



Budget 2015

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	Seite	1	
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	Seite	2	
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2015	Seite	3	- 5
Fazit zum Budget 2015	Seite	6	
Bemerkungen zu den einzelnen Konten	Seite	7	- 10
Ergebnisübersicht Budget 2015	Seite	11	
Gesamtübersicht Budget 2015	Seite	12	- 13
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Funktionale Gliederung	Seite	14	
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Artengliederung	Seite	15	- 18
Erfolgsrechnung – Detail	Seite	19	- 36
Zusammenzug Investitionsrechnung – Funktionale Gliederung	Seite	37	
Zusammenzug Investitionsrechnung – Artengliederung	Seite	38	
Investitionsrechnung – Detail	Seite	39	- 41
Auflistung der Investitionen Budget 2015	Seite	42	- 43
Steuer- und Gebührenverzeichnis	Seite	44	- 45
Antrag des Gemeinderates	Seite	46	
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	Seite	47	- 49
Nachweis der Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	Seite	50	

ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG ÖFFENTLICHER HAUSHALTE

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich ab 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. Anwenderbeiträge). 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 2015

ALLGEMEINE BEMERKUNGEN

GRUNDSÄTZLICHES

Mit dem Budget 2015 erstellt die Gemeinde Frenkendorf das zweite Budget, das auf der neuen Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden aufbaut, dem „Harmonisierten Rechnungsmodell 2 (HRM2)“. Damit eine Vergleichbarkeit mit dem letzten abgeschlossenen Rechnungsjahr möglich ist, wurde die Rechnung 2013 auf das neue Rechnungsmodell HRM2 umgeschrieben. Ein vollständiges und transparentes Vergleichen der Rechnungen nach HRM1 und HRM2 ist jedoch aufgrund der konsequenten Einführung der Brutto-Darstellung und der Verschiebung von Budgetpositionen in andere Bereiche und/oder Konti nur bedingt möglich.

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

Die Erfolgsrechnung zum Budget 2015 sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 30'409.00 vor. Für die Berechnung der zu erwartenden Steuererträge stützt sich der Gemeinderat wiederum auf die Empfehlungen der Kantonalen Steuerverwaltung. Auf der Basis der definitiven Steuereinnahmen 2012 wurde für das Jahr 2015 der Mehrertrag auf der Basis des Kantons hochgerechnet. Bei den juristischen Personen wird gegenüber dem Vorjahrsbudget mit einem wesentlich höheren Ertrag gerechnet. Ebenfalls mit einem Ertragsüberschuss schliessen die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung (CHF 137'350.00), Abwasserbeseitigung (CHF 161'600.00), Abfallbeseitigung (CHF 37'750.00) und Gemeinschaftsantenne (CHF 11'900.00) ab.

PERSONALAUFWAND

Verwaltung und Betrieb: Die konsequente Überwachung der Aufgaben und damit verbunden die Beurteilung der Pensen führt auch im nächsten Jahr zu keinen Mehrkosten beim Personalaufwand. Positiv beeinflusst hat diese Situation auch die Anstellung jüngerer Mitarbeiterinnen in der Verwaltung. 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: Mit Beginn des Schuljahres 2015/16 und der Einführung von HarmoS werden neu sechs Klassenzüge zu je drei Klassen in der Primarschulstufe geführt. Für die sechste Primarschulklassen wird mit einem zusätzlichen Personalaufwand von insgesamt 350 Stellenprozenten gerechnet. Einmalige Mehrkosten entstehen mit der zusätzlichen Abgeltung von zwei Wochen pro Primarschullehrkraft für die Vorbereitung aufgrund der Umstellung von HarmoS.

Für die Gemeinde Frenkendorf ergibt sich folgender Stellenplan für das Jahr 2015:

Pensen Stellenplan für die Gemeinde Frenkendorf			
	2015	2014	2013
Gemeindezentrum	17.60	17.60	17.95
Wegverwaltung	7.00	7.00	7.00
Hauswartung	3.00	3.00	3.00
Hausdienst/Reinigung	5.50	5.50	5.50
Schulsekretariat *)	0.50	0.50	0.50
Schulsozialdienst *)	0.40	0.40	0.25
Aufgabenhort *)	0.14	0.14	0.14
Mittagstisch *) (Betreuung und Zubereitung Essen) Pilotprojekt	0.75	0.75	0.75
TOTAL	34.89	34.89	35.09
*) Schulstufe Kindergarten und Primar			

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.

SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand steigert sich im vorliegenden Budgetjahr um CHF 30'565.00 auf CHF 4'260'320.00. Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr sind hauptsächlich durch die Erhöhung der Wertberichtigung auf Steuerguthaben (+ CHF 23'000.00) zu finden.

ABSCHREIBUNGEN

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

- Das bestehende Verwaltungsvermögen (ohne Darlehen und Beteiligungen) wird auf 18 Jahre (bei den Spezialfinanzierungen auf 23 Jahre) fix-degressiv abgeschrieben: 2014: 10 %, 2015: 9.5 %, 2016: 9.0 %, 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.
- 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 Gesamtennovationen an Gebäuden des Finanzvermögens, Einrichtungen eines Baurechts oder Umzonungen. Die Neubewertungen von Sachanlagen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzierungstichtag.

FINANZAUFWAND

Der Zinsaufwand für den Schuldendienst der mittel- und langfristigen Schulden ist weiterhin rückläufig. Im Jahre 2014 wurden die Darlehensschulden um CHF 2.0 Millionen auf CHF 2.5 Millionen gesenkt. Im Januar 2015 kann das letzte Darlehen über CHF 2.5 Millionen zurückbezahlt werden.

EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN

Durch die Reorganisation der Basellandschaftlichen Pensionskasse BLPK per 1. Januar 2015 und dem damit verbundenen Wechsel vom Leistungs- ins Beitragsprimat sind keine Einlagen in den Fonds Rentenleistungen mehr notwendig. Der Fonds wird per 31. Dezember 2014 aufgelöst.

TRANSFERAUFWAND (ENTSCHÄDIGUNGEN UND BEITRÄGE)

Im Vergleich zum Vorjahresbudget erhöht sich diese Aufwandart um CHF 685'595.00 bzw. um 7.90 Prozent. Der Kanton plant den pauschalen Verteilschlüssel der Ergänzungsleistungen zwischen dem Kanton und den Gemeinden aufzuheben. Neu sollen die Gemeinden die Kosten der Ergänzungsleistungen im Bereich der Altersversorgung und der Kanton diejenigen im Bereich der Invalidenversicherung tragen. Dies erhöht unsere Ergänzungsleistungen AHV um CHF 994'200.00 auf CHF 1'693'400.00. Die Ergänzungsleistungen IV in der Höhe von CHF 410'000.00 werden dafür durch den Kanton übernommen. Um die Mehrbelastung auszugleichen, entrichtet der Kanton eine Kompensationsleistung (siehe auch Rubrik „Transferertrag“). Die Kosten für die Pflegefinanzierung sollten auf hohen CHF 700'000.00 verbleiben.

FISKALERTRAG

Die Steuern natürlicher Personen erhöhen sich gegenüber dem Budget 2014 leicht um CHF 90'000.00 bzw. 0.77 Prozent. Die Basis für die Steuerberechnungen ist der effektive Steuerertrag 2012. Der Gemeinderat und der Kanton sehen die Steuerertragsprognose für das kommende Jahr bei den Ertragssteuern der juristischen Personen als leicht steigend an.

REGALIEN UND KONZESSIONEN

Bei der Gewinnbeteiligung aus den Ertragsüberschüssen der IWB haben wir den Budgetbetrag um CHF 10'400.00 nach oben angepasst.

ENTGELTE

Im Gegensatz zu den nur leicht steigenden Kosten im Sozialwesen werden die diesbezüglichen Rückerstattungen abnehmen. Der Rückgang ist vor allem auf erhaltene einmalige Zahlungen im Bereich der Ergänzungsleistungen zurückzuführen.

FINANZERTRAG

Im Vergleich zum Vorjahresbudget reduziert sich der Finanzertrag um CHF 120'800.00. Die Mindereinnahmen sind auf eine schlechtere Auslastung der Mietobjekte zurückzuführen.

TRANSFERERTRAG

In den Transfererträgen sind Entschädigungen, Beiträge und Rückersattungen von Gemeinwesen wie auch der Finanzausgleich enthalten. Diese Erträge nehmen gegenüber dem Vorjahr insgesamt um CHF 1'069'400.00 zu. Dazu haben im Wesentlichen die folgenden Positionen beigetragen:

- Entschädigung des Kantons Basel-Landschaft an die Gemeinde für das Führen der 6. Primarschulklassen aufgrund der Einführung von Harnos auf das Schuljahr 2015/16 über CHF 334'000.00;
- Kompensationsleistung des Kantons Basel-Landschaft aufgrund der Neueinteilung der Ergänzungsleistungen und Rückerstattung der Entlastungswirkung durch die Pflegefinanzierung der Jahre 2011 bis 2014 über CHF 860'000.00 (siehe auch Rubrik „Transferaufwand“);
- Höhere Entschädigungen des Kantons Basel-Landschaft für die Betreuung von Asylpflichtigen über CHF 220'000.00;
- Rückgang des horizontalen Finanzausgleichs um CHF 800'000.00 aufgrund der in den letzten vier Jahren gestiegenen Steuerkraft der Gemeinde.

INVESTITIONSRECHNUNG

Die Investitionsrechnung zeigt bei Ausgaben von CHF 7'750'000.00 und Einnahmen von CHF 550'000.00 eine Zunahme der Nettoinvestitionen von CHF 7'200'000.00. Der Löwenanteil der geplanten Investitionen 2015 erfolgt mit CHF 5'050'000.00 aufgrund der Umsetzung des Projektes Harnos auf dem Areal der Schulanlage Egg. 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 11'900.00 gerechnet. Die Pächterin **EBL Telecom AG** führt die Kommunikationsnetzanlage in eigener Regie, sowohl in betrieblicher wie auch in finanzieller Sicht.

Die Spezialfinanzierung **Wasserversorgung** plant ebenfalls mit einem Ertragsüberschuss für das Jahr 2015. Budgetiert ist ein Mehrertrag von CHF 137'350.00.

Die **Abwasserbeseitigung** rechnet mit einem Mehrertrag von CHF 161'600.00.

In der **Abfallbeseitigung** wird mit einem Mehrertrag von CHF 37'750.00 gerechnet.

Details zu den einzelnen Konti sind den Erläuterungen zur Laufenden Rechnung zu entnehmen.

FAZIT ZUM BUDGET 2015

ERFOLGSRECHNUNG

Nach den bei Erstellung des Budgets bekannten und berücksichtigten Vorgaben resultiert für das kommende Jahr - entgegen dem im Finanzplan 2014-2018 prognostizierten Ertragsüberschuss - ein geringfügiger Aufwandüberschuss.

Ausgabeseitig belasten uns nebst den weiterhin gewichtigen Unterstützungsbeiträgen nach Sozialhilfegesetz auch zunehmend die gestiegenen Kosten im Asylwesen. Mehraufwendungen sind ebenfalls durch die Zunahme pflegebedürftiger Personen im Bereich der Spitex zu verzeichnen. Dafür verringern sich dank Kompensationen kurzfristig unsere Anteile an den Ergänzungsleistungen.

Die einflussreichste Budgetposition, der Personalaufwand, verzeichnet in erster Linie durch die Einführung von HarmoS eine logische Steigerung, während der Sach- und Betriebsaufwand auf nahezu unverändertem Niveau verbleibt. Im Finanzaufwand führt die Rückzahlung unseres letzten Darlehens zur fast völligen Entlastung der Verzinsung, während die Steuerabschreibungen natürlicher Personen einen neuen Höchststand erreichen dürften.

Ertragsseitig rechnen wir bei den Steuereinnahmen der natürlichen und juristischen Personen mit leicht höheren Steuererträgen, während sich der horizontale Finanzausgleich durch unsere gestiegene Steuerkraft stark verringern wird. Durch Leerstände bei den gemeindeeigenen Liegenschaften vermindert sich auch der Liegenschaftsertrag. Zudem werden militärische Einquartierungen in der Schulanlage Egg nur noch bis im Frühjahr möglich sein, was zum angenommenen Rückgang bei den Benutzungsgebühren führt. Wird die kantonale EL-Entlastung infolge der Pflegefinanzierung durch die Gemeinden umgesetzt, rechnen wir in den nächsten beiden Jahren mit gesteigerten Kompensationsleistungen. Die Entschädigungen für das Führen der 6. Primarschulklassen tragen ebenfalls zu einem verstärkten Transferertrag bei. Für die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung kalkulieren wir zudem aufgrund der beschlossenen Reglementsänderungen letztmals mit einem Mehrertrag.

INVESTITIONSRECHNUNG

Unsere Finanzlage erlaubt es uns weiterhin werterhaltend und zukunftsweisend zu investieren. Nebst dem Neubau der Rüttigasse und weiteren Projekten führt vor allem der Umbau der Schulanlage Egg inklusive dem Einbau von 2 Kindergärten zu, im Mehrjahresvergleich, weit überdurchschnittlich hohen Investitionsausgaben. Dank unserer nach wie vor hinreichend eigenen Mittel kann für dieses zukunftsweisende Projekt für einmal auch ein sehr tiefer Selbstfinanzierungsgrad verschmerzt werden.

ZUSAMMENFASSUNG

Obwohl die lange Zeit bestehenden Unsicherheiten durch die Bildungsharmonisierung HarmoS und die Sanierung der Basellandschaftlichen Pensionskasse mittlerweile bekannt und aufgeschlüsselt sind, bleiben die finanziellen Ansprüche an die Gemeinde Frenkendorf auch weiterhin höchst anspruchsvoll und lassen wenig Platz für finanziellen Handlungsspielraum. Das nahezu ausgeglichene Budget zeigt aber unmissverständlich, dass Gemeinderat und Verwaltung weiterhin erheblichen Wert auf ausgewogene Ein- und Ausgaben legen.

Es bleibt unser Ziel, mit klaren Vorgaben und mit stetiger Ausgabendisziplin 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 weiterhin Sorge dazu.

BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN (*)

ERFOLGSRECHNUNG

xxxx.30xx	Die einzelnen Sozialversicherungen werden im neuen Buchhaltungsmodell HRM2 auf separaten Konti verbucht. In den Vorjahren resp. nach dem alten Modell wurde dies nicht so gehandhabt, weshalb auf eine Aufteilung in der Rechnung 2013 verzichtet wurde.	0290.3144	Der Zugang zur Werkhalle des Werkhofes soll durch ein automatisiertes Schnelllaufverfahren vereinfacht werden.
		1110.3130	Das neue Polizeireglement sieht vor, dass durch die Gemeinden ein 24 Stunden-Piketdienst sowie eine Alarmzentrale eingerichtet werden. Die zu erwartenden Mehrkosten für unsere Gemeinde sind hier mit CHF 15'000.00 bugetiert.
xxxx.3052	Mit der Reorganisation der Basellandschaftlichen Pensionskasse BLPK verändert sich auch das Beteiligungsverhältnis zwischen Arbeitgeber und Arbeitnehmer von bisher 60/40 auf 55/45, womit sich grundsätzlich auch unsere Aufwendungen reduzieren.	1401.3612	Der Beitrag an die KESB Liestal nimmt auch in diesem Jahr aufgrund der gestiegenen Fallzahlen zu.
		1500.4200	Aufgrund der gestiegenen Steuereinnahmen nehmen auch die Einnahmen für die Feuerwehrpflichtersatzabgabe zu.
0220.3130	Die Ausgaben und Einnahmen für das Ausstellen der Identitätskarten wird neu nach dem Brutto-Prinzip ausgewiesen. Die Aufwendungen werden auf diesem Konto und die Einnahmen auf dem Konto 0220.4210 verbucht.	1622.xxxx 1623.xxxx	Die Gemeinde Frenkendorf ist ab 1. Januar 2015 neu als Leitgemeinde für die Buchhaltung des ZS Altenberg und des RFS Altenberg zuständig.
0220.3150 0220.3153	Der Unterhalt für Informatik-Hardware wird neu auf einem separaten Konto ausgewiesen.	2110.3100 2110.3104	Die Ausgaben für Lehr- und Unterrichtsmittel werden neu in einem separaten Konto geführt.
0220.4210	Die Ausgaben und Einnahmen für das Ausstellen der Identitätskarten wird neu nach dem Brutto-Prinzip ausgewiesen. Die Aufwendungen werden auf dem Konto 0220.3130 und die Einnahmen auf diesem Konto verbucht.	2120.xxxx	Die Einführung der 6. Primarschulklasse bringt in der Mehrheit der Konten eine Erhöhung der Budgetposten mit sich. Zusätzlich wurde die Kontengliederung verfeinert, damit eine detailliertere Darstellung der Kosten möglich wird.
0220.4612	Aufgrund der gestiegenen Steuereinnahmen erwarten wir auch eine Steigerung bei den Einzugsprovisionen der Kirchensteuern.	2121.30xx	Eine erhebliche Zunahme der Förderungsstunden im Bereich der integrativen Schulförderung IFS sowie Deutsch als Zweitsprache DaZ führt zu personellen Mehrkosten.
0221.3062 0221.3511	Durch die Reorganisation der Basellandschaftlichen Pensionskasse BLPK per 1. Januar 2015 und dem damit verbundenen Wechsel vom Leistungs- ins Beitragsprimat sind keine Teuerungszulagen für Renten	2121.4612	Aufgrund der geplanten Mehrkosten steigt anteilmässig auch der Beitrag der Gemeinde Füllinsdorf.

und keine Einlagen in den Fonds Rentenleistungen mehr notwendig. Der Fonds wird per 31. Dezember 2014 aufgelöst.

2171.3111	Der Reinigungsautomat in der Schulanlage Egg ist reparaturanfällig und muss ersetzt werden.		Kompensationsleistung (siehe Konto 9300.4631).
		5440.3612	Der Gemeinderat verzichtet für das Jahr 2015 auf die Teilnahme am Projekt „Streetwork“.
2172.3120	Der für das Budget 2014 festgesetzte Betrag wurde zu hoch angesetzt und entsprechend angepasst.		
		5600.3637	Bei steuerpflichtigen mit niedrigem Einkommen (auch Working Poor genannt) ist die Gemeinde auf Antrag zur Entrichtung eines Mietzinszuschusses verpflichtet.
2190.30xx	Damit die durch die Einführung von HarmoS anfallenden Mehrarbeiten bewältigt werden können, werden die Pensen der Schulleitung und des Schulsekretariates aufgestockt.		
		5720.3637	Die aktuellen Kosten im Bereich Sozialhilfe zeigen eine rückläufige Tendenz. Dementsprechend wurden die Zahlen für das Jahr 2015 angepasst.
3110.3144	Durch bauliche Massnahmen soll die Einbruchssicherheit erhöht werden.		
4210.3636	Der Beitrag an die Spitex Liestal erhöht sich um CHF 55'000 auf CHF 360'000.00.	5722.3130	Das Littering-Projekt mit der Firma ABS Betreuungsservice AG wurde um ein Projekt Littering Regio erweitert.
4310.3631	Die Gemeinde soll neu verpflichtet werden, einen Beitrag von CHF 0.50 pro Einwohner an die stationäre Drogentherapie zu leisten. Diese Massnahme ist Teil des Entlastungspaketes Kanton / Gemeinden 2012/15, welches noch durch den Landrat beschlossen werden muss.	5722.4611	Neben den Kosten steigen auch die Rückerstattungen des Kantons für die Sozialhilfe im Asylbereich an.
		5730.3637	
		5730.4611	Aufgrund der steigenden Anzahl Asylsuchender in unserer Gemeinde werden auch die Kosten und die entsprechenden Rückerstattungen vom Kanton ansteigen.
4331.3637			
4331.4637	Die Fakturierung der Elternbeiträge erfolgt neu direkt unter Berücksichtigung der Subventionen, weshalb die Erträge netto ausgewiesen werden.	5730.4260	Diese Budgetposition wurde fälschlicherweise unter der Rubrik „Asylwesen“ budgetiert. Richtig und gemäss Vorgabe vom Kanton ist die Rubrik „Sozialhilfe Asylbereich“ und Konto 5722.4611.
5220.3631			
5320.3631	Der Kanton plant den pauschalen Verteilschlüssel der Ergänzungsleistungen zwischen dem Kanton und den Gemeinden aufzuheben. Neu sollen die Gemeinden die Kosten der Ergänzungsleistungen im Bereich der Altersversorgung und der Kanton diejenigen im Bereich der Invalidenversicherung tragen. Dies erhöht unsere Ergänzungsleistungen AHV um CHF 994'200.00 auf CHF 1'693'400.00. Die Ergänzungsleistungen IV in der Höhe von CHF 410'000.00 werden dafür durch den Kanton übernommen. Um die Mehrbelastung auszugleichen, entrichtet der Kanton eine	5790.3118	Die im Bereich Sozialdienst erfolgreich eingesetzte Software „Klib“ ist im Jahre 2015 durch eine neue Version zu ersetzen. Die zur Zeit eingesetzte Version wird ab dem Jahre 2016 nicht mehr unterstützt.
		6150.3141	Bei diversen Strassenabschnitten sind in diesem Jahr zusätzlich Randsteinsanierungen geplant.
		6150.3300	Die Zuweisung des Werkhofes im Gemeindezentrum zum Verwaltungsvermögen bewirkt,

	dass die Abschreibungen zunehmen.		Abschöpfungssatzes von 17 % zurückzuführen sind.
7610.3631	Der Kanton plant die Einführung einer Gebühr, welche die Gemeinde für jede Oel- oder Gasfeuerungskontrolle zu entrichten hat.	9610.3406	Die Zinsen für langfristige Schulden reduzieren sich wiederum erheblich aufgrund eines letzten, im Januar 2015 zur Rückzahlung fälligen Darlehens.
7690.3634	Beitrag der Gemeinde an die Schweizerischen Bundesbahnen SBB für die Erstellung einer WC-Anlage am Bahnhof Frenkendorf.	9630.4430	Zur Zeit sind nicht alle Mietobjekte im Gemeindezentrum vermietet. Das Budget 2015 wurde entsprechend angepasst.
7710.3144	Die 30-jährige Kälteanlage im Friedhof muss ersetzt werden.		
7710.3300	Aufgrund der im Jahre 2014 getätigten Investitionen werden ab diesem Jahr wieder Abschreibungen notwendig.		
9100.4000	Der Steuersatz wird unverändert mit 57 Prozent der Staatssteuer zur Genehmigung beantragt. Die Budgetierung des zu erwartenden Steuerertrages erfolgt aufgrund der Empfehlung der kantonalen Steuerverwaltung. Als Basis dienen die effektiven Einnahmen 2012. Eine Aufteilung der Steuereinnahmen in Einkommens- und Vermögenssteuern wird aus technischen Gründen erstmalig mit der Rechnung 2014 möglich sein.		
9100.4002	Es wird mit einer unveränderten Anzahl quellenbesteueter Personen gerechnet.		
9100.4010	Die Budgetierung des zu erwartenden Steuerertrages erfolgt aufgrund der Empfehlung der kantonalen Steuerverwaltung.		
9100.4011	Der Kapitalsteuersatz verbleibt unverändert bei 2.75 %.		
9101.3182	Die Steuerabschreibungen erreichen im laufenden Jahr einen neuen Höchststand, weshalb das Budget 2015 entsprechend angepasst wurde.		
9300.4621	Die im Rahmen des Finanzausgleichs berücksichtigte Sonderlastenabgeltung erhöht sich geringfügig		
9300.4622	Mindereinnahmen im Bereich des horizontalen Finanzausgleichs, welche auf die gestiegene Steuerkraft der Gemeinde und auf das Erreichen des maximalen		
			INVESTITIONSRECHNUNG
		1400.5090.02	Das geographische Informationssystem (GIS) soll mit zusätzlichen Anwendungsmodulen erweitert werden. Die Beschaffungen erfolgen innerhalb des bereits genehmigten Verpflichtungskredits.
		2171.5040.16	Im Rahmen der Umbauarbeiten an der Schulanlage Egg ist auch der Umbau des Werkjahr-Pavillons für zwei Kindergärten vorgesehen. Die Gemeindeversammlung hat am 25.09.2014 dem Kreditantrag zugestimmt.
		2171.5040.21	Aufgrund der geltenden Vorschriften ist bei Umbauarbeiten von öffentlichen Gebäuden deren Erdbebensicherheit zu überprüfen und sicherzustellen. Beim Umbau an der Schulanlage Egg fallen aufgrund einer Expertise diesbezüglich Mehrkosten an. Über diese Sondervorlage wird anlässlich der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2014 abgestimmt werden.
		2171.5040.22	Das Projekt für den Umbau der Schulanlage Egg zur Einführung von HarmoS wurde anlässlich der Gemeindeversammlung vom 1. Juli 2014 präsentiert und der Kredit genehmigt.
		6150.5010.03	
		7101.5030.03	
		7201.5030.24	Die Gemeindeversammlung hat am 1. Juli 2014 dem Kreditantrag zum Ausbau und zur Korrektur der Rüttigasse zugestimmt. Mit den Bauarbeiten soll noch im Jahre 2014 begonnen werden. Die Kosten für die Wasser- und

- Abwasserleitungen sind gesondert in den Konten 7101.5030.03 und 7201.5030.24 aufgeführt.
- 6150.5010.04 Die quecksilberhaltigen Strassenbeleuchtungen sollen in mehreren Etappen durch neue LED-Lampen ersetzt werden. Die Gemeindeversammlung hat am 4. Dezember 2013 dem Kreditantrag zugestimmt.
- 6150.5010.15 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.
- 7101.5030.15 Im Rahmen der Werkleitungs-koordination werden Wasserleitungen nach Prioritäten ersetzt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
- 7101.5030.43 Die Wasserleitungen an der Flachsackerstrasse / Eggrainweg sollen gemäss dem generellen Wasserversorgungsprojekt GWP mit der Regionenverbundleitung verbunden werden. Der Kredit wird ohne Sonder-vorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
- 7101.5030.45 Im Grundwasserpumpwerk Wanne, welches je hälftig von den Gemeinden Füllinsdorf und Frenkendorf genutzt wird, wird für die Erhöhung der Sicherheit in der Wasserversorgung eine UV-Anlage eingebaut. Die Kosten für den Einbau der Anlage und Anpassungen an der Steuerung werden auf CHF 120'000.00 veranschlagt. Der Kredit wird ohne Sonder-vorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
- 7201.5030.15 Sanierungen der Schmutzwasser-Entwässerungsleitungen werden gemäss Generellem Entwässerungsplan GEP geplant und laufend umgesetzt. Für das Jahr 2015 ist eine weitere Sanierungsetappe im Betrag von CHF 100'000.00 geplant. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
- 7201.5030.19 Sauberwasserleitungen gemäss generellem Entwässerungsplan GEP werden laufend umgesetzt. Für das Jahr 2015 werden im Betrag von CHF 50'000.00 Leitungen geplant. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
- 7900.5290.03 Im Rahmen der Zentrumsplanung wird ein Ideenwettbewerb „Umnutzung Werkhof Mittelgasse“ durchgeführt. Dieses Vorhaben wurde bereits im Voranschlag 2013 budgetiert, konnte aber aus terminlichen Gründen nicht ausgeführt werden, weshalb der Kredit neu beantragt wird. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
- 7900.5290.05 Die Zonenvorschriften Landschaft aus dem Jahr 1993 müssen den übergeordneten gesetzlichen Grundlagen angepasst werden. Zudem sind Planungsgrundlagen alle 10 – 15 Jahre zu überprüfen und falls erforderlich anzupassen. Die Kosten für die Revision werden auf CHF 80'000.00 veranschlagt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

Einwohnergemeinde Frenkendorf						
ERGEBNISÜBERSICHT						
in CHF	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG						
Betriebliches Ergebnis:	24'587'529	23'859'620	23'526'330	22'811'350	25'396'621.54	24'892'128.25
		727'909		714'980		504'493.29
		Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss				
Ergebnis aus Finanzierung:	697'500		740'850		658'169.92	
		Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss				
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung):		30'409	25'870		153'676.63	
		Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss				
Ausserordentliches Ergebnis:	0	0	0	0	0.00	0.00
		Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss				
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich):	0	30'409	25'870		153'676.63	
		Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss				
INVESTITIONSRECHNUNG						
Zunahme der Nettoinvestitionen	7'750'000	550'000	3'615'000	780'000	1'360'215.60	1'917'344.25
Abnahme der Nettoinvestitionen		7'200'000		2'835'000	557'128.65	
		Einnahmen		Einnahmen		Einnahmen
		Ausgaben		Ausgaben		Ausgaben

Gesamtübersicht				
in CHF	Zahlennachweis	Budget 2015	Budget 2014	Differenz
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand	Seite 15: Konto 3 abzüglich Konto 34	24'587'529.00	23'526'330.00	1'061'199.00
Betrieblicher Ertrag	Seite 17: Konto 4 abzüglich Konto 44	23'859'620.00	22'811'350.00	1'048'270.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-727'909.00	-714'980.00	-12'929.00
Finanzaufwand	Seite 15: Konto 34	40'400.00	117'850.00	-77'450.00
Finanzertrag	Seite 17: Konto 44	737'900.00	858'700.00	-120'800.00
Ergebnis aus Finanzierung		697'500.00	740'850.00	-43'350.00
Operatives Ergebnis		-30'409.00	25'870.00	-56'279.00
Ausserordentlicher Aufwand				
Ausserordentlicher Ertrag				
Ausserordentliches Ergebnis				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Seite 18: Position Aufwandüberschuss	-30'409.00	25'870.00	-56'279.00
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben	Seite 38: Konto 5	7'750'000.00	3'615'000.00	4'135'000.00
Investitionseinnahmen	Seite 38: Konto 6	550'000.00	780'000.00	-230'000.00
Nettoinvestitionen	Seite 38: Position Nettoinvestitionen	7'200'000.00	2'835'000.00	4'365'000.00
Finanzierung				
Nettoinvestitionen	Seite 38: Position Nettoinvestitionen	-7'200'000.00	-2'835'000.00	-4'365'000.00
Selbstfinanzierung	Details auf der nachfolgenden Seite	1'137'910.00	1'223'940.00	-86'030.00
Selbstfinanzierungssaldo		-6'062'090.00	-1'611'060.00	-4'451'030.00
Selbstfinanzierungsgrad	Formel: Selbstfinanzierung x 100 : Nettoinvestitionen	15.80	43.17	-27.37

Gesamtübersicht

		Zahlennachweis		
in CHF		Budget 2015	Budget 2014	Differenz
Details zur Selbstfinanzierung				
Aufwand	Seite 15: Konto 3	24'627'929.00	23'644'180.00	983'749.00
Ertrag	Seite 17: Konto 4	24'597'520.00	23'670'050.00	927'470.00
Saldo Erfolgsrechnung		-30'409.00	25'870.00	-56'279.00
+ Abschreibungen VV	Seite 16: Konto 33	819'719.00	940'600.00	-120'881.00
+ Einlagen in Fonds und Spez.-Fin. im EK	Seite 16: Konto 351	348'600.00	257'470.00	91'130.00
= Selbstfinanzierung		1'137'910.00	1'223'940.00	-86'030.00

Zusätzliche Angaben zu den Finanzkennzahlen, dem Nettovermögen und dem Schuldenverlauf inklusive Vergleiche über mehrere Jahre sind im aktuellen, separat erhältlichen Finanzplan ersichtlich.

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG NETTOAUFWAND	2'714'567	353'300 2'361'267	2'794'850	359'830 2'435'020	3'308'141.72	782'722.61 2'525'419.11
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT NETTOAUFWAND	893'634	493'500 400'134	598'380	266'000 332'380	692'815.27	281'027.08 411'788.19
2	BILDUNG NETTOAUFWAND	7'637'769	946'720 6'691'049	7'379'990	956'720 6'423'270	7'284'678.21	1'047'412.80 6'237'265.41
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE NETTOAUFWAND	870'317	132'500 737'817	959'950	220'500 739'450	877'434.41	256'594.35 620'840.06
4	GESUNDHEIT NETTOAUFWAND	1'372'600	215'000 1'157'600	1'416'900	325'000 1'091'900	1'090'770.45	284'147.30 806'623.15
5	SOZIALE SICHERHEIT NETTOAUFWAND	6'263'605	2'036'000 4'227'605	5'518'890	1'857'000 3'661'890	5'639'361.91	2'182'071.25 3'457'290.66
6	VERKEHR NETTOAUFWAND	1'638'600	379'700 1'258'900	1'597'550	389'300 1'208'250	1'569'218.41	352'912.00 1'216'306.41
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG NETTOAUFWAND	2'566'137	2'276'800 289'337	2'645'320	2'385'300 260'020	2'588'162.26	2'350'143.77 238'018.49
8	VOLKSWIRTSCHAFT NETTOAUFWAND NETTOERTRAG	85'300	83'000 2'300	98'300	73'000 25'300	87'497.35	89'969.60
9	FINANZEN UND STEUERN NETTOERTRAG	585'400 17'095'600	17'681'000	634'050 16'203'350	16'837'400	2'455'959.55 15'664'755.86	18'120'715.41
	Total	24'627'929	24'597'520	23'644'180	23'670'050	25'594'039.54	25'747'716.17
	Aufwandüberschuss		30'409				
	Ertragsüberschuss			25'870		153'676.63	
	Erfolgsrechnung	24'627'929	24'627'929	23'670'050	23'670'050	25'747'716.17	25'747'716.17

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	24'627'929		23'644'180		25'594'039.54	
30 *	Personalaufwand	10'239'580		9'841'060		11'784'492.79	
300	Behörden und Kommissionen	329'600		284'700		295'474.10	
3000	Behörden und Kommissionen	329'600		284'700		295'474.10	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'694'230		3'592'310		3'413'863.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'694'230		3'592'310		3'413'863.15	
302	Löhne der Lehrkräfte	4'542'600		4'257'200		4'374'739.80	
3020	Löhne der Lehrkräfte	4'542'600		4'257'200		4'374'739.80	
303	Temporäre Arbeitskräfte	5'000		5'000		1'935.55	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	5'000		5'000		1'935.55	
304	Zulagen	64'000		60'700			
3040	Erziehungszulagen	64'000		60'700			
305	Arbeitgeberbeiträge	1'485'900		1'465'200		3'132'571.49	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	655'850		617'650			
3052 *	Pensionskassen	735'800		757'000			
3053	Unfallversicherungen	33'100		33'200			
3054	Familienausgleichskasse	13'900		12'700			
3055	Krankentaggeldversicherungen	47'250		44'650			
306	Arbeitgeberleistungen	300		70'000		9'339.25	
3062	Teuerungszulagen auf Renten	300		70'000		9'339.25	
309	Übriger Personalaufwand	117'950		105'950		130'880.95	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	53'900		40'200			
3091	Personalrekrutierung	3'000		3'000			
3099	Sonstiger Personalaufwand	61'050		62'750			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'260'320		4'229'755		3'781'971.73	
310	Material- und Warenaufwand	496'320		490'750		409'824.95	
3100	Büromaterial	25'100		46'700		25'167.08	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	164'300		179'800		164'759.25	
3102	Drucksachen, Publikationen	91'500		96'650		88'243.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'420		3'300			
3104	Lehrmittel	142'300		106'600		125'941.37	
3105	Lebensmittel	16'100		6'100		7'713.85	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	51'600		51'600			
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	211'500		219'950		126'694.48	
3110	Büromöbel und -geräte	23'100		80'950		46'732.05	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	102'000		103'700		34'643.85	
3112	Dienstkleider	16'700		8'300		9'339.25	
3113	Hardware	22'600		13'800		29'878.81	
3118	Immaterielle Anlagen	35'000		5'000		601.00	
3119	Übrige Anschaffungen	12'100		8'200		5'499.52	
312	Ver- und Entsorgung	553'350		598'750		518'453.75	
3120	Ver- und Entsorgung	553'350		598'750		518'453.75	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'467'970		1'462'320		1'228'231.31	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'258'320		1'242'370		1'144'253.76	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	67'000		57'300		51'007.30	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	58'500		71'500		300.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500		2'500			
3134	Sachversicherungsprämien	73'450		73'550		32'170.25	
3137	Steuern und Gebühren	8'200		15'100		500.00	
314	Baulicher Unterhalt	927'950		922'400		916'939.99	
3140	Unterhalt an Grundstücken	19'000		19'000		14'906.91	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	243'500		233'500		259'770.25	
3142	Unterhalt Wasserbau	10'000		17'000		11'443.75	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	429'500		433'500		375'533.25	
3144	Unterhalt Hochbauten	213'450		204'400		255'251.08	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	12'500		15'000		34.75	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	198'550		197'500		243'710.97	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'800		42'800		10'270.95	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	82'150		73'000		155'067.27	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'850		5'000		15'448.55	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	82'250		75'200		62'764.20	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500		1'500		160.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	106'350		89'250		73'070.55	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	38'250		38'250		37'332.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	25'200		13'300		6'948.80	
3162	Raten für operatives Leasing	42'900		37'700		28'789.75	
317	Spesenentschädigungen	56'325		37'230		27'526.52	
3170	Reisekosten und Spesen	25'225		30'200		23'852.62	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31'100		7'030		3'673.90	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	188'000		165'000		188'275.70	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	180'000		150'000		40'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	3'000		10'000		148'275.70	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Personen	5'000		5'000			
319	Verschiedener Betriebsaufwand	54'005		46'605		49'243.51	
3190	Schadenersatzleistungen	7'750		8'750		3'663.80	
3199	Übriger Betriebsaufwand	46'255		37'855		45'579.71	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	819'719		940'600		1'188'979.00	
330	Abschreibungen Sachanlagen	819'719		940'600		1'188'899.50	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	819'719		940'600		910'353.10	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					278'546.40	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen					79.50	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					79.50	
34	Finanzaufwand	40'400		117'850		286'119.05	
340	Zinsaufwand	33'550		107'500		197'418.00	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	27'500		27'500		49'908.90	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'050		80'000		147'511.10	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	6'850		10'350		6'701.05	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	1'000		4'500		868.35	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	1'100		1'100		1'369.70	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	4'750		4'750		4'463.00	
344	Wertberichtigungen Finanzvermögen					82'000.00	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen					80'000.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen					2'000.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	348'600		257'470		715'634.21	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	348'600		257'470		715'634.21	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	348'600		257'470		535'634.21	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					180'000.00	
36	Transferaufwand	8'678'810		7'993'215		7'518'971.19	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'308'540		1'311'260		1'155'082.53	
3611	Entschädigungen an Kanton	781'700		789'200		688'137.70	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	526'840		522'060		466'944.83	
362	Finanz- und Lastenausgleich	115'500		114'300		108'752.00	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	115'500		114'300		108'752.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	7'254'770		6'567'655		6'255'136.66	
3631	Beiträge an Kanton	1'856'300		1'266'400		1'041'179.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	376'450		382'450		348'153.80	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	64'900		40'900		56'200.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'300				15'265.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'276'320		1'222'905		892'844.75	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'678'500		3'655'000		3'901'494.11	
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'800'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					1'800'000.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					1'800'000.00	
39	Interne Verrechnungen	240'500		264'230		242'405.00	
391	Dienstleistungen					76'525.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen					76'525.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	190'100		93'330		121'330.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	190'100		93'330		121'330.00	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	50'400		59'900		44'550.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	50'400		59'900		44'550.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		24'597'520		23'670'050	18.80	25'747'716.17
40	Fiskalertrag		12'730'000		12'410'000	18.80	13'573'946.04
400	Steuern natürliche Personen		11'730'000		11'640'000		12'229'334.94
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		9'950'000		11'360'000		11'892'143.84
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'500'000				
4002	Quellensteuern natürliche Personen		280'000		280'000		337'191.10
401	Steuern juristische Personen		1'000'000		770'000	18.80	1'344'611.10
4010	Ertragssteuern juristische Personen		700'000		470'000		1'003'133.80
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		300'000		300'000	18.80	341'477.30
41	Regalien und Konzessionen		86'000		75'600		94'358.00
410	Regalien		3'000		3'000		3'000.00
4100	Regalien		3'000		3'000		3'000.00
412	Konzessionen		83'000		72'600		91'358.00
4120	Konzessionen		83'000		72'600		91'358.00
42	Entgelte		3'977'200		4'305'000		4'349'366.71
420	Ersatzabgaben		190'000		170'000		187'999.95
4200	Ersatzabgaben		190'000		170'000		187'999.95
421	Gebühren für Amtshandlungen		70'000		62'600		61'084.20
4210	Gebühren für Amtshandlungen		70'000		62'600		61'084.20
423	Schul- und Kursgelder		22'000		22'000		13'972.15
4230	Schulgelder		22'000		22'000		13'972.15
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'366'000		2'532'700		2'490'931.46
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'366'000		2'532'700		2'490'931.46
425	Erlös aus Verkäufen		61'000		60'000		6'402.21
4250	Verkäufe		61'000		60'000		6'402.21
426	Rückerstattungen		1'257'200		1'446'700		1'561'035.91
4260	Rückerstattungen Dritter		1'257'200		1'446'700		1'561'035.91
427	Bussen		11'000		11'000		27'940.83
4270	Bussen		11'000		11'000		27'940.83
44	Finanzertrag		737'900		858'700		855'587.92
440	Zinsertrag		190'000		190'000		53'000.00
4400	Zinsen flüssige Mittel		45'000		45'000		44'652.64
4403	Verzugszinsen Steuern		145'000		145'000		168'213.90
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						9'999.00
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						9'999.00
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		371'000		420'000		298'008.83
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		371'000		420'000		298'008.83
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		176'900		248'700		334'713.55
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		139'400		198'800		284'793.55
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		37'500		49'900		49'920.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						360'376.35
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK						360'376.35
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						360'376.35
46	Transferertrag		6'825'920		5'756'520		6'271'676.15
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'872'420		1'443'520		1'879'048.40
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'383'700		1'023'700		1'394'136.20
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		488'720		419'820		484'912.20
462	Finanz- und Lastenausgleich		3'188'000		3'880'000		4'025'895.00
4621	Sonderlastenabgeltung		1'188'000		1'080'000		1'108'722.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		2'000'000		2'800'000		2'917'173.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'763'500		431'000		365'302.15
4630	Beiträge vom Bund		6'500				6'341.40
4631	Beiträge vom Kanton		1'294'000		121'000		59'813.45
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		283'000		15'000		15'000.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen				5'000		
4637	Beiträge von privaten Haushalten		180'000		290'000		284'147.30

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469	Verschiedener Transferertrag		2'000		2'000		2'000.00
4699	Rückverteilungen		2'000		2'000		2'000.00
49	Interne Verrechnungen		240'500		264'230		242'405.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		190'100		204'330		197'855.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		190'100		204'330		197'855.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		50'400		59'900		44'550.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		50'400		59'900		44'550.00
ERFOLGSRECHNUNG		24'627'929	24'597'520	23'644'180	23'670'050	25'594'039.54	25'747'716.17
AUFWANDÜBERSCHUSS			30'409				
ERTRAGSÜBERSCHUSS				25'870		153'676.63	
TOTAL		24'627'929	24'627'929	23'670'050	23'670'050	25'747'716.17	25'747'716.17

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'714'567.00	353'300.00	2'794'850.00	359'830.00	3'308'141.72	784'304.15
01	Legislative und Exekutive	320'950.00		311'450.00	1'000.00	334'538.01	729.75
011	Legislative	62'550.00		52'550.00		74'924.46	
0110	Legislative	62'550.00		52'550.00		74'924.46	
0110.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	37'150.00		30'150.00		38'190.70	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'500.00		5'500.00		14'517.25	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		12'000.00		18'303.40	
0110.3158.00	Unterhalt immaterieller Anlagen	600.00		600.00		854.80	
0110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'300.00		4'300.00		3'058.31	
012	Exekutive	258'400.00		258'900.00	1'000.00	259'613.55	729.75
0120	Exekutive	258'400.00		258'900.00	1'000.00	259'613.55	729.75
0120.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	234'600.00		238'400.00		237'870.15	
0120.3100.00	Büromaterial			900.00		58.95	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00		600.00			
0120.3134.00	Versicherungsprämien	100.00					
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'300.00		9'800.00		7'434.20	
0120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'500.00		9'200.00		14'250.25	
0120.4260.00	Rückerstattungen Dritter				1'000.00		729.75
02	Allgemeine Dienste	2'393'617.00	353'300.00	2'483'400.00	358'830.00	2'973'603.71	783'574.40
022	Allgemeine Dienste	2'253'250.00	346'100.00	2'471'900.00	351'630.00	2'973'603.71	770'149.25
0220	Allgemeine Dienste	2'253'250.00	346'100.00	2'401'900.00	351'630.00	2'367'915.21	409'772.90
0220.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	1'857'000.00		1'869'100.00		1'960'909.17	
0220.3100.00	Büromaterial	13'000.00		13'000.00		22'943.48	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		5'244.75	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikation Anzeiger	74'000.00		84'000.00		68'822.95	
0220.3102.01	Drucksachen	9'000.00		9'000.00			
0220.3102.02	Publikation Anzeiger	65'000.00		75'000.00		68'822.95	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		3'000.00			
0220.3110.00	Anschaffungen Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	3'800.00		25'800.00		5'321.50	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00		8'802.51	
0220.3118.00	Immaterielle Anlagen			5'000.00		601.00	
0220.3120.00	Ver- und Entsorgung	59'000.00		59'000.00		52'838.90	
0220.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	99'500.00		101'000.00			
0220.3133.01	Web-Hosting	2'500.00		2'500.00			
0220.3134.00	Versicherungsprämien	7'500.00		7'500.00			
0220.3144.00	Unterhalt Hochbauten					14'868.75	
0220.3150.00 *	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'800.00		19'800.00		10'270.95	
0220.3153.00 *	Unterhalt Hardware	17'000.00				12'171.65	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	64'850.00		61'600.00		57'094.75	
0220.3162.00	Leasing	31'800.00		26'600.00		20'003.80	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		2'446.95	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'600.00		1'600.00		1'094.60	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'900.00		110'400.00		124'400.00	
0220.3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					79.50	
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'000.00		2'000.00			
0220.4210.00 *	Gebühren für Amtshandlungen		48'500.00		37'500.00		48'995.40
0220.4210.01	Gebühren Fristverlängerungen Steuern		2'000.00		200.00		2'150.00
0220.4240.99	Gebühren für Amtshandlungen		13'300.00		13'300.00		13'083.35
0220.4260.99	Rückerstattungen Dritter		28'800.00		42'300.00		81'911.00
0220.4270.00	Bussen		5'000.00		5'000.00		21'237.50
0220.4611.00	Entschädigung vom Kanton		105'000.00		105'000.00		91'000.00
0220.4612.00 *	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		64'400.00		55'000.00		59'195.65
0220.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		79'100.00		93'330.00		92'200.00
0221	Leistungen für Pensionierte			70'000.00		605'688.50	360'376.35
0221.3062.00 *	Rentenleistungen			70'000.00		425'688.50	
0221.3511.00 *	Einlagen in Fonds Rentenleistungen					180'000.00	
0221.4511.00	Entnahmen aus Fonds Rentenleistungen						360'376.35

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	140'367.00	7'200.00	11'500.00	7'200.00		13'425.15
0290	Verwaltungsliegenschaften	140'367.00	7'200.00	11'500.00	7'200.00		13'425.15
0290.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'500.00			
0290.3144.01 *	Baulicher Unterhalt Werkhof	37'000.00					
0290.3144.02	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	8'000.00		9'000.00			
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten VV	92'367.00					
0290.4470.00	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen		7'200.00		7'200.00		13'425.15

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	893'634.00	493'500.00	598'380.00	266'000.00	692'815.27	281'027.08
11	Polizei	95'700.00	10'000.00	81'780.00	7'000.00	89'832.30	10'573.83
111	Polizei	95'700.00	10'000.00	81'780.00	7'000.00	89'832.30	10'573.83
1110	Polizei	95'700.00	10'000.00	81'780.00	7'000.00	89'832.30	10'573.83
1110.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	70'780.00		68'460.00		74'746.95	
1110.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'800.00		2'800.00		2'279.10	
1110.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'500.00		2'876.40	
1110.3112.00	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		1'723.90	
1110.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	17'820.00		2'920.00		3'259.20	
1110.3134.00	Versicherungsprämien	1'000.00		900.00		1'755.00	
1110.3137.00	Steuern und Gebühren	800.00		700.00			
1110.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		3'191.75	
1110.4120.00	Konzessionen / Gelegenheitswirtschaftspatente		3'000.00				8'219.00
1110.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Wohnungsabnahmen, u.ä.)		500.00		500.00		1'700.00
1110.4260.00	Rückerstattungen		500.00		500.00		-6'048.50
1110.4270.00	Bussen		6'000.00		6'000.00		6'703.33
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	209'934.00	1'000.00	170'000.00	9'000.00	198'094.93	
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	209'934.00	1'000.00	170'000.00	9'000.00	198'094.93	
1400	Allgemeines Rechtswesen	9'934.00	1'000.00	10'000.00	9'000.00	9'364.75	
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter					426.00	
1400.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'934.00		10'000.00		8'900.00	
1400.3301.00	Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen					38.75	
1400.4120.00	Konzessionsgebühren APG				2'600.00		
1400.4210.00	Gebühren Einwohnerdienste		1'000.00		6'400.00		
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	200'000.00		160'000.00		188'730.18	
1401.3130.00	Dienstleistungen Dritter					10'797.50	
1401.3612.00 *	Beitrag an KESB Liestal	175'000.00		160'000.00		177'932.68	
1401.3612.01 *	Beitrag an KESB Liestal für spezielle Massnahmen	25'000.00					
15	Feuerwehr	171'050.00	190'000.00	177'250.00	170'000.00	164'847.45	192'599.95
150	Feuerwehr	171'050.00	190'000.00	177'250.00	170'000.00	164'847.45	192'599.95
1500	Feuerwehr	171'050.00	190'000.00	177'250.00	170'000.00	164'847.45	192'599.95
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'500.00		4'500.00		1'232.65	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter					142.65	
1500.3134.00	Versicherungsprämien	150.00		150.00			
1500.3144.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	5'000.00		5'000.00			
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'400.00		17'600.00		44'000.00	
1500.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	135'000.00		150'000.00		119'472.15	
1500.4200.00 *	Feuerwehrpflichtersatz		190'000.00		170'000.00		187'999.95
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'600.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	416'950.00	292'500.00	169'350.00	80'000.00	240'040.59	77'853.30
161	Militär	16'550.00	17'000.00	48'750.00	80'000.00	129'980.59	77'853.30
1610	Militär	1'550.00	17'000.00	28'750.00	80'000.00	106'445.64	77'853.30
1610.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'000.00		308.05	
1610.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug			5'500.00			
1610.3120.00	Ver- und Entsorgung	200.00		2'500.00		1'621.35	
1610.3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		2'600.00		4'474.24	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	750.00		750.00			
1610.3144.00	Unterhalt Hochbauten			3'000.00		6'732.60	
1610.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'000.00		310.40	
1610.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			8'400.00		9'300.00	
1610.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					83'699.00	
1610.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'000.00		80'000.00		77'853.30

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1611	Schiesswesen	15'000.00		20'000.00		23'534.95	
1611.3612.00	Beitrag an regionale Schiessanlage	15'000.00		20'000.00		23'534.95	
162	Bevölkerungsschutz	400'400.00	275'500.00	120'600.00		110'060.00	
1620	Zivilschutz	106'100.00		100'800.00		97'607.80	
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		157.50	
1620.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	105'100.00		99'800.00		97'450.30	
1621	Gemeindeführungsstab	18'800.00		19'800.00		12'452.20	
1621.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'800.00		19'800.00		12'452.20	
1622	* Verbund Zivilschutz (Kopfgemeinde)	235'100.00	235'100.00				
1622.3000.00	Behörden und Kommissionen	20'800.00					
1622.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'000.00					
1622.3040.00	Erziehungszulagen	2'000.00					
1622.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900.00					
1622.3052.00	Pensionskasse	3'000.00					
1622.3053.00	Unfallversicherung	500.00					
1622.3054.00	Familienausgleichskasse	1'000.00					
1622.3055.00	Krankentaggeldversicherung	300.00					
1622.3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	300.00					
1622.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000.00					
1622.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'500.00					
1622.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	103'300.00					
1622.3100.00	Büromaterial	1'000.00					
1622.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00					
1622.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'600.00					
1622.3105.00	Lebensmittel	10'000.00					
1622.3110.00	Büromöbel und -geräte	3'000.00					
1622.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00					
1622.3112.00	Dienstkleider	6'500.00					
1622.3113.00	Hardware	2'000.00					
1622.3120.00	Ver- und Entsorgung	7'400.00					
1622.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'600.00					
1622.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'200.00					
1622.3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000.00					
1622.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	8'800.00					
1622.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'100.00					
1622.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'100.00					
1622.3170.00	Reisekosten und Spesen	10'500.00					
1622.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00					
1622.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	7'000.00					
1622.4250.00	Verkäufe		1'000.00				
1622.4630.00	Beiträge vom Bund		6'500.00				
1622.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		227'600.00				
1623	* Verbund Gemeindeführungsstab (Kopfgemeinde)	40'400.00	40'400.00				
1623.3000.00	Behörden und Kommissionen	17'100.00					
1623.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'800.00					
1623.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00					
1623.3053.00	Unfallversicherung	100.00					
1623.3054.00	Familienausgleichskasse	200.00					
1623.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	700.00					
1623.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	22'800.00					
1623.3100.00	Büromaterial	400.00					
1623.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00					
1623.3110.00	Büromöbel und -geräte	500.00					
1623.3112.00	Dienstkleider	1'200.00					
1623.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500.00					
1623.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	6'000.00					
1623.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00					
1623.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'700.00					
1623.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00					
1623.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	300.00					
1623.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		40'400.00				

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	7'637'769.00	946'720.00	7'379'990.00	956'720.00	7'313'011.36	1'047'412.80
21	Obligatorische Schule	7'637'769.00	946'720.00	7'379'990.00	956'720.00	7'313'011.36	1'047'412.80
211	Kindergarten	1'203'650.00		1'144'100.00		1'133'302.80	
2110	Kindergarten	1'203'650.00		1'144'100.00		1'133'302.80	
2110.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	1'169'000.00		1'110'400.00		1'092'983.95	
2110.3100.00 *	Büromaterial	1'000.00		25'800.00			
2110.3104.00 *	Lehrmittel	25'750.00				25'820.95	
2110.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Apparate					5'009.90	
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00		3'486.25	
2110.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate	500.00		500.00		1'172.90	
2110.3162.00	Leasing Kopiergeräte	1'100.00		1'100.00		1'282.15	
2110.3170.00	Reisekosten und Spesen					2'584.20	
2110.3171.00	Kindergartenreise	2'800.00		2'800.00			
2110.3190.00	Schadenersatzleistungen					962.50	
212	Primarschule	4'491'085.00	429'320.00	4'210'740.00	369'820.00	4'273'685.68	462'799.60
2120 *	Primarschule	3'445'935.00	11'320.00	3'260'810.00	11'320.00	3'210'000.63	48'689.85
2120.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	3'238'000.00		3'077'800.00		3'040'833.37	
2120.3100.00	Büromaterial	4'700.00		1'000.00			
2120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'750.00					
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'820.00					
2120.3104.00	Schulmaterial	92'900.00		86'900.00		78'165.99	
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel u. -geräte	2'650.00		7'500.00		4'433.80	
2120.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			8'900.00			
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	18'600.00		8'300.00		21'076.30	
2120.3119.00	Übrige Anschaffungen	900.00					
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'150.00		7'950.00		3'698.70	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'850.00					
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	3'850.00		5'000.00		3'276.90	
2120.3162.00	Leasing für Fotokopierer	10'000.00		10'000.00		7'503.80	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen	4'400.00		22'600.00		17'977.97	
2120.3170.01	Projektwochen	2'750.00					
2120.3170.02	Schulveranstaltungen	825.00					
2120.3171.00	Schulreisen	22'800.00					
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'700.00				9'720.50	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	12'640.00		18'960.00		22'613.30	
2120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'650.00		5'900.00		700.00	
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		6'208.80
2120.4611.00	Entschädigungen vom Kanton						30'681.05
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		6'320.00		6'320.00		11'800.00
2121	Kreisschule Primarschule EK / KK (Kopfgemeinde)	1'045'150.00	418'000.00	949'930.00	358'500.00	1'063'685.05	414'109.75
2121.30xx.99 *	Personalaufwand gesamthaft	1'010'750.00		916'950.00		1'035'954.22	
2121.3100.00	Büromaterial Frenkendorf	3'000.00		3'000.00			
2121.3100.99	Büromaterial	3'000.00		3'000.00			
2121.3102.99	Drucksachen, Publikationen	50.00		50.00			
2121.3104.99	Schulmaterial	22'900.00		19'700.00		21'954.43	
2121.3110.99	Anschaffung Büromöbel	550.00		2'550.00			
2121.3130.99	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'400.00		2'102.50	
2121.3170.99	Reisekosten, Spesen, Projektwochen			1'050.00			
2121.3171.99	Schulreisen	5'500.00		4'230.00		3'673.90	
2121.4611.00	Beiträge vom Kanton						193.20
2121.4612.00 *	Entschädigungen von Gemeinden		418'000.00		358'500.00		413'916.55
214	Musikschule	320'500.00		328'500.00		295'734.00	
2140	Musikschule	320'500.00		328'500.00		295'734.00	
2140.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	320'500.00		328'500.00		287'294.00	
2140.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					8'440.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	1'199'584.00	495'400.00	1'302'550.00	564'900.00	1'447'439.78	570'641.05
2170	Liegenschaften Kindergarten	159'500.00		165'500.00		256'394.10	
2170.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	62'300.00		56'100.00		50'653.80	
2170.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		37.75	
2170.3110.00	Anschaffung Mobiliar Schulzimmer	6'600.00		9'100.00		13'714.75	
2170.3111.00	Anschaffung Mobiliar Gebäude	1'000.00		1'100.00			
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	30'000.00		30'000.00		26'533.60	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'850.00		6'850.00		605.15	
2170.3134.00	Versicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		2'975.20	
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	23'400.00		33'500.00		33'574.85	
2170.3150.00	Unterhalt Mobiliar Schulzimmer	1'500.00		1'000.00			
2170.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	350.00		350.00			
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	21'500.00		21'500.00		22'000.00	
2170.3301.00	Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen					106'299.00	
2171	Liegenschaften Primarschule	759'584.00	110'400.00	831'450.00	179'900.00	898'159.68	177'096.00
2171.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	292'600.00		259'100.00		255'450.60	
2171.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	26'000.00		26'000.00		20'344.85	
2171.3110.00	Anschaffung Mobiliar Schulzimmer	6'000.00		36'000.00		23'262.00	
2171.3111.00 *	Anschaffung Mobiliar Gebäude	20'500.00		7'500.00			
2171.3112.00	Dienstkleider	1'000.00		800.00			
2171.3120.00	Ver- und Entsorgung	105'500.00		107'500.00		101'915.40	
2171.3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'200.00		49'500.00		49'381.85	
2171.3134.00	Versicherungsprämien	13'150.00		13'150.00		16'299.25	
2171.3144.00	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	56'000.00		93'000.00		127'092.18	
2171.3150.00	Unterhalt Mobiliar Schulzimmer	6'000.00		22'000.00			
2171.3151.00	Unterhalt Mobiliar Gebäude	1'000.00		1'000.00			
2171.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	190'634.00		215'900.00		238'413.10	
2171.3301.00	Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen					66'000.45	
2171.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		8'000.00		7'620.00
2171.4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'500.00		34'000.00		30'728.90
2171.4470.00	Liegenschaftserträge VV		83'900.00		137'900.00		138'747.10
2172	Liegenschaften Sekundarschule	280'500.00	385'000.00	305'600.00	385'000.00	292'886.00	393'645.05
2172.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	251'200.00		266'100.00		266'734.85	
2172.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	18'000.00		15'000.00		24'177.05	
2172.3120.00 *	Ver- und Entsorgung	7'500.00		22'500.00			
2172.3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		1'974.10	
2172.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000.00		1'200.00			
2172.4260.00	Rückerstattungen Dritter						7'012.00
2172.4611.00	Entschädigung vom Kanton		385'000.00		385'000.00		386'533.05
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	62'700.00	22'000.00	60'300.00	22'000.00	64'870.30	13'972.15
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	62'700.00	22'000.00	60'300.00	22'000.00	64'870.30	13'972.15
2180.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	50'600.00		48'200.00		50'388.45	
2180.3105.00	Lebensmittel	5'100.00		5'100.00		7'181.85	
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter					300.00	
2180.3160.00	Miete Räumlichkeiten	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
2180.4230.00	Elternbeiträge		22'000.00		22'000.00		13'972.15
219	Übrige obligatorische Schule	360'250.00		333'800.00		97'978.80	
2190	Schulleitung und Schulrat	307'300.00		290'400.00		69'645.65	
2190.30xx.99 *	Personalaufwand gesamthaft	307'300.00		290'400.00		69'645.65	
2192	Volksschule, sonstiges	52'950.00		43'400.00		28'333.15	
2192.30xx.99 *	Personalaufwand gesamthaft	52'200.00		43'400.00		28'033.15	
2192.3104.00	Schulmaterial	750.00					
2192.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					300.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	870'317.00	132'500.00	937'850.00	149'900.00	881'951.01	256'594.35
31	Kulturerbe	149'617.00	42'600.00	129'000.00	48'000.00	92'237.60	63'804.00
311	Museen und Kulturförderung	113'617.00	42'600.00	93'000.00	48'000.00	87'721.00	63'804.00
3110	Ortsmuseum	50'950.00		35'400.00		29'177.65	
3110.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3110.3120.00	Ver- und Entsorgung	6'250.00		6'250.00		6'955.05	
3110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'800.00		8'800.00			
3110.3134.00	Versicherungsprämien	1'350.00		1'350.00		3'263.55	
3110.3144.00 *	Baulicher Unterhalt	22'850.00		6'700.00		6'163.80	
3110.3300.00	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten VV	10'600.00		11'200.00		12'500.00	
3110.3301.00	Ausserplanm. Abschreibungen übrige Hochbauten					195.25	
3110.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
3111	Kulturförderung	62'667.00	42'600.00	57'600.00	48'000.00	58'543.35	63'804.00
3111.3119.00	Übrige Anschaffungen	5'700.00		2'700.00		875.00	
3111.3120.00	Ver- und Entsorgung	200.00		200.00		254.95	
3111.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'900.00		9'400.00		7'719.50	
3111.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500.00		1'500.00		160.00	
3111.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	2'100.00		2'100.00		1'724.10	
3111.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'400.00		3'400.00		10'674.80	
3111.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	12'567.00		11'500.00		12'800.00	
3111.3611.00	Entschädigung an Kanton	12'200.00		12'200.00		12'165.00	
3111.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'100.00		14'600.00		12'170.00	
3111.4470.00	Liegenschaftserträge VV Bürger- und Kulturhaus		42'600.00		48'000.00		63'804.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	36'000.00		36'000.00		4'516.60	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	36'000.00		36'000.00		4'516.60	
3120.3120.00	Ver- und Entsorgung	21'000.00		21'000.00		4'516.60	
3120.3930.00	Interen Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	15'000.00		15'000.00			
32	Kultur allgemein	17'000.00		18'000.00		16'550.00	
321	Bibliotheken	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3210	Bibliotheken	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3210.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3210.3634.00	Beiträge an Kanton	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
322	Konzert und Theater	12'500.00		13'500.00		12'050.00	
3220	Konzert und Theater	12'500.00		13'500.00		12'050.00	
3220.3636.00	Beiträge an private Organisationen	12'500.00		13'500.00		12'050.00	
33	Medien	16'000.00	16'000.00	15'600.00	15'600.00	35'534.50	35'534.50
332	Massenmedien	16'000.00	16'000.00	15'600.00	15'600.00	35'534.50	35'534.50
3321	Gemeinschaftsantennenanlage (Spezialfinanzierung)	16'000.00	16'000.00	15'600.00	15'600.00	35'534.50	35'534.50
3321.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen					34.75	
3321.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'100.00		8'200.00		9'100.00	
3321.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					22'000.00	
3321.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	11'900.00		7'400.00		4'399.75	
3321.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		35'034.50
3321.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'000.00		600.00		500.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	687'700.00	73'900.00	775'250.00	86'300.00	737'628.91	167'255.85
341	Sport	385'700.00	53'500.00	460'150.00	63'900.00	399'561.60	65'979.30
3410	Übriger Sport	10'000.00	3'200.00	16'500.00	3'200.00	1'953.80	1'400.00
3410.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft					153.80	
3410.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte			1'500.00			
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'800.00		5'800.00			
3410.3134.00	Versicherungsprämien	800.00		1'000.00			
3410.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	2'000.00					
3410.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten VV	1'400.00		8'200.00		1'800.00	
3410.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'900.00		1'900.00		
3410.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'300.00		1'300.00		1'400.00
3412	Hallenbad	256'500.00	50'300.00	305'050.00	60'700.00	246'363.85	64'579.30
3412.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	60'250.00		59'000.00		46'558.20	
3412.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000.00		14'000.00		12'901.75	
3412.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		500.00		180.00	
3412.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		2'500.00		2'717.90	
3412.3120.00	Ver- und Entsorgung	97'000.00		112'500.00		92'573.65	
3412.3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'900.00		55'400.00		1'071.40	
3412.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		600.00		569.45	
3412.3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000.00		3'000.00			
3412.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		5'500.00		37'939.50	
3412.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	27'900.00		27'900.00		27'852.00	
3412.3170.00	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00			
3412.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
3412.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'800.00		10'800.00		14'659.30
3412.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		37'500.00		49'900.00		49'920.00
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	119'200.00		138'600.00		151'243.95	
3414.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	1'000.00		1'000.00			
3414.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'000.00		1'000.00			
3414.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'200.00		5'200.00		10'316.25	
3414.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'400.00			
3414.3134.00	Versicherungsprämien					994.95	
3414.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'000.00		4'000.00		2'233.75	
3414.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	105'600.00		125'000.00		137'699.00	
342	Freizeit	302'000.00	20'400.00	315'100.00	22'400.00	338'067.31	91'276.55
3420	Freizeit	229'700.00	20'400.00	242'800.00	22'400.00	265'767.31	91'276.55
3420.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	59'100.00		54'300.00		51'388.65	
3420.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		4'396.25	
3420.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial Hotel Wilder Mann					4'396.25	
3420.3101.02	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial Saalbau Wilder Mann	5'000.00		5'000.00			
3420.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500.00		6'500.00		243.75	
3420.3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge Saalbau Wilder Mann	6'500.00		6'500.00		243.75	
3420.3120.00	Ver- und Entsorgung	85'800.00		91'800.00		89'383.30	
3420.3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		11'961.61	
3420.3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500.00		6'500.00			
3420.3144.00	Unterhalt Hochbauten	13'900.00		18'900.00		41'670.95	
3420.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	400.00		400.00		380.00	
3420.3300.00	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	49'600.00		56'500.00		62'820.00	
3420.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'500.00		2'500.00		3'902.80	
3420.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		8'335.00
3420.4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		8'000.00		15'524.25
3420.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'400.00		4'400.00		67'417.30
3421	Jugendhaus	72'300.00		72'300.00		72'300.00	
3421.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaft	300.00		300.00		300.00	
3421.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	72'000.00		72'000.00		72'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	1'372'600.00	215'000.00	1'416'900.00	325'000.00	1'090'770.45	284'147.30
41	Kranken- und Pflegeheime	700'000.00		700'000.00		415'754.20	
412	Kranken- und Pflegeheime	700'000.00		700'000.00		415'754.20	
4120	Kranken- und Pflegeheime	700'000.00		700'000.00		415'754.20	
4120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700'000.00		700'000.00		415'754.20	
42	Ambulante Krankenpflege	398'500.00		343'500.00		327'361.35	
421	Ambulante Krankenpflege	398'500.00		343'500.00		327'361.35	
4210	Ambulante Krankenpflege	398'500.00		343'500.00		327'361.35	
4210.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'300.00				6'825.00	
4210.3636.00 *	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	396'200.00		343'500.00		320'536.35	
43	Gesundheitsprävention	274'100.00	215'000.00	373'400.00	325'000.00	347'654.90	284'147.30
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	3'200.00					
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	3'200.00					
4310.3631.00 *	Beiträge an Kanton - Stationäre Drogentherapien	3'200.00					
433	Schulgesundheitsdienst	270'600.00	215'000.00	373'100.00	325'000.00	347'365.65	284'147.30
4330	Schulgesundheitsdienst	1'800.00		1'800.00		1'040.00	
4330.3130.00	Schulärztliche Untersuchungen	1'800.00		1'800.00		1'040.00	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	268'800.00	215'000.00	371'300.00	325'000.00	346'325.65	284'147.30
4331.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	8'800.00		11'300.00		9'636.05	
4331.3130.00	Dienstleistungen Dritter	260'000.00		290'000.00		280'222.80	
4331.3637.00	Beiträge an private Haushalte			70'000.00		56'466.80	
4331.4631.00	Beiträge vom Kanton		35'000.00		35'000.00		
4331.4637.00 *	Beiträge von privaten Haushalten		180'000.00		290'000.00		284'147.30
434	Lebensmittelkontrolle	300.00		300.00		289.25	
4340	Lebensmittelkontrolle	300.00		300.00		289.25	
4340.3612.00	Regionale Pilzkontrolle	300.00		300.00		289.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'263'605.00	2'036'000.00	6'518'890.00	1'857'000.00	5'611'028.76	2'188'412.65
52	Invalidität	700.00		410'700.00		1'012'485.00	
522	Ergänzungsleistungen IV			410'000.00		1'012'335.00	
5220	Ergänzungsleistungen IV			410'000.00		1'012'335.00	
5220.3631.00 *	Ergänzungsleistungen IV			410'000.00		1'012'335.00	
524	Leistungen an Invalide	700.00		700.00		150.00	
5240	Leistungen an Invalide	700.00		700.00		150.00	
5240.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		700.00		150.00	
53	Alter und Hinterlassene	1'693'400.00		699'200.00		9'300.95	6'341.40
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						6'341.40
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						6'341.40
5310.4630.00	Beiträge vom Kanton						6'341.40
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'680'000.00		685'800.00			
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'680'000.00		685'800.00			
5320.3631.00 *	Ergänzungsleistungen AHV	1'680'000.00		685'800.00			
535	Leistungen an Alter	13'400.00		13'400.00		9'300.95	
5350	Leistungen an Alter	13'400.00		13'400.00		9'300.95	
5350.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'500.00		6'500.00		6'000.95	
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'900.00		6'900.00		3'300.00	
54	Familie und Jugend	29'600.00		45'800.00		30'939.80	
544	Jugendschutz	600.00		13'800.00		13'300.00	
5440	Jugendschutz, allgemein			13'200.00		13'200.00	
5440.3612.00 *	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			13'200.00		13'200.00	
5441	Kinder- und Jugendheime	600.00		600.00		100.00	
5441.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00		100.00	
545	Leistungen an Familien	29'000.00		32'000.00		17'639.80	
5450	Leistungen an Familien, allgemein	29'000.00		32'000.00		17'639.80	
5450.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'000.00		32'000.00		17'639.80	
56	Soziales Wohnungswesen	20'000.00					
560	Soziales Wohnungswesen	20'000.00					
5600	Soziales Wohnungswesen	20'000.00					
5600.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte, Mietzuschüsse	20'000.00					

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	4'500'005.00	2'036'000.00	4'348'090.00	1'857'000.00	4'543'303.01	2'182'071.25
572	Sozialhilfe	3'383'555.00	1'671'000.00	3'510'055.00	1'582'000.00	3'482'051.56	1'678'801.35
5720	Sozialhilfe	3'303'555.00	1'501'000.00	3'510'055.00	1'582'000.00	3'459'319.76	1'404'023.55
5720.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	79'100.00		79'100.00		68'830.60	
5720.3130.00	Dienstleistungen Dritter	165'000.00		170'000.00		159'783.55	
5720.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	955.00		955.00			
5720.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	3'057'500.00		3'259'000.00		3'229'965.61	
5720.3910.00	Interen Verrechnung von Dienstleistungen					740.00	
5720.3930.00	Interen Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00			
5720.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'126'000.00		1'156'000.00		1'257'972.60
5720.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		300'000.00		330'000.00		76'237.50
5720.4631.00	Beiträge vom Kanton		65'000.00		86'000.00		59'813.45
5720.4930.00	Interen Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'000.00		10'000.00		10'000.00
5722	Sozialhilfe Asylbereich	80'000.00	170'000.00			22'731.80	274'777.80
5722.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	80'000.00				22'731.80	
5722.4611.00 *	Entschädigung von Kanton		170'000.00				274'777.80
573	Asylwesen	551'500.00	350'000.00	276'500.00	260'000.00	573'481.90	488'269.90
5730	Asylwesen	551'500.00	350'000.00	276'500.00	260'000.00	573'481.90	488'269.90
5730.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	500.00		500.00			
5730.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
5730.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	550'000.00		275'000.00		572'481.90	
5730.4260.00 *	Rückerstattungen Dritter				130'000.00		26'270.90
5730.4611.00 *	Entschädigung von Kanton		350'000.00		130'000.00		461'999.00
579	Übriges Sozialwesen	564'950.00	15'000.00	561'535.00	15'000.00	487'769.55	15'000.00
5790	Übriges Sozialwesen	564'950.00	15'000.00	561'535.00	15'000.00	487'769.55	15'000.00
5790.30xx.99 *	Personalaufwand gesamthaft	476'650.00		497'500.00		468'134.80	
5790.3100.00	Büromaterial	500.00		1'500.00		480.55	
5790.3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00					
5790.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00			
5790.3113.00	Anschaffungen Hardware			3'500.00			
5790.3118.00 *	Immaterielle Anlagen	35'000.00					
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000.00		33'000.00			
5790.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'000.00		13'000.00		4'814.65	
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00		165.95	
5790.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'958.30	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'000.00		11'635.00		12'215.30	
5790.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		15'000.00		15'000.00		15'000.00
59	Übrige soziale Wohlfahrt	19'900.00		15'100.00		15'000.00	
592	Hilfsaktionen im Inland	10'100.00		10'100.00		10'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	10'100.00		10'100.00		10'000.00	
5920.3632.00	Patenschaft Gemeinde Cauco	10'100.00		10'100.00		10'000.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland	9'800.00		5'000.00		5'000.00	
5930	Hilfsaktionen im Ausland	9'800.00		5'000.00		5'000.00	
5930.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'800.00		5'000.00		5'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	1'638'600.00	379'700.00	1'597'550.00	389'300.00	1'569'218.41	344'989.06
61	Strassenverkehr	1'587'000.00	320'700.00	1'545'950.00	330'300.00	1'569'218.41	339'486.85
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'587'000.00	320'700.00	1'545'950.00	330'300.00	1'569'218.41	339'486.85
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'587'000.00	320'700.00	1'545'950.00	330'300.00	1'569'218.41	339'486.85
6150.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	770'900.00		770'600.00		762'788.85	
6150.3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'684.10	
6150.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	55'000.00		55'000.00		63'802.62	
6150.3105.00	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		532.00	
6150.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug	35'500.00		42'200.00		23'795.90	
6150.3112.00	Dienstkleider	7'000.00		6'500.00		7'615.35	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	53'100.00		61'600.00		68'108.95	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		3'200.00		35'144.90	
6150.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	46'000.00		46'000.00		40'715.20	
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	2'000.00		2'000.00			
6150.3134.00	Versicherungsprämien	22'600.00		27'200.00			
6150.3137.00	Steuern und Gebühren (SVA)	7'400.00		7'400.00			
6150.3141.00 *	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	243'500.00		233'500.00		259'770.25	
6150.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	12'500.00		15'000.00			
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	51'500.00		51'500.00		85'656.19	
6150.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	11'000.00		10'000.00		5'224.70	
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		643.95	
6150.3190.00	Übriger Sachaufwand	1'250.00		1'250.00		735.80	
6150.3300.00 *	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	251'550.00		200'000.00		202'821.00	
6150.3301.00	Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen					178.65	
6150.3930.00	Interen Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
6150.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		130'000.00		139'600.00		124'437.15
6150.4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		900.00
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		15'000.00		45'780.10
6150.4611.00	Entschädigung vom Kanton		73'700.00		73'700.00		72'714.60
6150.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		1'500.00		1'000.00		
6150.4930.00	Interen Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		101'000.00		101'000.00		95'655.00
62	Öffentlicher Verkehr	51'600.00	59'000.00	51'600.00	59'000.00		5'502.21
629	Übriger öffentlicher Verkehr	51'600.00	59'000.00	51'600.00	59'000.00		5'502.21
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	51'600.00	59'000.00	51'600.00	59'000.00		5'502.21
6290.3109.00	Ankauf Tageskarten SBB	51'600.00		51'600.00			
6290.4250.00	Verkauf Tageskarten SBB		59'000.00		59'000.00		5'502.21

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'566'137.00	2'276'800.00	2'645'320.00	2'385'300.00	2'584'305.66	2'352'543.77
71	Wasserversorgung	730'400.00	730'400.00	761'800.00	761'800.00	798'267.38	802'783.98
710	Wasserversorgung	730'400.00	730'400.00	761'800.00	761'800.00	798'267.38	802'783.98
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	730'400.00	730'400.00	761'800.00	761'800.00	798'267.38	802'783.98
7101.3000.00	Behörden und Kommissionen	500.00		500.00		2'640.70	
7101.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
7101.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	7'000.00		35'000.00		13'073.60	
7101.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	47'500.00		47'500.00		39'510.55	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'900.00		34'900.00		66'507.26	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	24'000.00		28'000.00			
7101.3134.00	Versicherungsprämien	4'100.00		4'700.00		5'222.15	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	330'000.00		330'000.00		274'467.75	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					7'436.15	
7101.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'200.00		2'200.00		2'180.00	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		9'800.00		4'172.35	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	24'600.00		97'300.00		19'400.00	
7101.3301.00	Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen					97.05	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	137'350.00		38'245.00		247'317.22	
7101.3611.00	Entschädigung an Kanton	17'500.00		25'000.00		10'391.60	
7101.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	37'000.00		37'000.00			
7101.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00		2'000.00		6'401.00	
7101.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	14'400.00		14'400.00		29'700.00	
7101.3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'400.00		6'400.00			
7101.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	34'750.00		47'655.00		69'750.00	
7101.4240.00	Wasserbezugs-Gebühren		709'900.00		733'000.00		736'733.58
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'500.00		7'500.00		52'650.40
7101.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen (Hydrantenentschädigung)				5'000.00		
7101.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		13'000.00		16'300.00		13'400.00
72	Abwasserbeseitigung	1'073'100.00	1'073'100.00	1'152'500.00	1'152'500.00	1'076'705.33	1'076'705.33
720	Abwasserbeseltigung	1'073'100.00	1'073'100.00	1'152'500.00	1'152'500.00	1'076'705.33	1'076'705.33
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'073'100.00	1'073'100.00	1'152'500.00	1'152'500.00	1'076'705.33	1'076'705.33
7201.3000.00	Behörden und Kommissionen					2'028.45	
7201.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					70.20	
7201.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					7'195.50	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000.00		24'000.00		72'048.60	
7201.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	30'000.00		39'000.00			
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	75'000.00		75'000.00		59'186.60	
7201.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		540.35	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			30'000.00			
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	161'600.00		194'250.00		243'129.53	
7201.3611.00	Entschädigung an Kanton	750'000.00		750'000.00		665'581.10	
7201.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					26'925.00	
7201.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	31'000.00		38'750.00			
7201.4210.99	Gebühren für Amtshandlungen		18'000.00		18'000.00		8'238.80
7201.4240.00	Abwassergebühren		1'020'000.00		1'093'000.00		1'038'866.53
7201.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		35'100.00		41'500.00		29'600.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallwirtschaft	531'300.00	443'800.00	531'500.00	444'000.00	511'477.34	446'843.61
730	Abfallwirtschaft	531'300.00	443'800.00	531'500.00	444'000.00	511'477.34	446'843.61
7300	Abfallbewirtschaftung	107'000.00	19'500.00	107'000.00	19'500.00	89'559.23	24'925.50
7300.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	5'000.00		5'000.00		2'588.60	
7300.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00			
7300.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'000.00		2'723.20	
7300.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00			
7300.3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'500.00		38'500.00		39'906.10	
7300.3134.00	Versicherungsprämien	1'000.00		1'000.00			
7300.3137.00	Steuern und Gebühren					500.00	
7300.3143.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'000.00		3'000.00		3'392.95	
7300.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		6'000.00		8'202.88	
7300.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00			
7300.3190.00	Übriger Sachaufwand	6'500.00		6'500.00		1'965.50	
7300.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Notschlachtkokal)	3'000.00		3'000.00			
7300.3930.00	Interen Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	34'000.00		34'000.00		30'280.00	
7300.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'500.00		19'500.00		22'525.50
7300.4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'400.00
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	424'300.00	424'300.00	424'500.00	424'500.00	421'918.11	421'918.11
7301.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'500.00		5'000.00		3'533.15	
7301.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			16'000.00			
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter	329'000.00		335'000.00		316'811.90	
7301.3130.01	Kehrichtverbrennung	277'500.00		277'500.00		264'873.90	
7301.3130.02	Recycling	46'500.00		52'500.00		47'891.10	
7301.3130.03	übrige Entsorgung	5'000.00		5'000.00		4'046.90	
7301.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		11'000.00	
7301.3199.00	Übriger Sachaufwand	1'000.00		1'000.00		925.35	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	37'750.00		17'575.00		40'787.71	
7301.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					48'860.00	
7301.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	46'050.00		46'925.00			
7301.4240.00	Kehrichtgebühren		386'500.00		386'500.00		387'108.90
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		36'500.00		36'500.00		33'759.21
7301.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'300.00		1'500.00		1'050.00
74	Gewässerverbauungen	10'000.00		17'000.00		11'443.75	
741	Gewässerverbauungen	10'000.00		17'000.00		11'443.75	
7410	Gewässerverbauungen	10'000.00		17'000.00		11'443.75	
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	10'000.00		17'000.00		11'443.75	
75	Arten- und Landschaftsschutz	34'420.00	3'000.00	32'420.00	3'000.00	26'294.91	1'536.50
750	Arten- und Landschaftsschutz	34'420.00	3'000.00	32'420.00	3'000.00	26'294.91	1'536.50
7500	Arten- und Landschaftsschutz	34'420.00	3'000.00	32'420.00	3'000.00	26'294.91	1'536.50
7500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		70.00	
7500.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'000.00		15'000.00		14'906.91	
7500.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'350.00		2'350.00		3'556.00	
7500.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'070.00		1'070.00		770.00	
7500.3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'000.00		9'000.00		6'992.00	
7500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		1'536.50
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	46'100.00	19'000.00	19'600.00	19'000.00	20'500.40	19'623.25
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'500.00					
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'500.00					
7610.3631.00 *	Beiträge an Kanton	2'500.00					

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
762	Tierhaltung	19'600.00	19'000.00	19'600.00	19'000.00	20'500.40	19'623.25
7620	Hundehaltung	19'000.00	19'000.00	19'000.00	19'000.00	19'840.40	19'623.25
7620.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		3'098.53	
7620.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'500.00		1'500.00		1'300.32	
7620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		4'141.55	
7620.3930.00	Interen Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	11'000.00		11'000.00		11'300.00	
7620.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'000.00		19'000.00		19'623.25
7621	Bienenzucht	600.00		600.00		660.00	
7621.3637.00	Beiträge an Imker	600.00		600.00		660.00	
769	Übriger Umweltschutz	24'000.00					
7690	Übriger Umweltschutz	24'000.00					
7690.3634.00 *	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	24'000.00					
77	Friedhof und Bestattung	119'217.00	7'500.00	107'100.00	5'000.00	124'240.90	5'051.10
771	Friedhof und Bestattung	119'217.00	7'500.00	107'100.00	5'000.00	124'240.90	5'051.10
7710	Friedhof und Bestattung	119'217.00	7'500.00	107'100.00	5'000.00	124'240.90	5'051.10
7710.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	17'800.00		17'300.00		16'591.40	
7710.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	5'500.00		5'500.00		4'366.30	
7710.3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen, Apparate	2'500.00		4'000.00			
7710.3119.00	Übrige Anschaffungen	4'000.00		4'000.00		3'324.20	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	18'400.00		20'900.00		22'692.55	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'500.00		12'450.00		14'737.35	
7710.3134.00	Versicherungsprämien	1'150.00		1'150.00		1'090.70	
7710.3140.00	Grabbepflanzungen	4'000.00		4'000.00			
7710.3143.00	Baulicher Unterhalt, Grabaushebungen	17'500.00		21'500.00		36'252.20	
7710.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	26'300.00		16'300.00		25'147.95	
7710.3300.00 *	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'567.00					
7710.3301.00	Ausserplanm. Abschreibungen					38.25	
7710.4240.00	Grabplatzgebühren		5'000.00		5'000.00		5'051.10
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00				
79	Raumordnung	21'600.00		23'400.00		15'375.65	
790	Raumordnung	21'600.00		23'400.00		15'375.65	
7900	Raumplanung	21'600.00		23'400.00		15'375.65	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00		11'300.00		10'292.10	
7900.3132.00	Honorar externe Berate, Gutachter, Fachexperten	2'500.00		2'500.00			
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'400.00		8'900.00		4'400.00	
7900.3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		700.00		683.55	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	85'300.00	83'000.00	98'300.00	73'000.00	86'837.35	86'139.00
81	Landwirtschaft	700.00		700.00		2'821.30	
814	Produktionsverbesserungen	700.00		700.00		2'821.30	
8140	Produktionsverbesserungen	700.00		700.00		2'821.30	
8140.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	400.00		400.00		446.75	
8140.3130.00	Mäusefangprämien	200.00		200.00		2'340.95	
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		33.60	
82	Forstwirtschaft	35'600.00		35'600.00		35'600.00	
820	Forstwirtschaft	35'600.00		35'600.00		35'600.00	
8200	Forstwirtschaft	35'600.00		35'600.00		35'600.00	
8200.3631.00	Beiträge an Kanton	600.00		600.00		600.00	
8200.3632.00	Beiträge an Gemeinwesen (Wald)	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
83	Jagd und Fischerei	100.00	3'000.00	100.00	3'000.00	100.00	3'000.00
830	Jagd und Fischerei	100.00	3'000.00	100.00	3'000.00	100.00	3'000.00
8300	Jagd und Fischerei	100.00	3'000.00	100.00	3'000.00	100.00	3'000.00
8300.3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
8300.4100.00	Jagdпachten		3'000.00		3'000.00		3'000.00
87	Energie	48'900.00	80'000.00	61'900.00	70'000.00	48'316.05	83'139.00
871	Elektrizität		25'000.00		20'000.00		22'870.00
8710	Elektrizität		25'000.00		20'000.00		22'870.00
8710.4120.00	Konzessionen		25'000.00		20'000.00		22'870.00
872	Gas		55'000.00		50'000.00	100.00	60'269.00
8720	Gas		55'000.00		50'000.00	100.00	60'269.00
8720.3130.00	Dienstleistungen Dritter					100.00	
8720.4120.00	Konzessionen		55'000.00		50'000.00		60'269.00
873	Übrige Energie	48'900.00		61'900.00		48'216.05	
8730	Übrige Energie	48'900.00		61'900.00		48'216.05	
8730.3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'500.00		22'500.00		8'962.95	
8730.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'400.00		4'400.00		4'325.30	
8730.3637.00	Beiträge an private Haushalte	35'000.00		35'000.00		34'927.80	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	585'400.00	17'681'000.00	656'150.00	16'908'000.00	2'455'959.55	18'122'146.01
91	Steuern	215'500.00	12'875'000.00	192'500.00	12'555'000.00	238'201.40	13'742'159.94
910	Steuern	215'500.00	12'875'000.00	192'500.00	12'555'000.00	238'201.40	13'742'159.94
9100	Steuern aktuelles Jahr	3'000.00	12'730'000.00	10'000.00	12'410'000.00	148'275.70	13'573'946.04
9100.3183.00	Steuererlasse natürliche Personen aktuelles Jahr	3'000.00		10'000.00		148'275.70	
9100.3185.00	Steuererlasse juristische Personen aktuelles Jahr					18.80	
9100.4000.00 *	Einkommenssteuern aktuelles Jahr		9'950'000.00		11'360'000.00		11'892'143.84
9100.4001.00	Vermögenssteuern aktuelles Jahr		1'500'000.00				
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		280'000.00		280'000.00		337'191.10
9100.4010.00 *	Ertragssteuern juristische Personen aktuelles Jahr		700'000.00		470'000.00		1'003'133.80
9100.4011.00 *	Kapitalsteuern juristische Personen aktuelles Jahr		300'000.00		300'000.00		341'477.30
9101	Steuern Vorjahre	185'000.00		155'000.00		40'018.80	
9101.3182.00 *	Steuerabschreibungen natürliche Personen Vorjahre (tatsächliche)	180'000.00		150'000.00		40'000.00	
9101.3184.00	Steuerabschreibungen juristische Personene Vorjahre (tatsächliche)	5'000.00		5'000.00			
9101.4011.99	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre					18.80	
9102	Zinsendienst Steuern	27'500.00	145'000.00	27'500.00	145'000.00	49'906.90	168'213.90
9102.3403.00	Vergütungszinsen Steuern	27'500.00		27'500.00		49'906.90	
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern		145'000.00		145'000.00		168'213.90
93	Finanz- und Lastenausgleich	285'500.00	4'382'000.00	284'300.00	3'880'000.00	136'996.00	4'025'895.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	285'500.00	4'382'000.00	284'300.00	3'880'000.00	136'996.00	4'025'895.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	285'500.00	4'382'000.00	284'300.00	3'880'000.00	136'996.00	4'025'895.00
9300.3623.00	Finanzierung Ausgleichsfonds	115'500.00		114'300.00		108'752.00	
9300.3631.00	Beiträge an Kanton (Kompensationsleistungen Aufgabenverschiebung Finanzausgleich)	170'000.00		170'000.00		28'244.00	
9300.4621.00 *	Sonderlastenabgeltungen		1'188'000.00		1'080'000.00		
9300.4622.00 *	Horizontaler Finanzausgleich		2'000'000.00		2'800'000.00		2'917'173.00
9300.4625.00	Zusatzbeiträge Finanzausgleich						1'108'722.00
9300.4631.00	Beiträge vom Kanton		1'194'000.00				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	84'400.00	422'000.00	179'350.00	471'000.00	280'762.15	352'660.47
961	Zinsen	56'450.00	45'000.00	139'900.00	45'000.00	192'061.10	44'652.64
9610	Zinsen	56'450.00	45'000.00	139'900.00	45'000.00	192'061.10	44'652.64
9610.3406.00 *	Verzinsung langfristiges Fremdkapital	6'050.00		80'000.00		147'511.10	
9610.3940.00	Verpflichtungsverzinsungen Spezialfinanzierungen	50'400.00		59'900.00		44'550.00	
9610.3940.10	Verpflichtungsverzinsung Wasserversorgung	13'000.00		16'300.00		29'600.00	
9610.3940.20	Verpflichtungsverzinsung Abwasserbeseitigung	35'100.00		41'500.00		13'400.00	
9610.3940.30	Verpflichtungsverzinsung Abfallbewirtschaftung	1'300.00		1'500.00		1'050.00	
9610.3940.35	Verpflichtungsverzinsung GGA	1'000.00		600.00		500.00	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		45'000.00		45'000.00		44'652.64
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	27'950.00	377'000.00	39'450.00	426'000.00	88'701.05	308'007.83
9630	Liegenschaft Gemeindezentrum		247'000.00	7'000.00	296'000.00	80'000.00	237'522.03
9630.3137.00	Steuern und Gebühren			7'000.00			
9630.3440.00	Wertberichtigung Finanzanlagen					80'000.00	
9630.4430.00 *	Mietzinse Liegenschaften FV		247'000.00		296'000.00		237'522.03

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9631	Liegenschaft Eggstrasse 6	6'650.00	1'500.00	10'150.00	1'500.00	8'535.45	1'500.00
9631.3430.00	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	1'000.00		4'500.00		868.35	
9631.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	1'100.00		1'100.00		1'369.70	
9631.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	4'550.00		4'550.00		4'297.40	
9631.3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen					2'000.00	
9631.4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV		1'500.00		1'500.00		1'500.00
9632	Grundstücke Finanzvermögen	200.00	57'900.00	200.00	57'900.00	165.60	68'985.80
9632.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	200.00		200.00		165.60	
9632.4411.00	Buchgewinne aus Verkäufen von Liegenschaften des FV						9'999.00
9632.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		57'900.00		57'900.00		58'986.80
9633	Liegenschaft Hotel / Restaurant Wilden Mann	21'100.00	70'600.00	22'100.00	70'600.00		
9633.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00			
9633.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'600.00		4'600.00			
9633.3144.00	Unterhalt Hochbauten	15'000.00		16'000.00			
9633.4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		
9633.4430.00	Pacht- u. Mietzinse Liegenschaften		64'600.00		64'600.00		
97	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		1'430.60
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		1'430.60
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		1'430.60
9710.4699.00	Ertrag aus Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		1'430.60
99	Nicht aufgeteilte Posten					1'800'000.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					1'800'000.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					1'800'000.00	
9950.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen					1'800'000.00	
ERFOLGSRECHNUNG		24'627'929.00	24'597'520.00	23'644'180.00	23'670'050.00	25'594'039.54	25'747'716.17
AUFWANDÜBERSCHUSS			30'409.00				
ERTRAGSÜBERSCHUSS				25'870.00		153'676.63	
TOTAL		24'627'929.00	24'627'929.00	23'670'050.00	23'670'050.00	25'747'716.17	25'747'716.17

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG NETTOAUSGABEN	0	0	80'000	80'000	79.50	79.50
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT NETTOAUSGABEN	20'000	20'000	20'000	20'000	20'238.75	20'238.75
2	BILDUNG NETTOAUSGABEN NETTOEINNAHMEN	5'050'000	5'050'000	100'000	100'000	24'301.45	24'301.45
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE NETTOAUSGABEN NETTOEINNAHMEN	0	0	485'000	485'000	13'962.00	13'962.00
4	GESUNDHEIT NETTOAUSGABEN	0	0	0	0	0.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT NETTOAUSGABEN	0	0	0	0	0.00	0.00
6	VERKEHR NETTOAUSGABEN	1'300'000	1'300'000	1'520'000	230'000 1'290'000	330'178.65	330'178.65
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG NETTOAUSGABEN NETTOEINNAHMEN	1'380'000	550'000 830'000	1'410'000	550'000 860'000	962'603.00 954'741.25	1'917'344.25
8	VOLKSWIRTSCHAFT NETTOAUSGABEN	0	0	0	0	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN NETTOAUSGABEN	0	0	0	0	8'852.25	8'852.25
	Total	7'750'000	550'000	3'615'000	780'000	1'360'215.60	1'917'344.25
	NETTOAUSGABEN		7'200'000		2'835'000		
	NETTOEINNAHMEN					557'128.65	
	Erfolgsrechnung	7'750'000	7'750'000	3'615'000	3'615'000	1'917'344.25	1'917'344.25

Einwohnergemeinde Frenkendorf		INVESTITIONSRECHNUNG					
Artengliederung		Budget 2016		Budget 2014		Abweichung In Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	INVESTITIONSAUSGABEN	7'750'000		3'615'000		4'135'000	
50	Sachanlagen	7'620'000		3'475'000		4'145'000	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'300'000		950'000		350'000	
5030	Übrige Tiefbauten	1'250'000		1'640'000		-390'000	
5040	Hochbauten	5'050'000		840'000		4'210'000	
5060	Mobilien	0		10'000		-10'000	
5090	Übrige Sachanlagen	20'000		35'000		-15'000	
52	Immaterielle Anlagen	130'000		140'000		-10'000	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	130'000		140'000		-10'000	
56	Eigene Investitionsbeiträge					0	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					0	
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		550'000		780'000		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		550'000		780'000		
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		0		230'000		
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		550'000		550'000		
INVESTITIONSRECHNUNG		7'750'000	550'000	3'615'000	780'000	4'135'000	0
NETTOINVESTITIONEN			7'200'000		2'835'000		4'135'000
TOTAL		7'750'000	7'750'000	3'615'000	3'615'000	4'135'000	4'135'000

Einwohnergemeinde Frenkendorf		INVESTITIONSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			80'000.00		79.50	
02	Allgemeine Dienste			80'000.00		79.50	
022	Gemeindeverwaltung						
0220	Verwaltungsliegenschaften					79.50	
0220.5620.01	Zusammenarbeitsprojekt Füllinsdorf					79.50	
029	Verwaltungsliegenschaften			80'000.00			
0290	Verwaltungsliegenschaften			80'000.00			
0290.5040.00	Gemeindezentrum 2. Stock: behindertengerechte Zugänge und div. Renovationen			80'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	20'000.00		20'000.00		20'238.75	
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	20'000.00		20'000.00		20'238.75	
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	20'000.00		20'000.00		20'238.75	
1400	Allgemeines Rechtswesen	20'000.00		20'000.00		20'238.75	
1400.5090.02 *	Leitungskataster	20'000.00		20'000.00		20'238.75	
2	BILDUNG	5'050'000.00		100'000.00		24'301.45	
21	Obligatorische Schule	5'050'000.00		100'000.00		24'301.45	
217	Schulliegenschaften	5'050'000.00		100'000.00		24'301.45	
2171	Liegenschaften Primarschule	5'050'000.00		100'000.00		24'301.45	
2171.5040.13	Egg: Ersatz Bühnentechnik Aula					24'301.45	
2171.5040.14	Egg: Umsetzung Harnos Planungskredit			100'000.00			
2171.5040.16 *	Egg: Umbau Werkjahr-Pavillon für 2 Kindergärten	1'100'000.00					
2171.5040.21 *	Egg: Erdbebensicherheit	400'000.00					
2171.5040.22 *	Egg: Umbau Primarschule	3'550'000.00					
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			485'000.00		13'962.00	
31	Kulturerbe			80'000.00			
311	Museen und Kulturförderung			80'000.00			
3111	Kulturförderung			80'000.00			
3111.5040.00	Bürger- u. Kulturhaus: Ersatz Fenster			80'000.00			
34	Sport und Freizeit			405'000.00		13'962.00	
341	Sport					13'962.00	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen					13'962.00	
3414.5030.01	Kittler-Kunstrasen- und Nebefeld, Spielplatz, Parkplatz					13'962.00	
342	Freizeit			405'000.00			
3420	Freizeit			405'000.00			
3420.5030.00	Wilden Mann - Sanierung Kanalisation			55'000.00			
3420.5040.07	Wilden Mann - Ersatz Fenster und Deckenisolation (inkl. Projektierungskredit)			350'000.00			

Einwohnergemeinde Frenkendorf		INVESTITIONSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	1'300'000.00		1'520'000.00	230'000.00	330'178.65	
61	Strassenverkehr	1'300'000.00		950'000.00		330'178.65	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'300'000.00		950'000.00		330'178.65	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'300'000.00		950'000.00		330'178.65	
6150.5010.01	Strassensanierungen nach Konzept			200'000.00		200'000.00	
6150.5010.03 *	Neubau Rüttigasse	1'000'000.00		400'000.00		19'387.75	
620.501.04	3. Erschliessungsetappe Nübrig-Risch					70'951.35	
620.501.18	Korrektion Liestalerstr. 2. Etappe Kostenanteil Gemeinde					39'839.55	
6150.5010.04 *	Erneuerung Strassenbeleuchtung HQL auf LED	100'000.00		100'000.00			
6150.5010.15 *	Strassensanierungen n. Konzept 2015	200'000.00					
6150.5010.23	Korrektion Niederschönthalstr. und Belagseinbau Güterstr. Kostenanteil Gemeinde			250'000.00			
62	Öffentlicher Verkehr			570'000.00	230'000.00		
623	Agglomerationsverkehr			570'000.00	230'000.00		
6230	Agglomerationsverkehr			570'000.00	230'000.00		
6230.5030.01	Busbahnhof Bahnhof SBB			570'000.00			
6230.6320.01	Busbahnhof Bahnhof SBB Anteil Füllinsdorf				230'000.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'380'000.00	550'000.00	1'410'000.00	550'000.00	962'603.00	1'917'344.25
71	Wasserversorgung	850'000.00	150'000.00	730'000.00	150'000.00	652'781.70	538'884.65
710	Wasserversorgung	850'000.00	150'000.00	730'000.00	150'000.00	652'781.70	538'884.65
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	850'000.00	150'000.00	730'000.00	150'000.00	652'781.70	538'884.65
7101.5030.03 *	Neubau Rüttigasse WL	330'000.00		360'000.00			
7101.5030.15	Leitungen nach Konzept Sanierung 2015	200'000.00					
7101.5030.30	Leitungen nach Konzept Sanierung			200'000.00			
7101.5030.36	Sanierung WL Prattlerstr./Brunnmattstr./Erlweg					352'781.70	
7101.5030.37	Sanierung WL Adlerfeldstrasse vorderer Teil			170'000.00			
7101.5030.43 *	Leitungen gemäss GWP	200'000.00					
	Flachsackerstr./Eggrainweg						
7101.5030.45 *	Pumpwerk Wanne - Einbau UV-Anlage	120'000.00				300'000.00	
700.522.00	Einkauf Wasser Gemeinde Pratteln						
7101.6371.00	Wasseranschlussgebühren von privaten Haushalten		150'000.00		150'000.00		538'884.65
72	Abwasserbeseitigung	400'000.00	400'000.00	250'000.00	400'000.00	305'884.05	1'378'459.60
720	Abwasserbeseitigung	400'000.00	400'000.00	250'000.00	400'000.00	305'884.05	1'378'459.60
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	400'000.00	400'000.00	250'000.00	400'000.00	305'884.05	1'378'459.60
7201.5030.01	Sanierung GEP			200'000.00		224'560.55	
7201.5030.14	SWL nach GEP			50'000.00		81'323.50	
7201.5030.15 *	Sanierung GEP 2015	100'000.00					
7201.5030.19 *	SWL nach GEP 2015	50'000.00					
7201.5030.24 *	Rüttigasse - Sanierung Abwasserleitung	250'000.00					
7201.6371.00	Abwasseranschlussgebühren von privaten Haushalten		400'000.00		400'000.00		1'378'459.60
77	Friedhof und Bestattung			290'000.00		3'937.25	
771	Friedhof und Bestattung			290'000.00		3'937.25	
7710	Friedhof und Bestattung			290'000.00		3'937.25	
7710.5030.00	Friedhof Egg - Pflästerungen und Beläge			35'000.00			
7710.5040.00	Friedhof Egg - Sanierung Gebäude			230'000.00		3'937.25	
7710.5060.00	Friedhof Egg - Bestuhlung Warteraum			10'000.00			
7710.5090.00	Friedhof Egg - Christlich-religiöse Insignie			15'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	130'000.00		140'000.00			
790	Raumordnung	130'000.00		140'000.00			
7900	Raumplanung	130'000.00		140'000.00			
7900.5290.03 *	Planung Umnutzung Werkhof Mittelgasse	50'000.00		70'000.00			
7900.5290.04	Raumplanung Gestaltungskonzept Ortskern			70'000.00			
7900.5290.05 *	Zonenplan Landschaft - Revision	80'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN					8'852.25	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung					8'852.25	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens					8'852.25	
9632	Grundstücke Finanzvermögen					8'852.25	
944.500.01	Div. Grundstücke FV					8'852.25	
INVESTITIONSRECHNUNG		7'750'000	550'000	3'615'000	780'000	1'360'215.60	1'917'344.25
NETTOINVESTITIONEN			7'200'000		2'835'000		
NETTO-DESINVESTITION						557'128.65	
TOTAL		7'750'000	7'750'000	3'615'000	3'615'000	1'360'215.60	0.00

Gemeinde Frenkendorf		Aufüstung der Investitionen Budget 2015							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbe- trag per	Ausgaben 2014 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2015 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe- trag per
		Datum	Art						
	TOTAL			17'226'264.00	4'650'781.16	12'575'482.84	2'570'000	7'750'000	2'255'482.84
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG								
0220.5020.01	Zusammenarbeit Füllinsdorf	07.12.2011	SV	105'000.00	79.50	104'920.50	80'000		24'920.50
0290.5040.00	Gemeindezentrum 2. Stock: Behindertengerechte Zugänge und div. Renovationen	04.12.2013	BU	25'000.00	79.50	24'920.50	80'000		24'920.50
				80'000.00		80'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT								
1400.5090.02	Leitungskataster	13.12.2006	SV	400'000.00	293'217.47	106'782.53	20'000	20'000	66'782.53
				400'000.00	293'217.47	106'782.53	20'000	20'000	66'782.53
2	BILDUNG								
2171.5040.05	Egg: Turnhalle, Sanitär/Lüftung (Projekt)	09.12.2009	BU	5'385'000.00	45'555.85	5'339'444.15	100'000	5'050'000	189'444.15
2171.5040.13	Egg: Ersatz Bühnentechnik Aula	05.12.2012	BU	50'000.00	21'254.40	28'745.60			28'745.60
2171.5040.14	Egg: Umsetzung Harmos	04.12.2013	BU	35'000.00	24'301.45	10'698.55			10'698.55
	Egg: Umbau Werkjahr-Pavillon für			100'000.00		100'000.00			
2171.5040.16	2 Kindergärten								
2171.5040.21	Egg: Erdbbensicherheit	25.09.2014	SV	1'100'000.00		1'100'000.00		1'100'000	
2171.5040.22	Egg: Umbau Primarschule	01.07.2014	SV	400'000.00		400'000.00		400'000	
				3'700'000.00		3'700'000.00		3'550'000	150'000.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE								
3111.5040.00	Bürger- u. Kulturhaus: Ersatz Fenster	04.12.2013	BU	2'741'264.00	2'237'409.39	503'854.61	485'000	1'300'000	18'854.61
3111.5040.01	Bürger- u. Kulturhaus: Dachsanierung		SV	80'000.00		80'000.00	80'000		
3414.5030.01	Kittler: Kunstrasen inkl. Nebenfeld	20.06.2011	SV	2'250'000.00	2'232'689.39	17'310.61			17'310.61
3420.5030.00	Wilden Mann: Sanierung Kanalisation	04.12.2013	BU	55'000.00		55'000.00		55'000	
3420.5040.07	Wilden Mann: Ersatz Fenster und Deckenisolation	26.09.2013	SV	350'000.00		350'000.00		350'000	
3420.5040.09	Wilden Mann: Ersatz Fenster und Deckenisolation (Projektkredit)	14.02.2011	GR	6'264.00	4'720.00	1'544.00			1'544.00
6	VERKEHR								
6150.5010.01	Strassensanierungen nach Konzept 2013	05.12.2012	BU	4'825'000.00	1'159'270.25	3'665'729.75	750'000	1'300'000	1'615'729.75
6150.5010.01	Strassensanierungen nach Konzept 2014	04.12.2013	BU	200'000.00	200'000.00	200'000.00		200'000	
6150.5010.02	Neubau Rischstr., 3. Teil	24.09.2009	SV	200'000.00		200'000.00		200'000	
6150.5010.03	Neubau Rüttigasse (Projekt)	12.12.2007	BU	1'300'000.00	898'133.60	401'866.40			401'866.40
6150.5010.03	Neubau Rüttigasse	01.07.2014	SV	20'000.00	21'297.10	-1'297.10			-1'297.10
6150.5010.04	Erneuerung Strassenbeleuchtung HQL auf LED	10.12.2013	BU	1'655'000.00		1'655'000.00		1'000'000	
6150.5010.15	Strassensanierungen nach Konzept 2015	04.12.2013	SV	360'000.00		360'000.00		100'000	
6150.5010.22	Korrektion Lieslalerstr. Kostenanteil Gemeinde	08.04.2013	SV	200'000.00		200'000.00		200'000	
6150.5010.23	Korrektion Niederschönthalstr. und Belagseinbau Güterstr. Kostenanteil Gemeinde	08.04.2013	SV	70'000.00	39'839.55	30'160.45			30'160.45
6230.5030.01	Busbahnhof Bahnhof SBB	08.04.2013	SV	250'000.00		250'000.00	250'000		
				570'000.00		570'000.00			570'000.00

Gemeinde Frenkendorf		Aufstellung der Investitionen Budget 2015									
		Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2013	Verbleibender Ausgabenbe- trag per 31.12.2013	Ausgaben 2014 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2015 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe- trag per 31.12.2015	
			Datum	Art							
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG										
7101.5030.03	Neubau Rüttigasse WL	01.07.2014	SV	3'680'000.00	915'248.70	2'764'751.30	1'045'000	1'380'000	339'751.30		
7101.5030.15	Leitungen nach Konzept 2015	10.12.2014	BU	330'000.00		330'000.00		330'000			
7101.5030.30	Leitungen nach Konzept	04.12.2013	BU	200'000.00		200'000.00		200'000			
7101.5030.36	Prattlerstr./Brunnmatzstr./Erlweg Sanierung WL	08.04.2013	SV	200'000.00		200'000.00					
7101.5030.37	Adlerfeldstr. Vorderer Teil Sanierung WL	07.03.2014	SV	450'000.00	352'781.70	97'218.30	170'000		97'218.30		
7101.5030.43	Leitungen nach GWP Flachsackerstr./Eggrainweg	10.12.2014	BU	170'000.00		170'000.00					
7101.5030.45	Pumpwerk Wanne - Einbau UV-Anlage	10.12.2014	BU	200'000.00		200'000.00		200'000			
7101.5620.00	Gemeinde Pratteln Einkauf Wasser	09.12.2009	SV	120'000.00		120'000.00		120'000			
7201.5030.01	Sanierung GEP 2012	07.12.2011	BU	300'000.00	300'000.00	22'793.75			22'793.75		
7201.5030.01	Sanierung GEP 2013	05.12.2012	BU	200'000.00	177'206.25	200'000.00	200'000				
7201.5030.01	Sanierung GEP 2014	04.12.2013	BU	200'000.00		200'000.00	200'000				
7201.5030.14	SWL nach GEP 2013	05.12.2012	BU	100'000.00	81'323.50	18'676.50					
7201.5030.14	SWL nach GEP 2014	04.12.2013	BU	50'000.00		50'000.00					
7201.5030.15	Sanierung GEP 2015	10.12.2014	BU	100'000.00		100'000.00		100'000			
7201.5030.19	SWL nach GEP 2015	10.12.2014	BU	50'000.00		50'000.00		50'000			
7201.5030.24	Rüttigasse - Sanierung Abwasserleitung	01.07.2014	SV	250'000.00		250'000.00		250'000			
7710.5030.xx	Friedhof: Sanierung	26.09.2013	SV	290'000.00	3'937.25	286'062.75	275'000		11'062.75		
7900.5290.03	Werkhof Mittelgasse: Planung Ummutzung	04.12.2013	BU	120'000.00		120'000.00		50'000	70'000.00		
7900.5290.04	Ortskern: Raumplanung Gestaltungskonzept	04.12.2013	BU	70'000.00		70'000.00		50'000	70'000.00		
7900.5290.05	Zonenplan Landschaft - Revision	10.12.2014	BU	80'000.00		80'000.00		80'000	70'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN										
9630.5040.02	GZ: Umbau Mieträume 3. OG	26.09.2013	SV	90'000.00		90'000.00	90'000				
				90'000.00		90'000.00					

STEUERN UND GEBÜHRENVERZEICHNIS

BEZEICHNUNG	BUDGETJAHR 2015	
<u>STEUERN UND ERSATZABGABEN</u>		
- Gemeindesteuern natürlicher Personen	57 %	vom Staatssteuerbetrag
- Ertragssteuern der juristischen Personen	4.5 %	vom Reinertrag
- Kapitalsteuer von juristischen Personen	2.75 %	vom Kapital
- Feuerwehr-Ersatzabgabe	4.0 %	vom Staatssteuerbetrag auf dem Einkommen, mindestens CHF 50.00 und maximal CHF 1'000.00
<u>GEBÜHREN DER WASSERVERSORGUNG</u>		
<i>nach altem Reglement</i>		
<i>(Mehrwertsteuerpflicht 2.5 %)</i>		
- Wassergebühren je Kubikmeter	CHF 1.50	exkl. MwSt.
- Wasseranschlussgebühr	CHF 1.54	inkl. MwSt.
	1.5 %	vom Gebäudewert zzgl. MwSt.
 <i>nach neuem Reglement</i>		
<i>(Mehrwertsteuerpflicht 2.5 %)</i>		
Mengengebühr pro Kubikmeter	CHF	1.00
Grundgebühr		
- EFH / DEFH pro Wohneinheit	CHF	85.00
- MFH pro Wohneinheit	CHF	30.00
- Kleinbetrieb pro Betrieb bis 499 m ³ /a pro Betrieb	CHF	85.00
- Betriebe mit Verbrauch bis 999 m ³ /a pro Betrieb	CHF	200.00
- Grossbetriebe mit Verbrauch ab 1'000 m ³ /a pro Verbrauchseinheit von 1'000 m ³	CHF	350.00
Wasseranschlussgebühr	1.5 %	des indexierten Brandlagerwertes
<u>GEBÜHREN DER ABWASSERBESEITIGUNG</u>		
<i>nach altem Reglement</i>		
<i>(Mehrwertsteuerpflicht 8.0 %)</i>		
- Abwassergebühren je Kubikmeter	CHF 2.40	exkl. MwSt.
- Abwasseranschlussgebühr	CHF 2.59	inkl. MwSt.
	4.0 %	vom Gebäudewert zzgl. MwSt.
 <i>nach neuem Reglement</i>		
<i>(Mehrwertsteuerpflicht 8.0 %)</i>		
Mengengebühr pro Kubikmeter	CHF	1.00
Grundgebühr		
- EFH / DEFH pro Wohneinheit	CHF	110.00
- MFH pro Wohneinheit	CHF	40.00
- Kleinbetrieb pro Betrieb bis 499 m ³ /a pro Betrieb	CHF	110.00
- Betriebe mit Verbrauch bis 999 m ³ /a pro Betrieb	CHF	280.00
- Grossbetriebe mit Verbrauch ab 1'000 m ³ /a pro Verbrauchseinheit von 1'000 m ³	CHF	500.00
Wasseranschlussgebühr	4.0 %	des indexierten Brandlagerwertes

STEUERN UND GEBÜHRENVERZEICHNIS (FORTSETZUNG)

BEZEICHNUNG	BUDGETJAHR 2015	
<u>GEBÜHREN DER ABFALLBESEITIGUNG</u>		
	<i>(Mehrwertsteuerpflicht 8.0 %)</i>	
- 17 Kehrichtsack (1/2 Marke, rot)	CHF 1.16	exkl. MwSt.
	CHF 1.25	inkl. MwSt.
- 35 Kehrichtsack (1 Marke, rot)	CHF 2.32	exkl. MwSt.
	CHF 2.50	inkl. MwSt.
- 60 Kehrichtsack (2 Marken, rot)	CHF 4.63	exkl. MwSt.
	CHF 5.00	inkl. MwSt.
- 110 Kehrichtsack (3 Marken, rot)	CHF 6.94	exkl. MwSt.
	CHF 7.50	inkl. MwSt.
- 800 Container-Leerung	CHF 46.30	exkl. MwSt.
	CHF 50.00	inkl. MwSt.
- Sperrgut je Einzelstück, Gefäss oder Bund	CHF 6.94	exkl. MwSt.
	CHF 7.50	inkl. MwSt.
<u>GEBÜHREN DER ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG</u>		
	<i>(unterliegen nicht der Mehrwertsteuerpflicht)</i>	
- 75 Grüngut (1 Marke, grün)	CHF 2.50	
- 140 Grüngut (2 Marken, grün)	CHF 5.00	
- Häckseldienst bis 10 Minuten Arbeit (8 Marken, grün)	CHF 20.00	
- jede weitere Minute Arbeit (1 Marke, grün)	CHF 2.50	
<u>GEBÜHREN FÜR HUNDEHALTUNG</u>		
- Gebühr pro Hund	CHF 75.00	
<u>GEBÜHREN FÜR NACHTPARKING</u>		
- Gebühr pro Auto und Monat	CHF 40.00	

ANTRAG DES GEMEINDERATES

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2014, das Budget 2015 inklusive der bezeichneten Investitionskredite der Investitionsrechnung sowie die Steuersätze und Gebühren gemäss „Steuer- und Gebührenverzeichnis“ zu genehmigen.

Frenkendorf, 20. Oktober 2014

GEMEINDERAT FRENKENDORF



Rolf Schweizer

Thomas Schaub

Gemeindepräsident

Gemeindevorwalter

BEGUTACHTUNG DES BUDGETS 2015 DER EINWOHNERGEMEINDE FRENKENDORF ÜBERPRÜFUNG, WÜRDIGUNG UND ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

EINLEITUNG

Seit dem laufenden Kalenderjahr hat die Rechnungslegung den Vorschriften von HRM2 – Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden – zu entsprechen.

Die eingetretenen Veränderungen hatten aber bereits Auswirkungen auf den Budgetprozess 2014. Schon das Budget 2014 musste nach den neuen Formalien erstellt werden. Um dem berechtigten Anspruch auf Transparenz und Vergleichbarkeit zu genügen, mussten hingegen die Zahlen der Rechnung 2013 noch neu gegliedert werden. Bei dieser Arbeit mussten systembedingt auch gewisse Annäherungen hingenommen werden.

Stetig kommt es zu grösseren oder kleineren Aufgabenverschiebungen zwischen dem Kanton und den Gemeinden. Ab dem kommenden Schuljahr sind die Gemeinden neu Träger des 6. Schuljahres. Mit einer Kompensationszahlung seitens des Kantons wird der fragliche Mehraufwand abgedeckt. In den Jahren 2011 und 2013 haben sich die Kostenbelastungen von den Gemeinden an den Kanton bei den Realschulbauten und der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde verschoben, so dass nun die Gemeinden Abgeltungen an den Kanton vorzunehmen haben. Ferner wird darauf hingearbeitet, dass inskünftig die Gemeinden vollständig die Ergänzungsleistungen in der Altersvorsorge zu tragen haben. Für die zu erwartenden Mehrkosten wird der Kanton jedoch Zahlungen an die Gemeinden erbringen. Bei der Festsetzung dieser Zahlungen wird zudem zu berücksichtigen sein, dass der Kanton die Kostenvorteile aus der Neuregelung der Pflegefinanzierung seit 2011 angemessen weiterzureichen hat. Auch der Kostenverteilungsschlüssel zwischen dem Kanton und den Gemeinden bei der stationären Drogentherapie soll angepasst werden, wodurch die Kostenbelastung bei den Gemeinden etwas ansteigen wird.

Die formellen Umgliederungen bedingt durch HMR2 sind marginal im Vergleich zu den Aufgaben- und Kostenverschiebungen mit und ohne Ausgleichszahlungen zwischen dem Kanton und den Gemeinden bei der Beurteilung des finanziellen Gleichgewichtes im längerfristigen Kontext. Bei finanziell schwergewichtigen Positionen treten Verschiebungen ein, so dass dadurch der Aussagegehalt zum finanziellen Gleichgewicht tangiert wird.

GRUNDLAGE

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission haben das Budget 2015 der Einwohnergemeinde begutachtet, und zwar

- a) in Kenntnis des Finanzplanes und des Investitionsprogrammes 2015-2019
- b) auf Grundlage der neu gegliederten Rechnung 2013 und des Budgets 2014

Das Budget 2015 basiert auf den gleichen Steuersätzen wie anhin. Bei den Gebühren wurden die neuen Ansätze für die Wasserversorgung und die Abwasserbeseitigung bereits mit der Genehmigung der neuen Reglemente beschlossen. Künftig sind der Gemeindeversammlung nur noch zu ändernde Gebührenansätze zur Beschlussfassung vorzulegen. Bei den Anträgen zu den Sätzen in der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wird hingegen am Bisherigen festgehalten.

In der Erfolgsrechnung stehen Erträgen von CHF 23'859'620.00 Aufwendungen von CHF 24'587'529.00 gegenüber, so dass sich ein Aufwandüberschuss von CHF 30'409.00 gegenüber einem Ertragsüberschuss von CHF 25'870.00 im Budget 2014 einstellt.

Die Investitionsrechnung sieht Aufwendungen von CHF 7'750'000.00 bei Einnahmen von CHF 550'000.00 vor, so dass von einem Aufwand netto für das Jahr 2015 von CHF 7'200'000.00 auszugehen ist verglichen mit CHF 2'835'000.00 im Budget 2014.

Zu den weiteren Einzelheiten wird auf das Budget 2015 sowie auf die Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2015 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 2015 erfolgte durch die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission am 28.10.2014 und 31.10.2014. Die bei der Überprüfung gemachten Feststellungen wurden am 10.11.2014 im Beisein von Gemeinderat Geschäftsbereich Finanzen und dem Finanzverwalter vorgebracht und abgehandelt. Soweit sich Korrekturen aufdrängten, sind diese in das vorliegende Budget eingeflossen.

Ein Schwergewicht der Überprüfung bildete, ob das Budget 2015 in formeller Hinsicht den neuen Vorgaben entspricht. Weiter wurde das Augenmerk auf die Verschiebungen bei den Aufgaben zwischen Kanton und den Gemeinden sowie deren Widerspiegelung in den Kosten und Erträgen gelegt. Neu müssen die Steuern nach Fälligkeitsjahr ausgewiesen werden. Geklärt wurde, ob und wie diese Änderung sich im Budget auswirkt. Ab kommendem Jahr ist Frenkendorf Leitgemeinde des Zivilschutzes Altenberg. In der Funktion Öffentliche Ordnung und Sicherheit erfolgt inskünftig deren Rechnungslegung. Die fraglichen Budgetzahlen mussten daher plausibilisiert werden. Angegangen wurde ferner, wie sich die Änderungen bei den Gebühren der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung bei den Erträgen und dem Eigenkapital der fraglichen Kassen auswirken werden. Die neue Rechnungslegung wirkt sich spürbar auf die Abschreibungen aus, deren systematische Umsetzung geklärt wurde.

WÜRDIGUNG

Auf das kommende Jahr hat die Ausfinanzierung der Vorsorge zu erfolgen, die sich aber nur auf das Eigenkapital auswirken wird. HMR2 ist mit einer Neubewertung des Finanzvermögens verbunden. Durch die damit verbundene Auflösung von stillen Reserven wird die Erhöhung des ausgewiesenen Eigenkapitals weniger stark ausfallen wegen der erwähnten Kosten für die Vorsorge.

Entgegen der Erwartung konnte im Jahr 2013 ein Ertragsüberschuss erarbeitet werden, welcher unter Ausklammerung der für die Zukunft belasteten Kosten markant ausfiel. Im Finanzplan 2015 – 2019 wird für die überblickbare Zukunft damit gerechnet, dass die Erträge teils leicht die Aufwendungen übersteigen werden oder leicht unter die Aufwendungen zu liegen kommen.

Die Umsetzung von HarmoS führt zu erheblichen Investitionskosten in die Schulanlagen. Das hat zur Folge, dass die Gemeinde nicht schuldfrei bleiben wird, sondern dass sie in den kommenden Jahren wieder mit etwas Fremdkapital arbeiten muss.

Nichtsdestotrotz ist bei den gegebenen Annahmen im Finanzplan davon auszugehen, dass es in den kommenden 5 Jahren nicht zu einem Verzehr von Eigenkapital kommen wird. Das geplante Finanzgebaren steht daher im Einklang mit dem finanziellen Gleichgewicht der Einwohnergemeinde.

ANTRAG

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Einwohnergemeindeversammlung vom 10. Dezember 2014, das Budget 2015 der Einwohnergemeinde und die beantragten Steuersätze und Gebühren für das Jahr 2015 zu genehmigen.

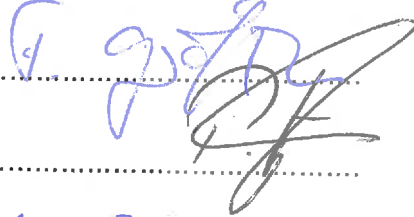
Frenkendorf, 10. November 2014

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission:

Urs Müller (Vorsitz)


.....

Franziska Gröflin


.....

Peter Hägler

.....

Max Riggenbach


.....

Markus Wittmann


.....

BESCHLUSSFASSUNG ÜBER DAS BUDGET DURCH DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG

Das vorliegende Budget des Jahres 2015 mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 30'409.00 und Nettoinvestitionen von CHF 7'200'000.00 wurde an der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2014 beschlossen.

Frenkendorf, 11. Dezember 2014

GEMEINDERAT FRENKENDORF

Rolf Schweizer Thomas Schaub

Gemeindepräsident Gemeindeverwalter