		229'550		174'883.28
1623	**Verbund Gemeindeführungsstab (Kopfgemeinde)**	**33'560**	**33'560**	**40'160**	**40'160**	**34'073.88**	**34'073.88**
1623.3000	Personalaufwand gesamthaft	21'830		28'030		27'530.78	
1623.3100.00	Büromaterial	200		200		223.13	
1623.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		100			
1623.3110.00	Büromöbel und -geräte	600		600		309.65	
1623.3112.00	Dienstkleider	300		300			
1623.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'300		6'300		5'217.72	
1623.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500		1'500			
1623.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		300			
1623.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'530		1'530		442.00	
1623.3170.00	Reisekosten und Spesen	500		1'000		50.60	
1623.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	300		300		300.00	
1623.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		33'560		40'160		34'073.88

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	**BILDUNG**	**8'806'592**	**615'320**	**8'659'240**	**632'130**	**8'474'071.49**	**724'867.60**
21	**Obligatorische Schule**	**8'806'592**	**615'320**	**8'659'240**	**632'130**	**8'474'071.49**	**724'867.60**
211	**Kindergarten**	**1'533'600**	**27'760**	**1'616'970**	**35'520**	**1'688'516.65**	**93'966.00**
2110	**Kindergarten**	**1'533'600**	**27'760**	**1'616'970**	**35'520**	**1'688'516.65**	**93'966.00**
2110.3000	Personalaufwand gesamthaft	1'468'300		1'562'600		1'637'765.93	
2110.3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		988.90	
2110.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	100				50.85	
2110.3104.00	Lehrmittel	29'000		27'900		28'886.67	
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		4'326.55	
2110.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate	400		400			
2110.3162.00	Leasing Kopiergeräte	1'200		1'400		1'128.00	
2110.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		3'100		1'150.00	
2110.3171.00	Kindergartenreise	1'100		1'100		219.75	
2110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden			970			
2110.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'000		14'000		14'000.00	
2110.4260.00	Rückerstattung Dritter						61'956.00
2110.4612.00 *	Entschädigungen von Gemeinden		7'760		15'520		32'010.00
2110.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'000		20'000		
212	**Primarschule**	**5'014'930**	**60'800**	**4'686'740**	**70'650**	**4'578'136.79**	**108'036.20**
2120	**Primarschule**	**5'014'930**	**60'800**	**4'686'740**	**70'650**	**4'578'136.79**	**108'036.20**
2120.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	4'738'350		4'389'950		4'345'476.23	
2120.3100.00	Büromaterial	2'300		2'800		98.15	
2120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'600		2'600		2'761.75	
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'800		3'800		1'465.72	
2120.3104.00	Schulmaterial	111'000		109'900		103'076.27	
2120.3110.00 *	Anschaffung Büromöbel u. -geräte	3'000		21'200		3'114.95	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	4'000		5'000		2'810.87	
2120.3119.00	Übrige Anschaffungen	2'100		600		644.80	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'540		15'240		12'081.70	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'866.15	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	48'500		49'500		37'569.85	
2120.3162.00	Leasing für Fotokopierer	9'000		7'500		8'509.80	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200			
2120.3170.01	Projektwochen	3'600		3'450			
2120.3170.02	Schulveranstaltungen	3'950		950			
2120.3171.00	Schulreisen	35'990		30'600		23'545.55	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'600		10'700		16'400.00	
2120.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'900		12'400			
2120.3612.00 *	Entschädigungen an Gemeinden	2'700		19'350		18'715.00	
2120.3631.00	Beiträge an Kanton	1'800					
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		30'000		25'000		57'766.35
2120.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		20'000		20'000		36'389.85
2120.4612.00 *	Entschädigungen von Gemeinden		10'800		25'650		13'880.00
214	**Musikschule**	**311'322**		**307'360**		**280'611.15**	
2140	**Musikschule**	**311'322**		**307'360**		**280'611.15**	
2140.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	311'322		307'360		280'611.15	
217	**Schulliegenschaften**	**1'358'920**	**453'960**	**1'509'570**	**461'060**	**1'368'949.66**	**464'441.30**
2170	**Liegenschaften Kindergarten**	**201'820**		**193'970**		**204'791.61**	**181.50**
2170.3000	Personalaufwand gesamthaft	77'350		76'550		83'563.21	
2170.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		2'229.95	
2170.3110.00	Anschaffung Mobiliar Schulzimmer	7'300		4'400		6'795.55	
2170.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					4'131.45	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	25'700		24'700		24'389.60	
2170.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	8'200		8'300		13'187.30	
2170.3134.00	Versicherungsprämien	2'750		2'000		2'727.90	
2170.3144.00 *	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	16'600		28'500		22'346.65	
2170.3150.00	Unterhalt Mobiliar Schulzimmer	2'000		2'000			
2170.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	320		320		320.00	
2170.3300.00 *	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	59'100		44'700		45'100.00	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						181.50

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		**Budget 2020**		**Budget 2019**		**Rechnung 2018**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171	**Liegenschaften Primarschule**	**840'500**	**94'100**	**992'300**	**101'200**	**853'822.25**	**96'485.60**
2171.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	250'300		284'400		270'602.44	
2171.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	26'000		25'000		24'391.62	
2171.3110.00 *	Anschaffung Mobiliar Schulzimmer	2'500		108'300		8'732.60	
2171.3111.00 *	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'500		10'100		37'928.78	
2171.3112.00	Dienstkleider	1'000		1'000		1'047.90	
2171.3120.00	Ver- und Entsorgung	102'000		96'000		60'943.85	
2171.3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'000		37'700		38'166.05	
2171.3134.00	Versicherungsprämien	19'000		11'800		16'137.40	
2171.3144.00 *	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	62'000		93'500		69'043.36	
2171.3150.00	Unterhalt Mobiliar Schulzimmer	4'000		4'000		3'128.45	
2171.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		7'866.30	
2171.3170.00	Reisekosten und Spesen					94.50	
2171.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	301'200		318'500		315'739.00	
2171.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'900		11'000		6'610.00
2171.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		3'580.10
2171.4470.00	Liegenschaftserträge VV		26'200		29'200		28'295.50
2171.4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierung		58'000		58'000		58'000.00
2172	**Liegenschaften Sekundarschule**	**316'600**	**359'860**	**323'300**	**359'860**	**310'335.80**	**367'774.20**
2172.3000	Personalaufwand gesamthaft	280'700		284'900		284'839.75	
2172.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	20'000		20'000		17'013.15	
2172.3111.00	Anschaffung Mobiliar Gebäude			2'500			
2172.3112.00	Dienstkleider	1'500		1'500			
2172.3120.00	Ver- und Entsorgung	9'800		9'800		5'995.40	
2172.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800		2'800		969.05	
2172.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'800		1'800		1'318.25	
2172.3170.00	Reisekosten und Spesen					200.20	
2172.4260.00	Rückerstattungen Dritter						800.65
2172.4611.00	Entschädigung vom Kanton		359'860		359'860		366'973.55
218	**Schulergänzende Tagesbetreuung**	**141'270**	**72'800**	**105'700**	64'900	**106'702.50**	**58'134.50**
2180	**Schulergänzende Tagesbetreuung**	**141'270**	**72'800**	**105'700**	64'900	**106'702.50**	**58'134.50**
2180.3000	Personalaufwand gesamthaft	96'270		90'700		91'573.45	
2180.3105.00	Lebensmittel	15'000		15'000		14'431.80	
2180.3109.00	Übriger Anschaffungen					337.25	
2180.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	30'000					
2180.3170.00	Reisekosten und Spesen					360.00	
2180.4230.00 *	Elternbeiträge		72'800		64'900		57'773.50
2180.4260.00	Rückerstattungen Dritter						361.00
219	**Übrige obligatorische Schule**	**446'550**		**432'900**		**451'154.74**	**289.60**
2190	**Schulleitung und Schulrat**	**375'450**		**361'750**		**383'594.44**	**289.60**
2190.3000	Personalaufwand gesamthaft	364'850		359'550		381'421.84	
2190.3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		1'198.10	
2190.3113.00	Anschaffung Hardware	5'000					
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'600		200		974.50	
2190.4260.00	Rückerstattungen Dritter						289.60
2192	**Volksschule, sonstiges**	**71'100**		**71'150**		**67'560.30**	
2192.3000	Personalaufwand gesamthaft	66'850		66'900		63'433.90	
2192.3104.00	Schulmaterial	300		300		281.40	
2192.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	450		450			
2192.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'500		3'500		3'845.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**1'025'530**	**111'980**	**982'500**	**184'460**	**897'360.32**	**127'012.45**
31	**Kulturerbe**	**95'920**	**42'000**	**82'820**	**94'000**	**72'847.30**	**30'479.65**
311	**Museen und Kulturförderung**	**54'920**	**42'000**	**41'820**	**94'000**	**45'678.30**	**30'479.65**
3110	**Ortsmuseum**	**45'220**		**31'620**		**34'948.30**	
3110.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	500		500		65.85	
3110.3120.00	Ver- und Entsorgung	7'200		5'500		-146.75	
3110.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	21'500		12'000		7'155.40	
3110.3134.00	Versicherungsprämien	1'020		1'020		991.10	
3110.3144.00	Baulicher Unterhalt	7'000		4'000		17'806.70	
3110.3300.00	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten VV	7'900		8'500		8'976.00	
3110.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		100.00	
3111	**Kulturförderung**	**9'700**	**42'000**	**10'200**	**94'000**	**10'730.00**	**30'479.65**
3111.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	9'700		10'200		10'730.00	
3111.4470.00 *	Liegenschaftserträge VV Bürger- und Kulturhaus		42'000		94'000		30'479.65
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**41'000**		**41'000**		**27'169.00**	
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**41'000**		**41'000**		**27'169.00**	
3120.3120.00	Ver- und Entsorgung	18'000		18'000		12'977.20	
3120.3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'000		10'000		2'431.80	
3120.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	13'000		13'000		11'760.00	
32	**Kultur allgemein**	**64'850**		**68'900**		**69'493.70**	
321	**Bibliotheken**	**4'500**		**4'500**		**4'500.00**	
3210	**Bibliotheken**	**4'500**		**4'500**		**4'500.00**	
3210.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000		2'000		2'000.00	
3210.3634.00	Beiträge an Kanton	2'500		2'500		2'500.00	
322	**Konzert und Theater**	**13'000**		**12'700**		**12'600.00**	
3220	**Konzert und Theater**	**13'000**		**12'700**		**12'600.00**	
3220.3636.00	Beiträge an private Organisationen	13'000		12'700		12'600.00	
329	**Kultur, sonstiges**	**47'350**		**51'700**		**52'393.70**	
3290	**Kultur, sonstiges**	**47'350**		**51'700**		**52'393.70**	
3290.3119.00	Übrige Anschaffungen	5'200		6'500		5'266.41	
3290.3120.00	Ver- und Entsorgung	400		400		310.75	
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'900		8'900		8'795.20	
3290.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500		2'500		108.00	
3290.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	6'500		6'500		400.00	
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'400		3'400		12'312.15	
3290.3611.00	Entschädigung an Kanton	5'450		5'450		5'445.00	
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000		18'050		11'635.00	
3290.3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					8'121.19	
33	**Medien**	**15'000**	**15'000**	**15'800**	**15'800**	**15'850.00**	**15'850.00**
332	**Massenmedien**	**15'000**	**15'000**	**15'800**	**15'800**	**15'850.00**	**15'850.00**
3321	**Gemeinschaftsantennenanlage (Spezialfinanzierung)**	**15'000**	**15'000**	**15'800**	**15'800**	**15'850.00**	**15'850.00**
3321.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'200		4'500		4'768.00	
3321.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	10'800		11'300		11'082.00	
3321.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		15'000.00
3321.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-		800		850.00
34	**Sport und Freizeit**	**849'760**	**54'980**	**814'980**	**74'660**	**739'169.32**	**80'682.80**
341	**Sport**	**411'810**	**35'580**	**395'580**	**56'460**	**386'415.62**	**57'707.30**
3410	**Übriger Sport**	**32'000**	**1'400**	**12'000**	**1'400**	**10'956.30**	**1'400.00**
3410.3000	Personalaufwand gesamthaft	1'000				152.95	
3410.3111.00 *	Anschaffung Maschinen, Geräte	20'000					
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'000		5'000		2'963.40	
3410.3134.00	Versicherungsprämien	1'800		1'800		1'764.40	
3410.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					484.00	
3410.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	4'000		4'000		4'303.55	
3410.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten VV	1'200		1'200		1'288.00	
3410.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'400		1'400		1'400.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		**Budget 2020**		**Budget 2019**		**Rechnung 2018**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3412	**Hallenbad**	**278'010**	**34'180**	**276'180**	**55'060**	**257'963.77**	**56'307.30**
3412.3000	Personalaufwand gesamthaft	45'980		51'850		43'612.25	
3412.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		11'225.35	
3412.3102.00	Drucksachen, Publiaktionen	300		300		190.00	
3412.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		390.95	
3412.3120.00	Ver- und Entsorgung	116'000		110'000		100'697.00	
3412.3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'700		21'700		18'398.75	
3412.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'030		1'030		1'009.80	
3412.3144.00	Unterhalt Hochbauten	18'000		17'000		24'172.87	
3412.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		4'314.80	
3412.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	27'900		27'900		27'852.00	
3412.3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400			
3412.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	700					
3412.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	26'000		26'000		26'100.00	
3412.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'500		14'500		14'058.35
3412.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'688.95
3412.4472.00 *	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		19'680		40'560		40'560.00
3414	**Leichtathletik- und Fussballanlagen**	**101'800**		**107'400**		**117'495.55**	
3414.3000	Personalaufwand gesamthaft	300		300			
3414.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'000		2'000		909.05	
3414.3120.00	Ver- und Entsorgung	6'100		5'600		5'038.95	
3414.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400		2'400			
3414.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'000		4'000		12'304.55	
3414.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	87'000		93'100		99'243.00	
342	**Freizeit**	**437'950**	**19'400**	**419'400**	**18'200**	**352'753.70**	**22'975.50**
3420	**Freizeit**	**352'450**	**19'400**	**331'250**	**18'200**	**264'603.70**	**22'975.50**
3420.3000	Personalaufwand gesamthaft	54'900		53'700		47'145.85	
3420.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	6'500		6'500		4'469.60	
3420.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'800		4'300		4'746.55	
3420.3120.00	Ver- und Entsorgung	93'550		92'550		99'048.75	
3420.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400		2'400		1'447.35	
3420.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700		5'700		5'030.10	
3420.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	122'100		100'900		37'698.50	
3420.3300.00	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	60'000		61'700		61'517.00	
3420.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'500		3'500		3'500.00	
3420.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		8'925.00
3420.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000		3'800		9'480.00
3420.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'400		4'400		4'570.50
3421	**Jugendhaus**	**85'500**		**88'150**		**88'150.00**	
3421.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaft	300		300		300.00	
3421.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	85'200		87'850		87'850.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		**Budget 2020**		**Budget 2019**		**Rechnung 2018**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**1'783'955**	**246'670**	**1'571'720**	**249'170**	**1'499'836.75**	**308'166.85**
41	**Kranken- und Pflegeheime**	**996'700**	**16'670**	**885'670**	**16'670**	**690'483.35**	**16'667.00**
412	**Kranken- und Pflegeheime**	**996'700**	**16'670**	**885'670**	**16'670**	**690'483.35**	**16'667.00**
4120	**Kranken- und Pflegeheime**	**996'700**	**16'670**	**885'670**	**16'670**	**690'483.35**	**16'667.00**
4120.3614.00 *	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	980'000		869'000		673'816.35	
4120.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	16'700		16'670		16'667.00	
4120.4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierung		16'670		16'670		16'667.00
42	**Ambulante Krankenpflege**	**449'855**		**367'700**		**399'669.90**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**449'855**		**367'700**		**399'669.90**	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**449'855**		**367'700**		**399'669.90**	
4210.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'600		3'200		1'410.00	
4210.3636.00 *	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	448'255		364'500		398'259.90	
43	**Gesundheitsprävention**	**337'400**	**230'000**	**318'350**	**232'500**	**409'683.50**	**291'499.85**
431	**Alkohol- und Drogenmissbrauch**					**23'127.50**	
4310	**Alkohol- und Drogenmissbrauch**					**23'127.50**	
4310.3631.00	Beiträge an Kanton - Stationäre Drogentherapien					23'127.50	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**337'100**	**230'000**	**317'750**	**232'500**	**386'256.00**	**291'499.85**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**3'500**		**3'500**		**3'310.00**	
4330.3130.00	Schulärztliche Untersuchungen	3'500		3'500		3'310.00	
4331	**Kinder- und Jugendzahnpflege**	**333'600**	**230'000**	**314'250**	**232'500**	**382'946.00**	**291'499.85**
4331.3000	Personalaufwand gesamthaft	13'600		14'250		12'795.15	
4331.3130.00	Dienstleistungen Dritter	320'000		300'000		370'150.85	
4331.4631.00	Beiträge vom Kanton		40'000		42'500		37'609.60
4331.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		190'000		190'000		253'890.25
434	**Lebensmittelkontrolle**	**300**		**600**		**300.00**	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**300**		**600**		**300.00**	
4340.3612.00	Regionale Pilzkontrolle	300		600		300.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**6'511'222**	**2'311'700**	**6'596'050**	**2'568'200**	**6'571'882.25**	**2'475'447.85**
52	**Invalidität**	**700**		**700**		**200.00**	
524	**Leistungen an Invalide**	**700**		**700**		**200.00**	
5240	**Leistungen an Invalide**	**700**		**700**		**200.00**	
5240.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700		700		200.00	
53	**Alter und Hinterlassene**	**1'495'252**		**1'457'200**		**1'718'929.80**	
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**25'500**		**25'500**		**27'442.50**	
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**25'500**		**25'500**		**27'442.50**	
5310.3637.00	Beiträge an private Haushalte	25'500		25'500		27'442.50	
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'124'500**		**1'202'500**		**1'439'353.00**	
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'124'500**		**1'202'500**		**1'439'353.00**	
5320.3631.00 *	Ergänzungsleistungen AHV	1'124'500		1'202'500		1'439'353.00	
535	**Leistungen an Alter**	**345'252**		**229'200**		**252'134.30**	
5350	**Leistungen an Alter**	**345'252**		**229'200**		**252'134.30**	
5350.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000		7'138.80	
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'252		3'200		3'152.00	
5350.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	336'000		220'000		241'843.50	
54	**Familie und Jugend**	**160'600**		**88'600**		**29'498.90**	
544	**Jugendschutz**	**600**		**600**			
5441	**Kinder- und Jugendheime**	**600**		**600**			
5441.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600		600			
545	**Leistungen an Familien**	**160'000**		**88'000**		**29'498.90**	
5450	**Leistungen an Familien, allgemein**	**160'000**		**88'000**		**29'498.90**	
5450.3132.00	Honorare externe Berater					4'701.15	
5450.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40'000		40'000		24'797.75	
5450.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	120'000		48'000			
56	**Soziales Wohnungswesen**	**5'000**		**5'000**		**2'666.00**	
560	**Soziales Wohnungswesen**	**5'000**		**5'000**		**2'666.00**	
5600	**Soziales Wohnungswesen**	**5'000**		**5'000**		**2'666.00**	
5600.3637.00	Beiträge an private Haushalte, Mietzinszuschüsse	5'000		5'000		2'666.00	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**4'827'770**	**2'311'700**	**5'022'650**	**2'568'200**	**4'794'287.55**	**2'475'447.85**
572	**Sozialhilfe**	**3'731'000**	**1'771'000**	**3'907'900**	**2'024'000**	**3'734'345.90**	**2'076'111.00**
5720	**Sozialhilfe**	**3'165'000**	**1'282'000**	**3'331'900**	**1'462'000**	**3'173'077.50**	**1'709'418.90**
5720.3000	Personalaufwand gesamthaft	84'000		80'900		7'906.90	
5720.3130 *	Dienstleistungen Dritter	50'000		100'000		22'665.00	
5720.3637 *	Beiträge an private Haushalte	3'031'000		3'151'000		3'141'815.60	
5720.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					690.00	
5720.4260 *	Rückerstattungen Dritter		1'255'000		1'435'000		1'656'083.10
5720.4631.00	Beiträge vom Kanton		17'000		17'000		43'335.80
5720.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'000		10'000		10'000.00
5722	**Sozialhilfe Asylbereich**	**566'000**	**489'000**	**576'000**	**562'000**	**561'268.40**	**366'692.10**
5722.3130	Dienstleistungen Dritter	127'000		127'000		105'015.10	
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	439'000		449'000		456'253.30	
5722.4260	Rückerstattungen Dritter		50'000		50'000		49'685.45
5722.4611 *	Entschädigung von Kanton		414'000		482'000		298'627.05
5722.4631.00	Beiträge vom Kanton		25'000		30'000		18'379.60
573	**Asylwesen**	**555'700**	**525'700**	**545'200**	**529'200**	**490'659.25**	**382'615.30**
5730	**Asylwesen**	**555'700**	**525'700**	**545'200**	**529'200**	**490'659.25**	**382'615.30**
5730.3130 *	Dienstleistungen Dritter	155'000		110'000		124'205.00	
5730.3637 *	Beiträge an private Haushalte	380'700		415'200		366'454.25	
5730.3910.00 *	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		20'000			
5730.4611 *	Entschädigung von Kanton		525'700		529'200		382'615.30

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		**Budget 2020**		**Budget 2019**		**Rechnung 2018**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	**Übriges Sozialwesen**	**541'070**	**15'000**	**569'550**	**15'000**	**569'282.40**	**16'721.55**
5790	**Übriges Sozialwesen**	**541'070**	**15'000**	**569'550**	**15'000**	**569'282.40**	**16'721.55**
5790.3000	Personalaufwand gesamthaft	505'300		537'100		521'814.35	
5790.3100.00	Büromaterial	500		500		638.30	
5790.3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400		224.00	
5790.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		69.00	
5790.3118.00	Immaterielle Anlagen					6'569.70	
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		12'000		17'870.00	
5790.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'920		9'000		11'620.20	
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'100		714.85	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'350		9'350		9'762.00	
5790.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'721.55
5790.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		15'000		15'000		15'000.00
59	**Übrige soziale Wohlfahrt**	**21'900**		**21'900**		**26'300.00**	
592	**Hilfsaktionen im Inland**	**12'100**		**12'100**		**16'500.00**	
5920	**Hilfsaktionen im Inland**	**12'100**		**12'100**		**16'500.00**	
5920.3632.00	Patenschaften	12'100		12'100		16'500.00	
593	**Hilfsaktionen im Ausland**	**9'800**		**9'800**		**9'800.00**	
5930	**Hilfsaktionen im Ausland**	**9'800**		**9'800**		**9'800.00**	
5930.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'800		9'800		9'800.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	**VERKEHR**	**1'800'870**	**422'200**	**1'752'350**	**396'000**	**1'964'876.38**	**397'399.50**
61	**Strassenverkehr**	**1'743'470**	**361'400**	**1'695'850**	**335'200**	**1'908'364.10**	**334'510.55**
615	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**1'743'470**	**361'400**	**1'695'850**	**335'200**	**1'908'364.10**	**334'510.55**
6150	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**1'743'470**	**361'400**	**1'695'850**	**335'200**	**1'908'364.10**	**334'510.55**
6150.3000	Personalaufwand gesamthaft	805'820		782'500		811'057.00	
6150.3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		995.10	
6150.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	63'000		63'000		58'708.84	
6150.3105.00	Lebensmittel	1'200		1'000		1'512.00	
6150.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug	27'000		31'000		31'976.40	
6150.3112.00	Dienstkleider	8'000		8'000		9'245.85	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	42'100		44'100		50'082.78	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'200		2'040.00	
6150.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	53'300		53'300		66'412.35	
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	2'000		2'000		3'204.80	
6150.3134.00	Versicherungsprämien	26'600		22'600		26'920.95	
6150.3137.00	Steuern und Gebühren (SVA)	7'400		7'400		5'869.50	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	281'500		258'500		291'085.98	
6150.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	20'000		21'000		21'621.90	
6150.3151.00 *	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	48'000		56'000		49'170.10	
6150.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	14'000		14'000		10'621.15	
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		540.40	
6150.3190.00	Übriger Sachaufwand	1'250		1'250		560.00	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	327'300		315'000		304'739.00	
6150.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen					152'000.00	
6150.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'000		10'000		10'000.00	
6150.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		140'000		140'000		127'554.80
6150.4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000		15'000		17'343.15
6150.4611.00	Entschädigung vom Kanton		71'200		71'200		72'714.60
6150.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		500		2'500		2'800.00
6150.4631.00 *	Beiträge vom Kanton		8'000				9'758.00
6150.4893.00 *	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		15'200				
6150.4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miete, Benützungskosten		30'000		25'000		30'000.00
6150.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		80'500		80'500		74'340.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**57'400**	**60'800**	**56'500**	**60'800**	**56'512.28**	**62'888.95**
623	**Agglomerationsverkehr**	**900**					**4'959.60**
6230	**Agglomerationsverkehr**	**900**					**4'959.60**
6230.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	900					
6230.4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'959.60
629	**Übriger öffentlicher Verkehr**	**56'500**	**60'800**	**56'500**	**60'800**	**56'512.28**	**57'929.35**
6290	**Übriger öffentlicher Verkehr**	**56'500**	**60'800**	**56'500**	**60'800**	**56'512.28**	**57'929.35**
6290.3109.00	Ankauf Tageskarten SBB	56'500		56'500		56'512.28	
6290.4250.00	Verkauf Tageskarten SBB		60'800		60'800		57'929.35

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'533'050**	**2'236'100**	**2'448'800**	**2'204'700**	**2'232'095.40**	**2'058'003.57**
71	**Wasserversorgung**	**764'200**	**764'200**	**736'500**	**736'500**	**717'152.48**	**717'152.48**
710	**Wasserversorgung**	**764'200**	**764'200**	**736'500**	**736'500**	**717'152.48**	**717'152.48**
7101	**Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**	**764'200**	**764'200**	**736'500**	**736'500**	**717'152.48**	**717'152.48**
7101.3000.00	Behörden und Kommissionen	500		500			
7101.3100.00	Büromaterial	500		500			
7101.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	35'000		35'000		976.15	
7101.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		1'486.40	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	37'500		37'500		52'003.05	
7101.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	96'800		56'800		63'666.28	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	39'300		39'300		48'455.55	
7101.3134.00	Versicherungsprämien	5'500		5'500		4'731.95	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	350'000		350'000		244'826.85	
7101.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600		600		380.00	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000		5'000		3'005.65	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	40'600		42'400		38'558.00	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung					108'249.85	
7101.3611.00 *	Entschädigung an Kanton	17'500		30'500		17'240.65	
7101.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000		40'000		59'484.35	
7101.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000		2'000		2'000.00	
7101.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	14'400		14'400		13'704.75	
7101.3637.00	Beiträge an private Haushalte	26'400		26'400		6'401.00	
7101.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	51'900		49'400		51'982.00	
7101.4240 *	Wasserbezugs-Gebühren		570'000		668'000		700'840.23
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500		2'500		7'612.25
7101.4510.00 *	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		189'200		54'800		
7101.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen (Hydrantenentschädigung)		2'500		2'500		1'000.00
7101.4940.00 *	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		-		8'700		7'700.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**955'200**	**955'200**	**995'700**	**995'700**	**862'048.64**	**862'048.64**
720	**Abwasserbeseitigung**	**955'200**	**955'200**	**995'700**	**995'700**	**862'048.64**	**862'048.64**
7201	**Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**955'200**	**955'200**	**995'700**	**995'700**	**862'048.64**	**862'048.64**
7201.3000.00	Behörden und Kommissionen					986.60	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'500		33'500		18'295.70	
7201.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	29'300		29'300		41'334.09	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	80'000		80'000		78'125.80	
7201.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		288.10	
7201.3300.00 *	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'800		50'500		9'610.00	
7201.3611.00	Entschädigung an Kanton	748'500		748'500		664'220.35	
7201.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	51'600		52'400		49'188.00	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		18'000		18'000		16'542.75
7201.4240	Abwassergebühren		690'000		690'000		724'332.19
7201.4510.00 *	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		247'200		250'300		89'473.70
7201.4940.00 *	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		-		37'400		31'700.00
73	**Abfallwirtschaft**	**492'200**	**488'200**	**452'500**	**440'500**	**444'222.90**	**430'912.65**
730	**Abfallwirtschaft**	**492'200**	**488'200**	**452'500**	**440'500**	**444'222.90**	**430'912.65**
7300	**Abfallbewirtschaftung**	**4'000**		**12'000**		**13'380.25**	**70.00**
7300.3000	Personalaufwand gesamthaft	4'000		4'000		2'196.65	
7300.3102.00	Drucksachen, Publikationen			5'000		5'789.20	
7300.3190.00	Übriger Sachaufwand			3'000		2'874.40	
7300.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					2'520.00	
7300.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						70.00
7301	**Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**488'200**	**488'200**	**440'500**	**440'500**	**430'842.65**	**430'842.65**
7301.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'800		8'600		6'771.60	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'500					
7301.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		767.40	
7301.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	370'000		334'600		304'786.55	
7301.3137.00	Steuern und Gebühren	500		500		481.00	
7301.3143.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'000		3'000		2'673.25	
7301.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		7'000		9'634.90	
7301.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500		500		478.50	
7301.3190.00	Schadenersatzleistungen	5'500					
7301.3199.00	Übriger Sachaufwand	800		600		28'489.45	
7301.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			3'000			
7301.3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	30'000		25'000		30'000.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		**Budget 2020**		**Budget 2019**		**Rechnung 2018**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	54'600		54'700		46'760.00	
7301.4240.00	Kehrichtgebühren		373'000		363'000		317'166.20
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		31'000		33'000		41'582.61
7301.4270.00	Bussen						1'125.00
7301.4510.00 *	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		84'200		38'100		66'168.84
7301.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		-		6'400		4'800.00
74	**Gewässerverbauungen**	**20'000**		**10'000**		**5'539.95**	
741	**Gewässerverbauungen**	**20'000**		**10'000**		**5'539.95**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**20'000**		**10'000**		**5'539.95**	
7410.3142.00 *	Unterhalt Wasserbau	20'000		10'000		5'539.95	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**77'970**	**2'500**	**51'170**	**3'000**	**42'281.25**	**3'454.95**
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**77'970**	**2'500**	**51'170**	**3'000**	**42'281.25**	**3'454.95**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**77'970**	**2'500**	**51'170**	**3'000**	**42'281.25**	**3'454.95**
7500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		13'000		2'262.80	
7500.3140.00 *	Unterhalt an Grundstücken	46'000		17'000		14'679.35	
7500.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'100		5'100		10'025.60	
7500.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'870		1'070		1'370.00	
7500.3637.00	Beiträge an private Haushalte	16'000		15'000		13'943.50	
7500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500		3'000		3'454.95
76	**Tierhaltung und übriger Umweltschutz**	**23'600**	**19'000**	**23'600**	**19'000**	**26'819.05**	**17'556.25**
762	**Tierhaltung**	**23'600**	**19'000**	**23'600**	**19'000**	**26'819.05**	**17'556.25**
7620	**Hundehaltung**	**23'000**	**19'000**	**23'000**	**19'000**	**26'139.05**	**17'556.25**
7620.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		2'815.30	
7620.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'000		1'000		834.70	
7620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		5'149.05	
7620.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	13'500		13'500		17'340.00	
7620.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'000		19'000		17'556.25
7621	**Bienenzucht**	**600**		**600**		**680.00**	
7621.3637.00	Beiträge an Imker	600		600		680.00	
77	**Friedhof und Bestattung**	**143'180**	**7'000**	**139'230**	**10'000**	**104'644.08**	**26'878.60**
771	**Friedhof und Bestattung**	**143'180**	**7'000**	**139'230**	**10'000**	**104'644.08**	**26'878.60**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**143'180**	**7'000**	**139'230**	**10'000**	**104'644.08**	**26'878.60**
7710.3000	Personalaufwand gesamthaft	20'100		24'400		17'526.45	
7710.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	5'000		5'700		2'724.95	
7710.3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen, Apparate	7'250		3'000		1'863.85	
7710.3119.00 *	Übrige Anschaffungen	21'000		5'000		7'059.58	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	17'000		16'000		14'601.35	
7710.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	32'080		17'480		11'601.95	
7710.3134.00	Versicherungsprämien	1'050		1'050		1'023.40	
7710.3140.00	Grabbepflanzungen	3'000		3'000		1'519.90	
7710.3143.00	Baulicher Unterhalt, Grabaushebungen	21'000		22'000		27'229.65	
7710.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	7'000		33'000		10'948.00	
7710.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'700		8'600		8'545.00	
7710.4240.00	Grabplatzgebühren		500		500		
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'500		9'500		26'878.60
79	**Raumordnung**	**56'700**		**40'100**		**29'387.05**	
790	**Raumordnung**	**56'700**		**40'100**		**29'387.05**	
7900	**Raumplanung**	**56'700**		**40'100**		**29'387.05**	
7900.3131.00 *	Planungen und Projektierungen Dritter	30'500		10'500		508.45	
7900.3132.00	Honorar externe Berate, Gutachter, Fachexperten	16'000		16'500		16'185.25	
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen					11'949.00	
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	9'500		12'400		41.00	
7900.3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700		700		703.35	

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**110'300**	**77'700**	**110'700**	**77'700**	**87'454.80**	**74'877.21**
81	**Landwirtschaft**	**2'200**		**2'100**		**2'038.80**	
812	**Strukturverbesserungen**	**1'600**		**1'600**		**1'426.40**	
8120	**Strukturverbesserungen**	**1'600**		**1'600**		**1'426.40**	
8120.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Notschlachtlokal)	1'600		1'600		1'426.40	
814	**Produktionsverbesserungen**	**600**		**500**		**612.40**	
8140	**Produktionsverbesserungen**	**600**		**500**		**612.40**	
8140.3000	Personalaufwand gesamthaft	500		400		559.20	
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		53.20	
82	**Forstwirtschaft**	**55'600**		**55'600**		**55'540.00**	
820	**Forstwirtschaft**	**55'600**		**55'600**		**55'540.00**	
8200	**Forstwirtschaft**	**55'600**		**55'600**		**55'540.00**	
8200.3631.00	Beiträge an Kanton	600		600		540.00	
8200.3632.00	Beiträge an Gemeinwesen (Wald)	55'000		55'000		55'000.00	
83	**Jagd und Fischerei**	**100**	**2'700**	**100**	**2'700**	**100.00**	**2'700.00**
830	**Jagd und Fischerei**	**100**	**2'700**	**100**	**2'700**	**100.00**	**2'700.00**
8300	**Jagd und Fischerei**	**100**	**2'700**	**100**	**2'700**	**100.00**	**2'700.00**
8300.3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		100.00	
8300.4100.00	Jagdpachten		2'700		2'700		2'700.00
87	**Energie**	**52'400**	**75'000**	**52'900**	**75'000**	**29'776.00**	**72'177.21**
871	**Elektrizität**		**20'000**		**20'000**		**19'591.00**
8710	**Elektrizität**		**20'000**		**20'000**		**19'591.00**
8710.4120.00	Konzessionen		20'000		20'000		19'591.00
872	**Gas**		**55'000**		**55'000**		**52'586.21**
8720	**Gas**		**55'000**		**55'000**		**52'586.21**
8720.4120.00	Konzessionen		55'000		55'000		52'586.21
873	**Übrige Energie**	**52'400**		**52'900**		**29'776.00**	
8730	**Übrige Energie**	**52'400**		**52'900**		**29'776.00**	
8730.3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000		13'500		10'153.00	
8730.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'400		4'400		4'358.20	
8730.3637.00	Beiträge an private Haushalte	35'000		35'000		15'264.80	

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**523'100**	**20'311'750**	**495'300**	**19'484'400**	**553'138.74**	**20'074'406.40**
91	**Steuern**	**194'000**	**14'141'800**	**234'000**	**14'595'000**	**189'686.32**	**14'477'990.46**
910	**Steuern**	**194'000**	**14'141'800**	**234'000**	**14'595'000**	**189'686.32**	**14'477'990.46**
9100	**Steuern aktuelles Jahr**	**1'000**	**13'981'800**	**1'000**	**14'450'000**	**886.32**	**14'122'823.30**
9100.3183.00	Steuererlasse natürliche Personen aktuelles Jahr	1'000		1'000		886.32	
9100.4000.00 *	Einkommenssteuern aktuelles Jahr		11'100'000		11'000'000		10'472'167.70
9100.4001.00	Vermögenssteuern aktuelles Jahr		1'750'000		1'900'000		2'016'169.05
9100.4002.00 *	Quellensteuern natürliche Personen		400'000		350'000		433'347.35
9100.4010.00 *	Ertragssteuern juristische Personen aktuelles Jahr		606'000		600'000		589'561.80
9100.4011.00 *	Kapitalsteuern juristische Personen aktuelles Jahr		125'800		600'000		611'577.40
9101	**Steuern Vorjahre**	**152'000**		**192'000**		**137'428.45**	**184'989.31**
9101.3182.00 *	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	10'000		20'000		-4'000.00	
9101.3183 *	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	140'000		170'000		140'615.00	
9101.3185.00	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen	2'000		2'000		813.45	
9101.4000	Einkommenssteuern Vorjahre						27'533.20
9101.4001	Vermögenssteuern Vorjahre						-100'536.70
9101.4010	Ertragssteuern juristische Personen Vorjahre						-45'855.65
9101.4011	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre						290'474.50
9101.4293.00	Eingang bereits abgeschriebener Steuerguthaben						13'373.96
9102	**Zinsendienst Steuern**	**41'000**	**160'000**	**41'000**	**145'000**	**51'371.55**	**170'177.85**
9102.3403.00	Vergütungszinsen Steuern	41'000		41'000		51'371.55	
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern		160'000		145'000		170'177.85
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**236'000**	**5'621'600**	**172'300**	**4'472'400**	**171'172.00**	**5'119'515.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**236'000**	**5'621'600**	**172'300**	**4'472'400**	**171'172.00**	**5'119'515.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**236'000**	**5'621'600**	**172'300**	**4'472'400**	**171'172.00**	**5'119'515.00**
9300.3625.00 *	Finanzierung Solidaritätsbeiträge	65'000					
9300.3631.00	Beiträge an Kanton (Kompensationsleistungen Aufgabenverschiebung Finanzausgleich)	171'000		172'300		171'172.00	
9300.4621.00 *	Sonderlastenabgeltungen		1'105'000		991'000		1'067'928.00
9300.4622.00 *	Horizontaler Finanzausgleich		3'450'000		2'290'400		2'286'558.00
9300.4631.00 *	Beiträge vom Kanton		1'066'600		1'191'000		1'765'029.00
94	**Ertragsanteile an Bundeseinnahmen**		**116'710**				
940	**Ertragsanteile an Bundeseinnahmen**		**116'710**				
9400	**Ertragsanteile an Bundeseinnahmen**		**116'710**				
9400.4600.00 *	Ertragsanteile an Bundessteuer		116'710				
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**51'100**	**424'640**	**89'000**	**410'500**	**97'816.42**	**464'730.99**
961	**Zinsen**	**-**	**9'100**	**53'300**	**6'000**	**45'050.00**	**7'150.36**
9610	**Zinsen**	**-**	**9'100**	**53'300**	**6'000**	**45'050.00**	**7'150.36**
9610.3940.00 *	Verpflichtungsverzinsungen Spezialfinanzierungen	-		53'300		45'050.00	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		400		400		4.36
9610.4401.00	Verzugszinsen auf Forderungen		3'000		4'000		3'864.15
9610.4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		5'700		1'600		3'281.85
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**41'400**	**415'540**	**26'000**	**404'500**	**44'626.45**	**457'180.63**
9630	**Liegenschaft Gemeindezentrum**		**283'800**		**274'500**		**293'150.98**
9630.4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV		283'800		274'500		293'150.98
9631	**Liegenschaft Eggstrasse 6**	**12'800**	**1'500**	**7'900**	**1'500**	**4'594.05**	**1'500.00**
9631.3430.00	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	6'800		3'000			
9631.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	950		900		851.90	
9631.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	5'050		4'000		3'742.15	
9631.4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV		1'500		1'500		1'500.00
9632	**Grundstücke Finanzvermögen**	**200**	**59'640**	**200**	**57'900**	**485.05**	**62'855.20**
9632.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	200		200		485.05	
9632.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		59'640		57'900		62'855.20
9633	**Liegenschaft Hotel / Restaurant Wilden Mann**	**28'400**	**70'600**	**17'900**	**70'600**	**39'547.35**	**99'674.45**
9633.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	11'300		800		15'628.50	
9633.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100		3'100		3'019.60	
9633.3144.00	Unterhalt Hochbauten	14'000		14'000		20'899.25	
9633.4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000		6'000		6'026.45
9633.4430.00	Pacht- u. Mietzinse Liegenschaften		64'600		64'600		93'648.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		**Budget 2020**		**Budget 2019**		**Rechnung 2018**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	**Übriges Finanzvermögen**	**9'700**		**9'700**		**8'139.97**	**400.00**
9690	**Übriges Finanzvermögen**	**9'700**		**9'700**		**8'139.97**	**400.00**
9690.3130.00	Dienstleistungen Post- und Bankspesen	9'700		9'700		8'139.97	
9690.4420.00	Dividenten						400.00
97	**Rückverteilungen**		**7'000**		**6'500**		**12'169.95**
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**7'000**		**6'500**		**12'169.95**
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**7'000**		**6'500**		**12'169.95**
9710.4699.00	Ertrag aus Rückverteilung CO2-Abgabe		7'000		6'500		12'169.95
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**42'000**				**94'464.00**	
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**					**94'464.00**	
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**					**94'464.00**	
9950.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					19'800.00	
9950.3052.00	Pensionskasse Arbeitgeberbeiträge Verwaltung und Betrieb	42'000				9'863.00	
9950.3052.02	Pensionskasse Arbeitgeberbeiträge Rentner					64'801.00	
ERFOLGSRECHNUNG		26'880'893	27'206'830	26'369'120	26'674'520	25'981'889.03	27'134'870.62
AUFWANDÜBERSCHUSS							
ERTRAGSÜBERSCHUSS		325'937		305'400		1'152'981.59	
TOTAL		27'206'830	27'206'830	26'674'520	26'674'520	27'134'870.62	27'134'870.62

Einwohnergemeinde Frenkendorf

INVESTITIONSRECHNUNG

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Zusammenzug	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**60'000**		**200'000**		**0.00**	**0.00**
	NETTOAUSGABEN		60'000		200'000		0.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**0**		**30'000**		**0.00**	
	NETTOAUSGABEN		0		30'000		0.00
2	**BILDUNG**	**600'000**		**730'000**		**120'709.99**	**49'860.70**
	NETTOAUSGABEN		600'000		730'000		70'849.29
	NETTOEINNAHMEN						
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**0**		**170'000**		**94'603.41**	**35'148.80**
	NETTOAUSGABEN		0		170'000		59'454.61
	NETTOEINNAHMEN						
4	**GESUNDHEIT**	**0**		**0**		**0.00**	
	NETTOAUSGABEN		0		0		0.00
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**0**		**0**		**0.00**	
	NETTOAUSGABEN		0		0		0.00
6	**VERKEHR**	**650'000**		**495'000**		**769'635.79**	**205'960.25**
	NETTOAUSGABEN		650'000		495'000		563'675.54
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'280'000**	**1'200'000**	**900'000**	**400'000**	**555'688.69**	**742'578.40**
	NETTOAUSGABEN		1'080'000		500'000		-186'889.71
	NETTOEINNAHMEN						
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**0**		**0**		**0.00**	
	NETTOAUSGABEN		0		0		0.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**85'000**				**105'803.15**	**105'803.15**
	NETTOAUSGABEN		85'000		0		0.00
	Total	3'675'000	1'200'000	2'525'000	400'000	1'646'441.03	1'139'351.30
	NETTOAUSGABEN		2'475'000		2'125'000		507'089.73
	NETTOEINNAHMEN						
	Erfolgsrechnung	3'675'000	3'675'000	2'525'000	2'525'000	1'646'441.03	1'646'441.03

Einwohnergemeinde Frenkendorf		INVESTITIONSRECHNUNG					
Artengliederung		**Budget 2020**		**Budget 2019**		**Abweichung in CHF**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	**INVESTITIONSAUSGABEN**	**3'675'000**		**2'525'000**		**1'150'000.00**	
50	**Sachanlagen**	**3'675'000**		**2'525'000**		**1'150'000.00**	
501	Strassen/Verkehrswege	600'000		260'000		340'000.00	
503	Übrige Tiefbauten	2'550'000		1'235'000		1'315'000.00	
504	Hochbauten	385'000		600'000		-215'000.00	
506	Mobilien	80'000		230'000		-150'000.00	
509	Übrige Sachanlagen	60'000		200'000		-140'000.00	
56	**Eigene Investitionsbeiträge**	**0**		**0**		**0.00**	
565	Private Unternehmungen	0		0		0.00	
6	**INVESTITIONSEINNAHMEN**		**1'200'000**		**400'000**		**800'000.00**
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**		**1'200'000**		**400'000**		**800'000.00**
530	Bund		800'000				800'000.00
637	Private Haushalte		400'000		400'000		0.00
INVESTITIONSRECHNUNG		**3'675'000**	**1'200'000**	**2'525'000**	**400'000**	**1'150'000.00**	**800'000.00**
NETTOINVESTITIONEN			2'475'000		2'125'000		350'000.00
TOTAL		3'675'000	3'675'000	2'525'000	2'525'000	1'150'000.00	1'150'000.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf				INVESTITIONSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		**Budget 2020**		**Budget 2019**		**Rechnung 2018**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**60'000**		**200'000**			
02	**Allgemeine Dienste**	**60'000**		**200'000**			
022	**Allgemeine Dienste**	**60'000**		**200'000**			
0220	**Allgemeine Dienste**	**60'000**		**200'000**			
0220.5090.00 *	Reorganisation Archiv Gemeindeverwaltung	60'000		200'000			
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**			**30'000**			
15	**Feuerwehr**			**30'000**			
150	**Feuerwehr**			**30'000**			
1500	**Feuerwehr**			**30'000**			
1500.5060.01	Feuerwehr - Ersatz Atemschutzgeräte und Flaschen			30'000			
2	**BILDUNG**	**600'000**		**730'000**		**70'849.29**	
21	**Obligatorische Schule**	**600'000**		**730'000**		**70'849.29**	
212	**Primarschule**					**42'319.15**	
2120	**Primarschule**					**42'319.15**	
2120.5060.00	Egg: ICT Primarschule					42'319.15	
217	**Schulliegenschaften**	**600'000**		**730'000**		**28'530.14**	
2170	**Liegenschaften Kindergarten**	**300'000**		**430'000**		**18'000.00**	
2170.5040.02 *	Kiga: Neufeld 1 (Sanierung) & Neufeld 2 + 3 (Neubau Doppelkindergarten)	300'000		30'000			
2170.5040.04	Kiga Egg: Umbau in Einzel-Kiga und Sanierung - Projektkredit					18'000.00	
2170.5040.05	Kiga Egg: Umbau in Einzel-Kiga und Sanierung			400'000			
2171	**Liegenschaften Primarschule**	**300'000**		**300'000**		**10'530.14**	
2171.5030.01	Hartplatz, Parkplatz Hofmatt, Zufahrt, Platzbeleuchtung - Projektkredit					4'753.85	
2171.5030.03 *	Hartplatz, Parkplatz Hofmatt, Zufahrt, Platzbeleuchtung	300'000		300'000			
2171.5040.14	Egg: Umsetzung Harmos Planungskredit					-21'053.15	
2171.5040.22	Egg: Umbau Primarschule					25'829.44	
2171.5040.27	Egg: Erneuerung Platzbeleuchtung Rasenplatz					1'000.00	
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**			**170'000**		**66'874.61**	**7'420.00**
34	**Sport und Freizeit**			**170'000**		**66'874.61**	**7'420.00**
341	**Sport**			**170'000**			
3412	**Hallenbad**			**170'000**			
3412.5040.04	Schwimmhalle Komplettsanierung - Erarbeitung Grobkonzept als Entscheidungsgrundlage			20'000			
3412.5040.05	Schwimmhalle Komplettsanierung - Planungskredit für Sanierungskonzept			150'000			
342	**Freizeit**					**66'874.61**	**7'420.00**
3420	**Freizeit**					**66'874.61**	**7'420.00**
3420.5040.07	Wilden Mann - Ersatz Fenster und Deckenisolation (inkl. Projektierungskredit)					6'165.45	
3420.5040.09	Wilden Mann - Gebäudehülle (Reinigung und Neuanstrich)					60'709.16	
3420.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						7'420.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf				INVESTITIONSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		**Budget 2020**		**Budget 2019**		**Rechnung 2018**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	**VERKEHR**	**650'000**		**495'000**		**630'028.99**	**66'353.45**
61	**Strassenverkehr**	**650'000**		**460'000**		**630'028.99**	**66'353.45**
615	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**650'000**		**460'000**		**630'028.99**	**66'353.45**
6150	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**650'000**		**460'000**		**630'028.99**	**66'353.45**
6150.5010.03	Neubau Rüttigasse					11'510.35	
6150.5010.04	Erneuerung Strassenbeleuchtung HQL auf LED			60'000			
6150.5010.18	Strassensanierungen n. Konzept 2018					166'147.70	
6150.5010.20	Baslerstr. - Deckbelag (oberer Teil)					175'461.65	
6150.5010.25	Strassensanierungen n. Konzept 2019			200'000			
6150.5010.27 *	Strassensanierungen n. Konzept 2020	200'000					
6150.5010.31	Erneuerung Strassenbeleuchtung auf LED (2. Etappe)					10'878.25	
6150.5010.36	Baslerstr. - Deckbelag (unterer Teil)					73'800.50	
6150.5010.39 *	Wärmeverbund EBL Anteil Strassensanierung	400'000					
6150.5030.00	Kreiselgestaltungen					98'150.90	
6150.5060.02	Ersatz Unimog Jg. 1999					13'147.64	
6150.5060.03	Ersatz Kipper Opel Jg. 2003					66'000.00	
6150.5060.04	Ersatz Kehrmaschine Hochdorf Jg 2006			200'000			
6150.5060.05 *	Ersatz Renault Master	50'000					
6150.5060.06	Werkhof - Realisierung Salzsilo und Soleaufbereitungsanlage					14'932.00	
6150.6010.00	Übertragung von Strassen / Verkehrswegen in FV						9'000.00
6150.6310.00	Kreiselgestaltung - Kantonsbeitrag						66'853.45
6150.6372.00	Neubau Rüttigasse - Anwänderbeiträge						-9'500.00
62	**Öffentlicher Verkehr**			**35'000**			
623	**Agglomerationsverkehr**			**35'000**			
6230	**Agglomerationsverkehr**			**35'000**			
6230.5030.03	Bushaltestelle Ebene - Wartehäuschen			35'000			
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'280'000**	**1'200'000**	**900'000**	**400'000**	**400'509.69**	**587'399.40**
71	**Wasserversorgung**	**1'000'000**	**110'000**	**550'000**	**110'000**	**104'607.84**	**160'216.10**
710	**Wasserversorgung**	**1'000'000**	**110'000**	**550'000**	**110'000**	**104'607.84**	**160'216.10**
7101	**Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**	**1'000'000**	**110'000**	**550'000**	**110'000**	**104'607.84**	**160'216.10**
7101.5030.17	Leitungen nach Konzept Sanierung 2017					5'342.10	
7101.5030.18	Leitungen nach Konzept Sanierung 2018					99'265.74	
7101.5030.42	Leitungen nach Konzept Sanierung 2019			200'000			
7101.5030.44	Quellfassungen - Sanierungen			300'000			
7101.5030.46 *	Leitungen nach Konzept Sanierung 2020	200'000					
7101.5030.54	Ersatz Ortomaten			50'000			
7101.5030.56 *	Wärmeverbund EBL Ersatz WL	600'000					
7101.5030.64 *	Grundwasserschutzzone PW Wanne - bauliche Massnahme	200'000					
7101.6371.00	Wasseranschlussgebühren von privaten Haushalten		110'000		110'000		160'216.10
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'250'000**	**1'090'000**	**350'000**	**290'000**	**295'605.15**	**427'183.30**
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'250'000**	**1'090'000**	**350'000**	**290'000**	**295'605.15**	**427'183.30**
7201	**Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**1'250'000**	**1'090'000**	**350'000**	**290'000**	**295'605.15**	**427'183.30**
7201.5030.17	Sanierung Hausanschlüsse gem. GEP 2018					58'835.35	
7201.5030.25	Sanierung GEP 2019			200'000			
7201.5030.26	SWL nach GEP 2019			50'000			
7201.5030.28 *	SWL nach GEP 2020	50'000					
7201.5030.29	Hochwasser Sofortmassnahmen I (2017)					9'927.99	
7201.5030.30	Sanierung Hausanschlüsse gem. GEP 2017			100'000		7'370.95	
7201.5030.36	Liestalerstr. - Sanierung Hauptleitungen mit Inliner					71'841.87	
7201.5030.37	Hochwassermassnahmen Planungskredit					70'843.97	
7201.5030.39 *	Hochwasser - Erneuerung Bacheindohlung auf HQ100	1'100'000					
7201.5030.40	Hochwasser Sofortmassnahmen II (2018)					76'785.02	
7201.5030.58 *	Sanierung Hausanschlüsse nach GEP 2020	100'000					
7201.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		800'000				
7201.6371.00	Abwasseranschlussgebühren von privaten Haushalten		290'000		290'000		427'183.30
73	**Abfallwirtschaft**	**30'000**					
730	**Abfallwirtschaft**	**30'000**					
7301	**Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**30'000**					
7301.5060.00 *	Ersatz Sammelwagen (Flaschenpost)	30'000					

Einwohnergemeinde Frenkendorf				INVESTITIONSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		**Budget 2020**		**Budget 2019**		**Rechnung 2018**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	**Raumordnung**					**296.70**	
790	**Raumordnung**					**296.70**	
7900	**Raumplanung**					**296.70**	
7900.5290.05	Zonenplan Landschaft - Revision					296.70	
790	**Raumordnung**					**9'001.85**	
7900	**Raumplanung**					**9'001.85**	
7900.5290.05	Zonenplan Landschaft - Revision					9'001.85	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**85'000**					
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**85'000**					
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**85'000**					
9630	**Liegenschaft Gemeindezentrum**	**85'000**					
9630.5040.04 *	GZ: Werkhalle Zihlmann - Ergänzung Akustikdecke	85'000					
INVESTITIONSRECHNUNG		**3'675'000**	**1'200'000**	**2'525'000**	**400'000**	**1'168'262.58**	**661'172.85**
NETTOINVESTITIONEN			2'475'000		2'125'000		507'089.73
NETTO-DESINVESTITION							
TOTAL		3'675'000	3'675'000	2'525'000	2'525'000	1'168'262.58	1'168'262.58

Gemeinde Frenkendorf — **Auflistung der Investitionen Budget 2020**

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Beschluss Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	Verbleibender Ausgabenbe-trag per 31.12.2018	Ausgaben 2019 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2020 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe-trag per 31.12.2020
	TOTAL			**15'255'000.00**	**4'005'940.09**	**11'249'059.91**	**1'668'252**	**3'675'000**	**5'990'808.41**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**			**200'000.00**		**200'000.00**	**60'000**	**60'000**	**80'000.00**
0220.5090.00	Reorganisation Archiv Gemeindeverwaltung	04.12.2018	BU	200'000.00		200'000.00	60'000	60'000	80'000.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**			**30'000.00**		**30'000.00**	**30'000**		
1500.5060.01	Feuerwehr - Ersatz Atemschutzgeräte und Flaschen	04.12.2018	BU	30'000.00		30'000.00	30'000		
2	**BILDUNG**			**2'017'300.00**	**96'246.95**	**1'921'053.05**	**400'000.00**	**600'000.00**	**921'053.05**
2120.5060.00	Egg: ICT Primarschule	07.12.2017	BU	62'300.00	42'319.15	19'980.85			19'980.85
2170.5040.02	Neufeld 1 (Sanierung) & Neufeld 2 und 3 (Neubau Doppel KiGa)		SV	300'000.00		300'000.00		300'000	
2170.5040.02	Kiga: Sanierungen Halde + Neufeld I und II	04.12.2018	BU	30'000.00		30'000.00			30'000.00
2170.5040.04	Kiga Egg: Umbau in Einzel-Kiga und Sanierung - Projektkredit	09.12.2015	BU	25'000.00	23'459.55	1'540.45			1'540.45
2170.5040.05	Kiga Egg: Umbau in Einzel-Kiga und Sanierung	04.12.2018	SV	400'000.00		400'000.00	400'000		
2171.5030.01	Hartplatz, Parkplatz Hofmatt, Zufahrt, Platzbeleuchtung - Projektkredit	09.12.2015	BU	50'000.00	8'213.85	41'786.15			41'786.15
2171.5030.02	Egg: Umgebung (Parkplatz Fasanenstr. / Pausenplatz)		SV	700'000.00		700'000.00			700'000.00
2171.5030.03	Egg: Hartplatz, Parkplatz Hofmatt, Zufahrt, Platzbeleuchtung		SV	300'000.00		300'000.00		300'000	
2171.5040.05	Egg: Turnhalle, Sanitär/Lüftung (Projekt)	09.12.2009	BU	50'000.00	21'254.40	28'745.60			28'745.60
2171.5040.27	Egg: Erneuerung Platzbeleuchtung Rasenplatz	07.12.2017	BU	100'000.00	1'000.00	99'000.00			99'000.00
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**			**150'000.00**		**150'000.00**			**150'000.00**
3412.5040.04	Schwimmhalle Komplettsanierung - Erarbeitung Grobkonzept als Entscheidungsgrundlage	04.12.2018	BU	20'000.00		20'000.00	10'000		10'000.00
3412.5040.05	Schwimmhalle Komplettsanierung - Planungskredit für Sanierungskonzept		SV	150'000.00		150'000.00			150'000.00
6	**VERKEHR**			**5'442'700.00**	**2'295'554.65**	**3'147'145.35**	**509'102**	**650'000**	**1'988'043.85**
6150.5010.03	Neubau Rüttigasse	01.07.2014	SV	1'655'000.00	1'612'305.90	42'694.10			42'694.10
6150.5010.04	Erneuerung Strassenbeleuchtung HQL auf LED	04.12.2013	SV	360'000.00	212'730.75	147'269.25	20'000		127'269.25
6150.5010.17	Strassensanierungen nach Konzept 2017	07.12.2016	BU	200'000.00	158'750.80	41'249.20	41'249		0.00
6150.5010.18	Strassensanierungen nach Konzept 2018	07.12.2017	BU	200'000.00	166'147.70	33'852.30	33'852		-0.00
6150.5010.25	Strassensanierungen nach Konzept 2019	04.12.2018	BU	200'000.00		200'000.00	200'000		
6150.5010.27	Strassensanierungen nach Konzept 2020	04.12.2019	BU	200'000.00		200'000.00		200'000	
6150.5010.28	Evelyne Leu-Platz (Brunnen und Strassenanpassungen)		SV	200'000.00		200'000.00			200'000.00
6150.5010.31	Erneuerung Strassenbeleuchtung auf LED, 2. Etappe	07.12.2016	BU	172'700.00	145'619.50	27'080.50	27'000		80.50
6150.5010.39	Wärmeverbund EBL Anteil Strassensanierungen		SV	1'400'000.00		1'400'000.00		400'000	1'000'000.00
6150.5060.04	Ersatz Kehrmaschine Hochdorf Jg 2006	04.12.2018	BU	200'000.00		200'000.00	152'000		48'000.00
6150.5060.05	Ersatz Renault Master	04.12.2019	BU	50'000.00		50'000.00		50'000	
6230.5030.01	Busbahnhof Bahnhof SBB		SV	570'000.00		570'000.00			570'000.00
6230.5030.03	Bushaltestelle Ebene - Wartehäuschen	04.12.2018	BU	35'000.00		35'000.00	35'000		

Gemeinde Frenkendorf					Auflistung der Investitionen Budget 2020				
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbe-trag per	Ausgaben 2019 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2020 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe-trag per
		Datum	Art		31.12.2018	31.12.2018			31.12.2020
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**			**7'330'000.00**	**1'614'138.49**	**5'715'861.51**	**669'150**	**2'280'000**	**2'766'711.51**
7101.5030.03	Neubau Rüttigasse WL	01.07.2014	SV	425'000.00	381'733.35	43'266.65			43'266.65
7101.5030.18	Leitungen nach Konzept 2018	07.12.2017	BU	200'000.00	99'265.74	100'734.26			100'734.26
7101.5030.42	Leitungen nach Konzept Sanierung 2019	04.12.2018	BU	200'000.00		200'000.00	200'000		
7101.5030.44	Quellfassungen - Sanierungen		SV	300'000.00		300'000.00			300'000.00
7101.5030.46	Leitungen nach Konzept Sanierung 2020	04.12.2019	BU	200'000.00		200'000.00		200'000	
7101.5030.54	Ersatz Ortomaten	04.12.2018	BU	50'000.00		50'000.00	50'000		
7101.5030.56	Wärmeverbund EBL Anteil Wasserleitungen		SV	600'000.00		600'000.00		600'000	
7101.5030.64	Grundwasserschutzzone PW Wanne bauliche Massnahmen	04.12.2019	BU	200'000.00		200'000.00		200'000	
7201.5030.16	Sanierung Hausanschlüsse GEP 2016	09.12.2015	BU	100'000.00	42'717.10	57'282.90			57'282.90
7201.5030.17	Sanierung Hausanschlüsse GEP 2018	07.12.2017	BU	100'000.00	58'835.35	41'164.65	30'000		11'164.65
7201.5030.24	Rüttigasse - Sanierung Abwasserleitung	01.07.2014	SV	245'000.00	240'344.70	4'655.30			4'655.30
7201.5030.25	Sanierung GEP 2019	04.12.2018	BU	200'000.00		200'000.00	80'000		120'000.00
7201.5030.26	SWL nach GEP 2019	04.12.2018	BU	50'000.00		50'000.00	50'000		
7201.5030.28	SWL nach GEP 2020	04.12.2019	BU	50'000.00		50'000.00		50'000	
7201.5030.29	Hochwassermassnahmen I (2017)	07.12.2016	BU	200'000.00	186'455.74	13'544.26			13'544.26
7201.5030.30	Sanierung Hausanschlüsse GEP 2017	07.12.2016	BU	100'000.00	40'059.25	59'940.75			59'940.75
7201.5030.36	Liestalerstr. - Sanierung Hauptleitungen mit Inliner	07.12.2017	BU	200'000.00	71'841.87	128'158.13	30'000		98'158.13
7201.5030.37	Hochwassermassnahmen Planungskredit	07.12.2017	BU	100'000.00	70'843.97	29'156.03	29'150		6.03
7201.5030.39	Hochwasser-Erneuerung Bacheindolung (Bypass)	25.06.2019	SV	2'900'000.00		2'900'000.00	200'000	1'100'000	1'600'000.00
7201.5030.40	Hochwassermassnahmen II (2018)	07.12.2017	BU	200'000.00	76'785.02	123'214.98			123'214.98
7201.5030.58	Sanierung Hausanschlüsse GEP 2020	04.12.2019	BU	100'000.00		100'000.00		100'000	
7201.5030.70	Sanierung Hausanschlüsse GEP 2019	04.12.2018	BU	100'000.00		100'000.00			100'000.00
7301.5060.00	Abfall: Ersatz Sammelwagen Flaschenpost	04.12.2019	BU	30'000.00		30'000.00		30'000	
7710.5040.xx	Friedhof: Sanierung Gebäude	26.09.2013	SV	290'000.00	271'291.35	18'708.65			18'708.65
7900.5290.03	Werkhof Mittelgasse: Planung Umnutzung	04.12.2013	BU	120'000.00	777.60	119'222.40			119'222.40
7900.5290.04	Ortskern: Raumplanung Gestaltungskonzept	04.12.2013	BU	70'000.00	73'187.45	-3'187.45			-3'187.45
9	**FINANZEN UND STEUERN**			**85'000.00**		**85'000.00**		**85'000**	**85'000.00**
9630.5040.04	GZ: Werkhalle Zihlmann - Anpassung Akustikdecke	04.12.2019	BU	85'000.00		85'000.00		85'000	85'000.00

STEUERN UND GEBÜHRENVERZEICHNIS

BEZEICHNUNG	BUDGETJAHR 2020	
STEUERN UND ERSATZABGABEN		
- Gemeindesteuern natürlicher Personen	57 %	vom Staatssteuerbetrag
- Ertragssteuern der juristischen Personen	4.5 %	vom Reinertrag
- Kapitalsteuer von juristischen Personen	**0.55 ‰**	vom Kapital (vorher 2.75 ‰)
- Feuerwehr-Ersatzabgabe	4.0 %	vom Staatssteuerbetrag auf dem Einkommen, mindestens CHF 50.00 und maximal CHF 1'000.00
GEBÜHREN DER WASSERVERSORGUNG		
	(Mehrwertsteuerpflicht 2.5 %)	
Mengengebühr pro Kubikmeter	**CHF 0.80** (vorher CHF 1.00)	
Grundgebühr		
- EFH / DEFH pro Wohneinheit	CHF 85.00	
- MFH pro Wohneinheit	CHF 30.00	
- Kleinbetrieb bis 499 m3/a pro Betrieb	CHF 85.00	
- Betriebe mit Verbrauch bis 999 m3/a pro Betrieb	CHF 200.00	
- Grossbetriebe mit Verbrauch ab 1‘000 m3/a pro Verbrauchseinheit von 1‘000 m3	CHF 350.00	
Wasseranschlussgebühr	1.5 % des indexierten Brandlagerwertes	
GEBÜHREN DER ABWASSERBESEITIGUNG		
	(Mehrwertsteuerpflicht 7.7 %)	
Mengengebühr pro Kubikmeter	CHF 1.00	
Grundgebühr		
- EFH / DEFH pro Wohneinheit	CHF 110.00	
- MFH pro Wohneinheit	CHF 40.00	
- Kleinbetrieb bis 499 m3/a pro Betrieb	CHF 110.00	
- Betriebe mit Verbrauch bis 999 m3/a pro Betrieb	CHF 280.00	
- Grossbetriebe mit Verbrauch ab 1‘000 m3/a pro Verbrauchseinheit von 1‘000 m3	CHF 500.00	
Abwasseranschlussgebühr	4.0 % des indexierten Brandlagerwertes	

STEUERN UND GEBÜHRENVERZEICHNIS (FORTSETZUNG)

BEZEICHNUNG	BUDGETJAHR 2020	
GEBÜHREN DER ABFALLBESEITIGUNG	*(Mehrwertsteuerpflicht 7.7 %)*	
- 17 l Kehrichtsack (1/2 Marke, rot)	CHF 1.03	exkl. MWST
	CHF 1.10	**inkl. MWST**
- 35 l Kehrichtsack (1 Marke, rot)	CHF 2.04	exkl. MWST
	CHF 2.20	**inkl. MWST**
- 60 l Kehrichtsack (2 Marken, rot)	CHF 4.09	exkl. MWST
	CHF 4.40	**inkl. MWST**
- 110 l Kehrichtsack (3 Marken, rot)	CHF 6.12	exkl. MWST
	CHF 6.60	**inkl. MWST**
- 800 l Container-Leerung	CHF 40.86	exkl. MWST
	CHF 44.00	**inkl. MWST**
- Sperrgut je Einzelstück, Gefäss oder Bund	CHF 6.12	exkl. MWST
	CHF 6.60	**inkl. MWST**
- 140 l Grüngut-Container (1 Jahresvignette)	CHF 41.78	exkl. MWST
	CHF 45.00	**inkl. MWST**
- 240 l Grüngut-Container (1 Jahresvignette)	CHF 65.00	exkl. MWST
	CHF 70.00	**inkl. MWST**
- 770 l Grüngut-Container (1 Jahresvignette)	CHF 185.70	exkl. MWST
	CHF 200.00	**inkl. MWST**
- Häckseldienst pro Materialhaufen, max. 4 m^3	CHF 27.86	exkl. MWST
(gegen Rechnung)	**CHF 30.00**	**inkl. MWST**
GEBÜHREN FÜR HUNDEHALTUNG	*(unterliegen nicht der Mehrwertsteuer-pflicht)*	
- Gebühr pro Hund	CHF 75.00	
GEBÜHREN FÜR NACHTPARKING	*(unterliegen nicht der Mehrwertsteuer-pflicht)*	
- Gebühr pro Auto und Monat	CHF 40.00	

ANTRAG DES GEMEINDERATES

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2019, das Budget 2020 inklusive der bezeichneten Investitionskredite der Investitionsrechnung sowie die Steuersätze und Gebühren gemäss „Steuer- und Gebührenverzeichnis“ zu genehmigen.

Frenkendorf, 28. Oktober 2019

GEMEINDERAT FRENKENDORF

Roger Gradl	Thomas Schaub
Gemeindepräsident	Gemeindeverwalter

Begutachtung des Budgets 2020 der Einwohnergemeinde Frenkendorf
Überprüfung, Würdigung und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Grundlage

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission haben das Budget 2020 der Einwohnergemeinde begutachtet, und zwar

a) in Kenntnis des Finanzplanes und des Investitionsprogrammes 2020 - 2024

b) auf Grundlage der Rechnung 2018 und des Budgets 2019

An 24. November 2019 gelangt die Steuervorlage 17 zur Abstimmung. Das Budget 2020 beruht bereits auf der neuen gesetzlichen Vorgabe zur Besteuerung des Kapitals von Kapitalgesellschaften und Genossenschaften. Weiter wird an der kommenden Gemeindeversammlung bei der Wasserversorgung über eine Reduktion der Mengengebühr pro Kubikmeter Beschluss zu fassen sein. Auch diese Veränderung wurde im vorliegenden Budget vorweggenommen. Im Übrigen beruht das Budget 2020 auf den bis anhin geltenden Steuersätzen und Gebühren.

In der Erfolgsrechnung stehen Erträgen von CHF 27'206'830 Aufwendungen von CHF 26'880'893 gegenüber, so dass sich ein Ertragsüberschuss von CHF 325'937 gegenüber von CHF 305'400 im Budget 2019 einstellt.

Die Investitionsrechnung sieht Aufwendungen von CHF 3'675'000 bei Einnahmen von CHF 1'200'000 vor, so dass von einem Aufwand netto für das Jahr 2020 von CHF 2'475'000 auszugehen ist verglichen mit CHF 2'125'000 im Budget 2019.

Zu den weiteren Einzelheiten wird auf das Budget 2020 sowie auf die Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2020 verwiesen.

Dem Finanzverwalter sowie den übrigen Mitgliedern der Verwaltung wird der beste Dank ausgesprochen für deren Unterstützung bei der Begutachtung. Die benötigten Unterlagen lagen aufgearbeitet vor und auf die gestellten Fragen wurde kompetent und umfassend eingegangen.

Überprüfung

Die Überprüfung des Budgets 2020 erfolgte von den Mitgliedern der Rechnungsprüfungskommission am 8.10.2019 und 10.10.2019. Die bei der Überprüfung gemachten Feststellungen wurden am 28.10.2019 im Beisein von Gemeinderat Geschäftsbereich Finanzen und dem Finanzverwalter vorgebracht und abgehandelt. Soweit sich Korrekturen aufdrängten, sind diese in das vorliegende Budget eingeflossen.

Das Budget ist eine massgebende Grundlage für die Entwicklung, Führung und Verwaltung der Gemeinde.
Mit Vorgaben zum Aufbau, zur Gliederung und zu Auswertungen wird die erforderliche Transparenz angestrebt. Wie stets wurde daher ein Schwergewicht auf die Überprüfung der Formalien gelegt. Mit Erläuterungen und Kommentaren ist der Aussagehehalt des Budgets zu erhöhen. Kontrolliert wurde daher, ob die markanten Veränderungen begründet wurden und die Begründungen sachbezogen ausfielen. Das genehmigte Budget ist die Grundlage für die ungebundenen Ausgaben und mitunter auch für Investitionen. Geklärt wurde, ob die bestehenden Regelungen zu den Finanzkompetenzen bei der Budgeterstellung eingehalten wurden.

Jedes Jahr stellt der Kanton Grundlagen für die Budgeterstellung zur Verfügung und legt für wesentliche Kostenelemente die Vorgaben fest. Die Einhaltung dieser Vorgaben bei der Budgetierung wurde überprüft. Systembedingt muss im Budget die Entwicklung im kommenden Jahr abgebildet werden. Anhand von Stichproben wurde geklärt, ob die Annahmen sachgerecht getroffen wurden und im Rahmen des Ermessens lagen.

WÜRDIGUNG

Seit bald zehn Jahren wird alljährlich mehr Eigenkapital gebildet und nach dem zu beurteilenden Budget wird davon ausgegangen, dass dieser Trend erfreulicherweise auch im kommenden Jahr anhalten wird.

Dank der bereits eingeleiteten Massnahmen sowie der beantragten weiteren Senkung der Mengengebühr pro Kubikmeter Wasser sollte der angestrebte Abbau der Eigenkapitalien der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasser und Abfallbeseitigung im überblickbaren Horizont weiter andauern bzw. mindestens eintreten.

Im Finanzplan 2020 – 2024 kommt zum Ausdruck, dass möglicherweise in den kommenden Jahren mit der Umsetzung markant höheren Nettoinvestitionsvolumen zu rechnen sein wird, wodurch der heutige Status der Schuldenfreiheit der Gemeinde tangiert werden kann. Dank der bereits geäufneten Vorfinanzierungen wird die Zunahme der Belastung mit Abschreibungen hingegen nur gemässigt ausfallen.

Weiter wird in der Planung dem Umstand Rechnung getragen, dass sich inskünftig die Steuereinnahmen der Unternehmen in Anbetracht der festzulegenden Entlastungen von direkten Steuern zurückbilden werden. Wird die Steuervorlage 17 gutgeheissen, so reduzieren sich die Kapitalsteuern der Unternehmen bereits ab kommendem Jahr und zudem haben die Gemeinden die Ertragssteuersätze ab dem Jahr 2023 den neuen Vorgaben anzupassen verbunden mit Mindereinnahmen. Insgesamt wird in der Planung jedoch davon ausgegangen, dass die Erträge etwas stärker als der Aufwand ansteigen werden. Dieser Effekt scheint auszureichen, um die Minderungen bei den Steuern der Unternehmen abzufangen, und ein Verzehr von Eigenkapital wird dadurch in der Betrachtungsperiode vermieden.

Das Finanzgebaren der Gemeinde ausgedrückt mit den Zahlen Budget 2020 und Finanzplan 2020 – 2024 verletzt das Gleichgewicht beim Finanzhaushalt der Gemeinde daher nicht, das Gleichgewicht beim Ertrag und dem Aufwand scheint erhalten zu bleiben.

ANTRAG

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Einwohnergemeindeversammlung vom 4. Dezember 2019, das Budget 2020 der Einwohnergemeinde und die beantragten Steuersätze und Gebühren für das Jahr 2020 zu genehmigen.

Frenkendorf, den 28. Oktober 2019

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission:

Urs Müller (Vorsitz) .....

Franziska Gröflin .....

Peter Hägler .....

Jörg Rudolf .....

Markus Kraft .....

BESCHLUSSFASSUNG ÜBER DAS BUDGET DURCH DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG

Das vorliegende Budget des Jahres 2020 mit einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 325’937 und Nettoinvestitionen von CHF 2'475’000 wurde an der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2019 beschlossen.

Frenkendorf, 5. Dezember 2019

GEMEINDERAT FRENKENDORF

Roger Gradl	Thomas Schaub
Gemeindepräsident	Gemeindeverwalter